



Kielce, dnia 29 stycznia 2025 r.

Znak:IR.V.431.15.2024

Szanowny Pan
Przemysław Broziński
Wójt Gminy Rytwiany
ul. Staszowska 15
28-236 Rytwiany

Wystąpienie pokontrolne

Działając w trybie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 16 maja 2019 r. o *Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej*¹ w dniach: 12 listopada – 13 grudnia 2024 r., przeprowadzona została kontrola w Gminie Rytwiany, w zakresie realizacji zapisów ww. ustawy oraz zgodności wykorzystania udzielonej dopłaty do przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej na podstawie Umowy FRPA Nr 29/2023 z dnia 2 grudnia 2022 r. zawartej pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim – Panem Zbigniewem Koniuszem a Gminą Rytwiany zwaną Organizatorem, reprezentowaną przez Wójta Gminy Rytwiany – Pana Grzegorza Forkasiewicza przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy – Pani Mirosławy Szewczyk.

Kontrolę przeprowadzono w trybie zdalnym w siedzibie Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach, aleja IX Wieków Kielc 3, 25-615 Kielce.

Kontrolę przeprowadził Zespół kontrolny, w składzie:

1. Urszula Kot – inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury i Rozwoju – kierownik zespołu kontrolnego,
2. Anna Ozga – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury i Rozwoju – członek zespołu kontrolnego,

¹ (t.j. Dz.U. z 2024 r., poz. 402 z późn. zm.)

na podstawie pisemnych upoważnień do przeprowadzenia kontroli nr: 851/2024, 852/2024 z dnia 30 października 2024 r., wydanych z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego przez Zastępcę Dyrektora Wydziału Infrastruktury i Rozwoju Pana Tomasza Łosaka.

Zawiadomienie z dnia 30 października 2024 r. o zamiarze przeprowadzenia kontroli w dniach od 12 listopada – 13 grudnia 2024 r. oraz upoważnienia kontrolerów doręczono adresatowi 30 października 2024 r., przy wykorzystaniu platformy e-PUAP.

Podczas kontroli wyjaśnień udzielał Pan Przemysław Broziński Wójt Gminy Rytwiany.

Zakres kontroli i okres objęty kontrolą:

Sprawdzenie wydatkowania dofinansowania przekazywanego przez Wojewodę Świętokrzyskiego na finansowanie dopłaty do ceny usługi, z przeznaczeniem na wykonywanie przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej w zakresie:

- ❖ sposobu i terminowości wykonania zadania, na które została udzielona dopłata, mając na uwadze postanowienia umowy o dopłatę i umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego;
- ❖ prawidłowości wyliczenia dopłaty pod względem zgodności z umową o dopłatę;
- ❖ zgodności umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego z wymogami przepisów ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. *o publicznym transporcie zbiorowym*².

W ramach ww. zagadnień badaniu podlegała dokumentacja z okresu, na jaki została zawarta umowa, tj. od dnia 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r., przekazana na potrzeby niniejszej kontroli przez Wójta Gminy Rytwiany w dniach: 12 listopada 2024 r., 25 listopada 2024 r., 4 grudnia 2024 r. jak również dokumentacja znajdująca się w zasobach własnych Wydziału Infrastruktury i Rozwoju Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach, którą złożył Organizator w 2022 r., 2023 r. i 2024 r., m.in. wnioski o dofinansowanie wraz z załącznikami, uchwały w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Rytwiany, uchwały w sprawie organizacji publicznego transportu zbiorowego na terenie Gminy Rytwiany, Umowa Nr IS.7013.4.2022.MK o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego o charakterze użyteczności publicznej na terenie Gminy Rytwiany, kwartalne rozliczenia wniosków o dopłatę wraz z załącznikami, rozliczenia za trzeci miesiąc kwartału oraz sprawozdania kwartalne i roczne.

Wojewoda Świętokrzyski ocenia pozytywnie wydatkowanie przekazanych Gminie Rytwiany środków finansowych pochodzących z Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze

² (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 2778 z późn. zm.)

użyteczności publicznej z nieprawidłowością w obszarze poprawności przedłożonych załączników rozliczeniowych oraz z uchybieniami w zakresie terminowości złożenia rozliczenia i sprawozdania, jak również niedopełnienia obowiązku zamieszczenia na stronie BIP Urzędu Gminy ogłoszenia o zamiarze wyboru operatora .

Pozytywny aspekt kontroli przedstawia się w kwestii:

- wykorzystania otrzymanych środków zgodnie z przeznaczeniem, czyli na dofinansowanie deficytowych linii komunikacyjnych,
- terminowego wydatkowania przekazanych środków z Funduszu,
- prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej, z uwzględnieniem środków otrzymanych z Funduszu oraz wydatków dokonywanych z tych środków,
- sprawowanie prawidłowego nadzoru nad operatorem;

Nieprawidłowość wynika z:

- nierzetelnie sporządzonych załączników rozliczeniowych 2b za miesiące wrzesień, październik, listopad i grudzień 2023 r., w których Organizator rozpiął przychody na przychody z tytułu sprzedaży biletów oraz dopłaty od Marszałka, gdzie dopłatę od Marszałka stosuje się w celu zrekompensowania utraconych przychodów z tytułu stosowania ustawowych uprawnień do ulgowych przejazdów;

Uchybieniem Organizatora było:

- nieterminowe złożenie rozliczenia za marzec 2023 r. i sprawozdania za I kwartał 2023 r.,
- niedopełnienie obowiązku zamieszczenia ogłoszenia o zamiarze wyboru operatora w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie internetowej Urzędu Gminy Rytwiany.

W wyniku przeprowadzonej kontroli dokumentacji ustalono:

Na mocy umowy FRPA Nr 29/2023 z dnia 2 grudnia 2022 r. zawartej pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim a Wójtem Gminy Rytwiany, ze środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej przyznano Gminie, jako Organizatorowi publicznego transportu zbiorowego, dopłatę na realizację zadania własnego w kwocie **59 472,00 zł**, z przeznaczeniem na przejechanie łącznie **19 824,00 wozokilometrów**.

Całkowita wartość zrealizowanego zadania wyniosła **88 468,96 zł**, z tego: **51 294,60 zł** wydatki sfinansowane ze środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej oraz **37 174,36 zł** - wkład własny Gminy Rytwiany, (co stanowiło 42,02 % poniesionych środków własnych na wykonanie zadania).

W ramach ww. Umowy Organizator rozliczył łącznie **17 098,20 wozokilometry**.

13 kwietnia 2023 r. do Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego wpłynęły załączniki rozliczeniowe za marzec 2023 r., przy czym termin złożenia rozliczenia za wskazany miesiąc zgodnie z Umową FRPA 29/2023 upłynął 7 kwietnia 2023 r. W związku z uchybieniem terminu złożenia rozliczenia za ww. miesiąc, w ramach zapisów umowy FRPA Organizator nie dostał dofinansowania. Biorąc pod uwagę powyższe, za zrealizowane 1 899,80 wzkm, Organizator zapłacił ze środków własnych.

Następnie 24 kwietnia 2023 r., również po terminie, do tut. urzędu wpłynęło sprawozdanie Organizatora za I kwartał 2023 r.

15 marca 2023 r. wraz z pierwszym rozliczeniem Gmina Rytwiany przesłała Umowę Nr IŚ.7013.4.2022.MK o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego o charakterze użyteczności publicznej na terenie Gminy Rytwiany, Uchwałę Nr LIX/305/22 Rady Gminy Rytwiany z dnia 26 września 2022 r. w sprawie organizacji publicznego transportu zbiorowego na terenie Gminy Rytwiany, w której to uchwale Wójt Gminy Rytwiany uzyskał zgodę organu stanowiącego na bezpośrednie zawarcie umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego. Z dokumentacją została przesłana również Uchwała Nr LXV/331/23 Rady Gminy Rytwiany z dnia 26 stycznia 2023 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Rytwiany na 2023 rok, w której Organizator zabezpieczył środki finansowe na pokrycie wkładu własnego.

W ramach wykonywanego zadania i zawartej Umowy FRPA na terenie Gminy Rytwiany Organizator utworzył 2 linie komunikacyjne o łącznej długości 41,30 km:

1. Rytwiany – Grobla – Gaj Święcicki – Święcica – Podborek – Pacanówka – Sichów Duży – Sichów Mały – Sydzyna – Sichów Mały – Tuklęcz – Grobla – Rytwiany o długości 27,00 km,
2. Ruda – Kłoda – Niedziałki – Szczeka – Rytwiany o długości 14,30 km.

Dofinansowane linie komunikacyjne, na których wykonywano przewozy o charakterze użyteczności publicznej obsługiwał jeden Operator publicznego transportu zbiorowego:

Przewozy autobusowe o charakterze użyteczności publicznej były realizowane zgodnie z wystawionymi Zaświadczeniami: nr 1/2023, 2/2023, każde z datą ważności od 31.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Gmina Rytwiany dokonała zawarcia umowy z operatorem powołując się na art. 22 ust.1 pkt 1 ustawy o *publicznym transporcie zbiorowym*³ z jednoczesnym zastosowaniem przepisów wewnętrznych w postaci regulaminu, który reguluje udzielanie zamówień publicznych w gminie poniżej kwoty 130 000 zł. Jak zapewnia Organizator „...wybór operatora poprzedzony był wysłaniem stosownego zapytania ofertowego do wykonawców (operatorów) do udziału w postępowaniu

³ (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 2778 z późn. zm.)

o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu na terenie Gminy Rytwiany w 2023 roku.” Stwierdza się jednocześnie brak umieszczenia na stronie BIP Urzędu Gminy Rytwiany ogłoszenia o zamiarze zawarcia umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego, przy czym Organizator wyjaśnił, że *„...z uwagi na fakt, iż Ogłoszenie 3/FA/2022 o I naborze wniosków na dofinansowanie zadań w 2023 roku w ramach Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej zostało ogłoszone w II połowie października 2022 roku a termin składania wniosków upływał w dniu 4 listopada, nie było możliwości umieszczenia na stronie BIP Urzędu Gminy Rytwiany w ustawowym terminie i w przewidzianych ramach czasowych ogłoszenia o zamiarze zawarcia umowy o świadczenia usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego.”*

Organizator oświadczył, że przekazał kopię umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego, że sfinansował ze środków własnych część ceny usługi w wysokości nie mniejszej niż 10 % oraz że środki te nie obejmowały środków pochodzących z budżetu państwa oraz budżetu Unii Europejskiej.

Organizator złożył oświadczenie, że nie pozyskiwał z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego rekompensat w zakresie zwrotu utraconych przychodów z tytułu stosowania ustawowych uprawnień do ulgowych przejazdów. Natomiast w załącznikach rozliczeniowych 2b za miesiące: wrzesień, październik, listopad i grudzień 2023 r. Organizator wykazał na liniach komunikacyjnych kwoty dopłat od Marszałka. W kolejnym piśmie wyjaśniającym do kontroli Wójt Gminy Rytwiany wyjaśnił, że *„...w załącznikach 2b złożonych do rozliczeń za miesiące: wrzesień, październik, listopad, grudzień, omyłkowo zostały wpisane kwoty w tabeli »kwota dopłaty od Marszałka«. Kwoty te powinny zostać ujęte wraz z kwotami ujętymi w tabeli »przychody ze sprzedaży biletów – kwota netto«”. Organizator podczas kontroli dokonał korekt wyżej wspomnianych załączników 2b za wrzesień, październik, listopad i grudzień.*

W oparciu o zapisy Umowy FRPA 29/2023 Organizator terminowo złożył do Wojewody kwartalne wnioski o objęcie dopłatą wraz z wymaganymi załącznikami za okresy rozliczeniowe: I, II, III i IV kwartał 2023 r. oraz za miesiące czerwiec, wrzesień i grudzień 2023 r. Wraz z wnioskami kwartalnymi i miesięcznymi rozliczeniami Organizator przedstawił faktury z opisem uwzględniającym dopłatę z Funduszu oraz wkład własny Organizatora do każdej linii komunikacyjnej wraz z ujęciem procentowym w stosunku do deficytu. Z zachowaniem terminów wskazanych w ww. Umowie FRPA do tut. urzędu wpłynęły również sprawozdania za II, III i IV kwartał oraz sprawozdanie roczne.

Natomiast po terminie wpłynęło rozliczenie za marzec 2023 r. oraz sprawozdanie za I kwartał 2023 r., co skutkowało brakiem dofinansowania za rozliczenie wyżej wymienionego miesiąca.

Z przedstawionego zestawienia tabelarycznego oraz dokumentacji przekazywanej Wojewodzie wraz z wnioskami o dopłatę wynika, iż środki przekazywane Organizatorowi były wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem tj. na pokrycie części deficytu linii komunikacyjnych w przewozach autobusowych o charakterze użyteczności publicznej.

Gmina Rytwiany do obsługi tego zadania prowadziła wyodrębnioną ewidencję księgową, co potwierdza przesłany przez Organizatora wykaz stanów i sald dla konta 130-600-60004-2170-00.

Organizator oświadczył, że kursy wykonywane były zgodnie z obowiązującymi rozkładami jazdy, co ma przełożenie w przeprowadzonej przez kontrolerów analizie zrealizowanej pracy eksploatacyjnej w oparciu o rozkład jazdy.

Organizator, na pytanie o przeprowadzonych kontrolach u Operatora w ramach zawartej umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego, udzielił odpowiedzi, że kontrole były realizowane cyklicznie oraz że w trakcie obowiązywania umowy nie wpłynęły żadne skargi pasażerów lub innych podmiotów w stosunku do operatora. W załączeniu Gmina Rytwiany przedstawiła kopię protokołów, które potwierdzają sprawowanie czynnego nadzoru i kontroli nad operatorem publicznego transportu zbiorowego.

Biorąc pod uwagę ocenę zawartą w niniejszym wystąpieniu pokontrolnym, wnoszę o rzetelne sporządzanie załączników rozliczeniowych, terminowe składanie do Wojewody Świętokrzyskiego sprawozdań oraz przestrzeganie przepisów regulujących terminy i sposób zamieszczania ogłoszeń o zamiarze wyboru operatora.

Na podstawie art. 49 ustawy *o kontroli w administracji rządowej*⁴ proszę o przedstawienie w terminie 1 miesiąca od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego informacji o sposobie wykonania zaleceń i podjętych działaniach naprawczych lub przyczynach ich niepodjęcia.

Jednocześnie informuję, iż zgodnie z art. 48 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. *o kontroli w administracji rządowej*⁵ od niniejszego wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI
Józef Bryk

⁴ (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 224)

⁵ (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 224)