



Kielce, dnia 10-07-2024

Znak:IR.V.431.5.2024

Szanowny Pan

Mirosław Seweryn
Wójt Gminy Mirzec

Mirzec Stary 9,
27-220 Mirzec

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: od 15.05.2024 r. do 14.06.2024 r., przeprowadzona została kontrola w Gminie Mirzec, w zakresie realizacji zapisów ww. ustawy oraz zgodności wykorzystania udzielonej dopłaty do przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej na podstawie Umowy FRPA Nr 18/2023 z dnia 2 grudnia 2022 r., zawartej pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim a Gminą Mirzec zwaną – Organizatorem, reprezentowaną przez Wójta Gminy Mirzec – Pana Mirosława Seweryna przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy – Pani Urszuli Barszcz.

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. Anna Ozga – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury i Rozwoju – kierownik Zespołu kontrolnego,
2. Iwona Pisarczyk – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury i Rozwoju – członek Zespołu kontrolnego,

¹ t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 402

na podstawie pisemnych upoważnień do przeprowadzenia kontroli nr: 357/2024, 358/2024 z dnia 08.05.2024 r., wydanych z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego przez Dyrektora Wydziału Infrastruktury i Rozwoju.

Zawiadomienie o zamiarze przeprowadzenia kontroli w dniach od 15 maja 2024 r. do 14 czerwca 2024 r., doręczono adresatowi 7 maja 2024 r., natomiast skany upoważnień kontrolerów doręczono w dniu 8 maja 2024 r. przy wykorzystaniu platformy e-PUAP.

Podczas kontroli odpowiedzi udzielał Pan Mirosław Seweryn – Wójt Gminy Mirzec.

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 umów o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego;
- ❖ prawidłowości wyliczenia dopłaty pod względem zgodności z umową o dopłatę;
- ❖ zgodności umów 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 Mirzec – Pana Mirosława Seweryna przy wykorzystaniu platformy e-PUAP w dniach: 20 maja 2024 r. oraz 14 czerwca 2024 r., jak również dokumentacja znajdująca się w zasobach własnych Wydziału Infrastruktury i Rozwoju Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach, którą Organizator przedłożył w latach 2022, 2023 i 2024, m.in. wniosek o dofinansowanie, uchwałę budżetową, uchwałę w sprawie wyrażenia zgody o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego, umowy z operatorem publicznego transportu zbiorowego, kwartalne rozliczenia wniosków o dopłatę wraz z załącznikami za dane okresy rozliczeniowe oraz sprawozdania kwartalne i sprawozdanie roczne.

² t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 2778

Wojewoda Świętokrzyski ocenia pozytywnie z uchybieniem
wydatkowanie przekazanych Gminie Mirzec środków finansowych pochodzących
z Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej.

Na pozytywny wynik kontroli wpływa:

- prawidłowe wyliczenie dofinansowania na realizację zadań własnych Organizatora i wielkości pracy eksploatacyjnej wyrażonej w wozokilometrach do limitów powyższych elementów przedstawionych w umowie z Wojewodą Świętokrzyskim,
- wykorzystanie otrzymanych środków zgodnie z przeznaczeniem, tj. na pokrycie deficytu do linii komunikacyjnych,
- terminowe wydatkowanie przyznanych środków,
- terminowe przekazywanie wniosków o dopłatę, sprawozdań kwartalnych oraz sprawozdania rocznego z wykonania zadania realizowanego w ramach Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej,
- prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej, ze szczególnym uwzględnieniem środków otrzymanych z ww. Funduszu oraz wydatków dokonywanych z tych środków,
- terminowe zawarcie umowy z operatorem świadczącym usługi publicznego transportu zbiorowego i realizacji przewozów na podstawie wymaganych zaświadczeń na wykonywanie publicznego transportu zbiorowego.

Uchybieniem stwierdzonym w trakcie kontroli jest:

- niezgłoszenie faktu niezrealizowania czterech kursów na liniach komunikacyjnych w myśl § 4 lit. j - umowy FRPA (*dowód: akta kontroli str. 6-7*).

Pełną dokumentację wraz z materiałami wskazanymi w załączniku nr 1 do Zawiadomienia o kontroli z dnia 07.05.2024 r. jednostka kontrolowana zobowiązana była dostarczyć na potrzeby kontrolujących do dnia 15.05.2024 r. Dokumentacja została przekazana w dniu 20.05.2024 r.

W wyniku przeprowadzonej kontroli dokumentacji ustalono:

w okresie objętym kontrolą na mocy Umowy FRPA Nr 18/2023 z dnia 2 grudnia 2022 r. zawartej pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim a Wójtem Gminy Mirzec, ze środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej (zwanego dalej Funduszem) przyznano Gminie, jako Organizatorowi publicznego transportu zbiorowego, dopłatę na realizację zadania własnego w zakresie przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej

w kwocie **1 347 228,00 zł**, i łącznej wielkości pracy eksploatacyjnej wynoszącej **449 076,00 wozokilometrów**.

Całkowita wartość zrealizowanego zadania wyniosła **1 395 180,43 zł**, z tego: **1 253 093,88 zł** wydatki sfinansowane ze środków Funduszu oraz **142 086,55 zł** – wkładu własnego Gminy Mirzec, (co stanowiło ok. **10,18 % kwoty deficytu** poniesionych środków własnych na wykonanie zadania), z rozliczonymi łącznie **434 709,50 wozokilometrami**.

Zgodnie z zapisami Uchwały Nr LVI/408/2022 Rady Gminy w Mircu z dnia 28 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Mirzec na 2023 rok, Gmina zabezpieczyła środki finansowe na finansowanie usługi publicznego transportu zbiorowego i realizację przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej w ramach zawartej Umowy FRPA. Kopię poświadczoną za zgodność z oryginałem Uchwały budżetowej przedłożono do Wydziału Infrastruktury i Rozwoju Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach w dniu 14 marca 2023 r. za pośrednictwem platformy e-PUAP.

Na mocy Uchwały Nr LV/404/2022 z dnia 25 listopada 2022 r. Rada Gminy w Mircu wyraziła zgodę na zawarcie umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego na czterech liniach komunikacyjnych. Kopia ww. uchwały poświadczoną za zgodność z oryginałem została przedłożona do WIIR ŚUW w Kielcach w dniu 14 marca 2023 r. za pośrednictwem platformy e-PUAP.

W ramach realizacji zadania, na terenie Gminy utworzono 4 linie komunikacyjne o łącznej długości 189,00 km.:

1. *Tychów Stary Las – Mirzec Czerwona – Osiny – Tychów Stary Las* o długości 38,00 km,
2. *Tychów Stary Las – Jagodne – Tychów Stary Las* o długości 36,00 km,
3. *Tychów Stary Las – Tychów Nowy – Małyszyn – Tychów Stary Las* o długości 42,00 km,
4. *Tychów Stary Podlesie – Ostrozanka – Małyszyn – Tychów Stary – Mirzec – Trębowiec – Osiny – Gadka – Jagodne – Tychów Stary Podlesie* o długości 73,00 km.

Dofinansowane linie komunikacyjne, na których wykonywano przewozy o charakterze użyteczności publicznej, były obsługiwane przez jednego Operatora publicznego transportu zbiorowego tj. _____ . Kopie umów

o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego zawartych pomiędzy Organizatorem a Operatorem tj. Nr: UG.204.12.2022, UG.205.12.2022, UG.206.12.2022, UG.207.12.2022 wraz z załącznikami, zostały przekazane Wojewodzie Świętokrzyskiemu z zachowaniem terminu wskazanego w umowie FRPA w dniu 14.03.2023 r. Termin realizacji umowy został zawarty na okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r., zgodnie z wystawionymi przez Organizatora Zaświadczeniami na wykonywanie publicznego transportu zbiorowego.

W przedłożonej dokumentacji kontrolnej z dnia 20.05.2024 r. jak również z dokumentacji znajdującej się w zasobach własnych WIIR Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach wynika, iż wyboru operatora dokonano po przeprowadzonym postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego z dnia 29.11.2022 r., dla realizacji zadania pn. „Świadczenie usługi w zakresie przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej na terenie Gminy Mirzec”. Postępowanie zostało przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie art. 132 ustawy z dnia 11 września 2019 r. *Prawo zamówień publicznych*³. Zamawiający w pierwszej kolejności dokonał badania i oceny ofert, a następnie dokonał kwalifikacji podmiotowej na podstawie art. 139. ust. 1 ustawy *Prawo zamówień publicznych* (Dz. U. z 2022 r., poz. 1710 z późn. zm.). Umowa została podpisana z wykonawcą, którego oferta została najwyżej oceniona.

Organizator terminowo przekazywał do Wojewody Świętokrzyskiego w oparciu o zapisy Umowy FRPA Nr 18/2023: sprawozdania kwartalne oraz sprawozdanie roczne, wnioski kwartalne o objęcie dopłatą wraz z wymaganymi załącznikami za dane okresy rozliczeniowe oraz przedstawiał faktury przewidziane do sfinansowania wnioskowaną kwotą dopłaty z kompletnym opisem księgowym, wymaganym w oparciu o zapis § 3 ust. 2 ww. umowy.

Pismem z dnia 22.05.2023 r. Wojewoda Świętokrzyski wyraził zgodę na wprowadzenie zmian w rozkładzie jazdy na linii komunikacyjnej *Tychów Stary Las – Tychów Nowy – Małyszyn – Tychów Stary Las*. Dokonana zmiana nie wpłynęła na zwiększenie wielkości pracy eksploatacyjnej, kwoty dofinansowania jak również kształtu przebiegu trasy, przyczyniła się natomiast do lepszego wykorzystania i atrakcyjności tego środka transportu dla społeczności lokalnej korzystającej z tej linii.

Z przedstawionego zestawienia tabelarycznego oraz dokumentacji przekazywanej Wojewodzie wraz z wnioskami o dopłatę wynika, iż środki przekazane Organizatorowi były wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem tj. na pokrycie deficytu na liniach komunikacyjnych w przewozach autobusowych o charakterze użyteczności publicznej. Gmina Mirzec do obsługi tego zadania prowadziła wyodrębnioną ewidencję księgową otrzymanych środków z Funduszu oraz wydatków dokonywanych z tych środków, co potwierdza przedłożona przez Organizatora *Kartoteka Finansowa* zawierająca zestawienia wpływów kwartalnych dopłaty z Funduszu do wozokilometra jak również przelewy miesięczne przekazane dla operatora za zrealizowane przewozy z uwzględnieniem nazw linii komunikacyjnych.

Na pytanie dotyczące analizy kosztu za wozokilometr, którą przedstawił operator, Organizator odpowiedział, iż w dniu 07.11.2022 r. dokonał wartości szacunkowej zamówienia. W wyniku przeprowadzonej analizy kosztu wartości 1 wozokilometra - koszt został ustalony na poziomie 3,34 zł netto.

³ t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1710, z późn. zm.

Organizator, na pytanie o przeprowadzonych kontrolach operatora, oświadczył, iż pracownicy Urzędu Gminy Mirzec odpowiedzialni za prawidłowe funkcjonowanie gminnych przewozów, kontrolowali poprawność realizacji przewozów operatora publicznego transportu zbiorowego zgodnie z zawartymi umowami o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego. Kontrola odbywała się na zasadzie „Tajemniczy Klient”, w której brano pod ocenę takie aspekty jak:

- realne zachowanie kierowcy w czasie jazdy,
- sprzedaż i wydawanie biletów,
- zgodność kursu z wyznaczoną trasą i rozkładem jazdy.

Z przedłożonych protokołów pokontrolnych wynika, iż uchybieniem stwierdzonym podczas kontroli były nieliczne opóźnienia rzędu kilku minut względem rozkładu jazdy, związane w niektórych przypadkach utrudnieniami na drodze, poza tym nie stwierdzono żadnych zastrzeżeń w zakresie czystości pojazdu i oznakowania autobusu, kulturalne było też zachowanie kierowcy w stosunku do pasażerów w zakresie interpersonalnym. Ponadto Organizator oświadczył, że do Urzędu Gminy w Mircu nie wpłynęła żadna oficjalna skarga od pasażerów ani od innych podmiotów w stosunku do operatora. Na każdym rozkładzie jazdy Organizator umieścił numer telefonu do pracownika Urzędu Gminy. Istotnym jest fakt zamontowania GPS-u w autobusach w celu ułatwienia pasażerom zgłaszania różnych zastrzeżeń, uwag i pytań związanych z wykonywanymi przewozami, a zważywszy że pracownicy Urzędu Gminy Mirzec mają dostęp do GPS-u autobusu, pojawiające się zgłoszenia pasażerów były na bieżąco rozwiązywane z przedstawicielem operatora lub z właścicielem firmy.

Z przedłożonej przez Organizatora dokumentacji kontrolnej będącej odpowiedzią na pytanie z zakresu zgodności wykonanych kursów z rozkładami jazdy, jednostka kontrolowana udzieliła odpowiedzi cyt.: *„W trakcie realizowania przewozów w ramach zawartej umowy nie zaistniała potrzeba korekty w zakresie ograniczenia, zawieszenia lub zmiany długości trasy kursu.”*. Natomiast w trakcie czynności kontrolnych i obliczeń przeprowadzonych przez Zespół kontrolujący z zakresu badanego obszaru zrealizowanej pracy eksploatacyjnej wyrażonej w wozokilometrach stwierdzono, że na linii nr 2 – w miesiącu styczniu nie zrealizowano jednego kursu oraz na linii nr 3 nie wykonano dwóch kursów w miesiącu styczniu i jednego kursu w sierpniu. Na zadane Organizatorowi pytanie w przedmiotowym zakresie, Organizator w piśmie z dnia 10.06.2024 r. potwierdził ową niezgodność wykonanych kursów i przedstawił swoją symulację obliczeniową, która wskazywała taką samą wartość zrealizowanych kursów względem wyliczeń kontrolujących. Ponadto Organizator oświadczył, iż wszystkie powyższe niezrealizowane kursy były spowodowane awarią autobusu. Z tego względu wszystkie faktury i rozliczenia uwzględniały rzeczywistą ilość zrealizowanych kursów w danym miesiącu rozliczeniowym i były pomniejszone odpowiednio o wartości niezrealizowanych przejazdów.

Obszar kontroli z zakresu badanego obszaru zrealizowanej pracy eksploatacyjnej wyrażonej w wozokilometrach i informowania bez zbędnej zwłoki wszelkich zmian dotyczących realizacji przewozów w ramach zawartej Umowy FRPA, został wskazany w niniejszym wystąpieniu pokontrolnym jako uchybienie.

Celem uniknięcia w przyszłości ww. uchybienia, działając na podstawie art. 46 ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 224), zalecam aby w ramach zawartej na ten rok umowy FRPA bądź w kolejnych latach, zgłaszać bez zbędnej zwłoki wszelkie zmiany dotyczące realizacji przewozów autobusowych, jako zobowiązanie Organizatora publicznego transportu zbiorowego, przedstawione w zapisie umowy zawartej z Wojewodą.

Jednocześnie informuję, iż zgodnie z art. 48 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej⁴ od niniejszego wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Józef Bryk
Wojewoda Świętokrzyski

.....
(podpis kierownika jednostki kontrolującej)

⁴(t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 224)