



**WOJEWODA WIELKOPOLSKI**

Poznań, 23 maja 2022 r.



KN-IV.431.8.2022.2

**Pan**  
**Mariusz Musiałowski**  
**Burmistrz Miasta i Gminy Kleczew**  
pl. Kościuszki 5  
62-540 Kleczew

# WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

## I. Dane identyfikacyjne.

<b>Zakres kontroli</b> (w tym: podstawa prawna, okres objęty kontrolą)	Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej <sup>1</sup> , w związku z art. 18 ust. 4 ustawy z dnia 16 maja 2019 r. o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej <sup>2</sup> . Przedmiotem kontroli była ocena prawidłowości realizacji zadania, na które udzielono dopłaty ze środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej (zwanego dalej „Zadaniem”). Kontrolą objęto okres od 31 grudnia 2020 r. do 15 marca 2022 r.
<b>Nazwa jednostki kontrolowanej</b>	Urząd Gminy i Miasta w Kleczewie, pl. Kościuszki 5, 62-540 Kleczew.
<b>Kontroler</b>	Gabriela Ott-Kozłowska – starszy specjalista z Wydziału Kontroli Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, upoważnienie Wojewody Wielkopolskiego nr KN-II.0030.46.2022.1 z dnia 1 marca 2022 r.
<b>Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych</b>	Kontrolę przeprowadzono w dniach od 4 do 15 marca 2022 r.
<b>Kierownik jednostki kontrolowanej</b>	Mariusz Musiałowski, Burmistrz Gminy i Miasta Kleczew <sup>3</sup> .

(akta kontroli: str. 3, 5)

Na podstawie art. 47 ustawy o kontroli w administracji rządowej, przekazuję niniejsze wystąpienie pokontrolne.

## II. Ocena kontrolowanej działalności, ze wskazaniem ustaleń, na których została oparta.

**Wojewoda Wielkopolski ocenia pozytywnie, pomimo stwierdzonych nieprawidłowości, wydatkowanie przekazanych Gminie Kleczew środków finansowych pochodzących z Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej.**

Ocenę pozytywną uzasadnia:

- terminowe zawarcie umowy z operatorem świadczącym usługi publicznego transportu zbiorowego,
- zapewnienie środków własnych w wysokości i proporcji wskazanej w umowie zawartej na realizację zadania,
- prawidłowe obliczenie dopłaty na realizację zadania operatorowi świadczącemu usługi publicznego transportu zbiorowego,
- rzetelne i terminowe sporządzenie wniosków o dopłatę do zadania,
- wykorzystanie środków z Funduszu zgodnie z przeznaczeniem,
- prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej otrzymanych środków oraz wydatków

---

<sup>1</sup> Dz. U. z 2020 r. poz. 224.

<sup>2</sup> Dz. U. z 2021 r. poz. 717 ze zm., zwanej dalej: „ustawą o Funduszu”.

<sup>3</sup> Zwany dalej: „Burmistrzem Gminy”

- dokonanych z tych środków,
- prowadzenie wyodrębnionego rachunku bankowego dedykowanego do obsługi środków z Funduszu,
  - terminowe sporządzenie rocznego sprawozdania z realizacji zadania.

### **III. Opis ustalonego stanu faktycznego.**

Zadanie objęte kontrolą to zadanie własne gminy realizowane na podstawie art. 7 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym<sup>4</sup>, tj. lokalny transport zbiorowy, na które udzielono dopłaty ze środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych<sup>5</sup>.

Fundusz rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej jest państwowym funduszem celowym, przeznaczonym na realizację zadań własnych gminy dotyczących zapewnienia funkcjonowania publicznego transportu zbiorowego w zakresie przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej, zgodnie z art. 1 ust. 1 pkt 2 oraz art. 3 ust. 1 ustawy o Funduszu.

Wojewoda Wielkopolski na podstawie umowy nr 23.19/2021 zawartej z Gminą Kleczew w dniu 31 grudnia 2020 r., o objęciu w 2021 roku dopłatą ze środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej<sup>6</sup>, przekazał Gminie w 2021 r. na realizację zadania własnego środki z Funduszu w łącznej kwocie 376.665,00 zł. Środki przekazywano na podstawie złożonych przez Gminę wniosków o dopłatę: z dnia 29 stycznia 2021 r. w kwocie 28.323,00 zł, z dnia 1 marca 2021 r. w kwocie 30.900,00 zł, z dnia 30 marca 2021 r. w kwocie 35.031,00 zł, z dnia 30 kwietnia 2021 r. w kwocie 31.119,00 zł, z dnia 1 czerwca 2021 r. w kwocie 32.160,00 zł, z dnia 30 czerwca 2021 r. w kwocie 31.959,00 zł, z dnia 2 sierpnia 2021 r. w kwocie 28.662,00 zł, z dnia 31 sierpnia 2021 r. w kwocie 28.662,00 zł, z dnia 1 października 2021 r. w kwocie 33.654,00 zł, z dnia 28 października 2021 r. w kwocie 33.117,00 zł, z dnia 25 listopada 2021 r. w kwocie 31.740,00 zł, z dnia 9 grudnia 2021 r. w kwocie 31.338,00 zł. Burmistrz Gminy do ww. wniosków o dopłatę załączył faktury i przelewy bankowe dotyczące płatności ze środków otrzymanych z Funduszu zgodnie z § 4 ust. 8 umowy.

(akta kontroli: str. 73-91, 108-157, 158-217, 254-264)

Całkowita wartość zadania wyniosła 419.353,70 zł, z tego: 376.665,00 zł wydatki sfinansowane ze środków z Funduszu oraz 42.688,70 zł wkład własny Gminy (co stanowiło 10,18% poniesionych wydatków). Kwota przekazanych środków własnych Gminy nie była niższa niż 10% wartości zadania zgodnie z art. 13 ust. 3 pkt 1 ustawy o Funduszu.

Gmina zabezpieczyła środki finansowe na realizację zadania w budżecie Gminy na 2021 r., w dziale 600, rozdziale 60004, paragrafie 4300, w Uchwale NR XXXV/295/2020 Rady Miejskiej w Kleczewie z dnia 29 grudnia 2020 r. w sprawie budżetu Gminy Kleczew na 2021 r.

(akta kontroli: str. 10-37, 274-316, 320-322)

Na terenie Gminy utworzono sześć nowych linii komunikacyjnych<sup>7</sup>, w zakresie których przewozy o charakterze użyteczności publicznej realizował jeden operator publicznego transportu zbiorowego, tj. Euromatpol sp. z o.o., z którym Gmina zawarła umowę zgodnie z art. 13 ust. 3 pkt 2 ustawy o Funduszu.

Dopłacie ze środków Funduszu podlegały linie komunikacyjne niefunkcjonujące na terenie Gminy co najmniej 3 miesiące przed dniem wejścia w życie ustawy o Funduszu, co było zgodne z art. 22 ust. 1 ustawy o Funduszu. Euromatpol sp. z o.o. w 2021 r., w ramach zawartej z Gminą umowy wykonał 125.555 wozokilometrów przewozów o charakterze użyteczności publicznej. Kwota dopłaty do 1 wozokilometra przewozów o charakterze użyteczności publicznej wyniosła 3,00 zł i zgodnie z § 1 ust. 3 umowy nie była wyższa niż 3,00 zł i nie była wyższa niż 90% wydatków.

(akta kontroli: str. 56, 92-106, 274-316, 323-334)

<sup>4</sup> Dz. U. z 2018 r. poz. 994 ze zm.

<sup>5</sup> Zwanego dalej: „Funduszem”.

<sup>6</sup> Zwanej dalej: „Umową”.

<sup>7</sup> Linie komunikacyjne o numerach: 1, 2, 3, 4, 5, 6 .

Burmistrz Gminy prowadził wyodrębniony rachunek bankowy dedykowany jedynie do obsługi środków z Funduszu. W trakcie realizacji zadania nie naliczono odsetek od środków zgromadzonych na wyodrębnionym rachunku bankowym.

(akta kontroli: str. 63-64, 271-272)

Zgodnie z art. 15 ustawy oraz § 11 pkt 1 umowy Burmistrz Gminy prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową otrzymanych środków z Funduszu oraz wydatków dokonywanych z tych środków. Ewidencja księgowa prowadzona była dla konta 901-600-60004-217 oraz dla konta 130-600-60004-430 za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r.

(akta kontroli: str. 265-268)

Burmistrz Gminy przekazał terminowo Wojewodzie Wielkopolskiemu roczne sprawozdanie z wykonania zadania.

(akta kontroli: str. 274-316)

Burmistrz Gminy zamieścił informację na stronie internetowej Gminy o pozyskaniu dofinansowania ze środków Państwowego Funduszu Celowego na realizację zadania zgodnie z § 12 ust. 1 i 2 umowy.

(akta kontroli: str. 316-319)

#### **IV. Stwierdzone nieprawidłowości.**

W badanym obszarze stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. Burmistrz Gminy wykazał nierzetelne dane w rocznym „Sprawozdaniu z wykonania zadania realizowanego w ramach Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej”, tj. w tabeli „Wielkości wykonane na zakończenie realizacji umowy”:

- wykazano kwotę udzielonej dopłaty dla linii komunikacyjnej nr 2 w wysokości 32.796,00 zł, natomiast faktyczna kwota wynosiła 32.670,00 zł,
- wykazano kwotę udzielonej dopłaty dla linii komunikacyjnej nr 3 w wysokości 22.560,00 zł, natomiast faktyczna kwota wynosiła 22.440,00 zł,
- wykazano kwotę udzielonej dopłaty dla linii komunikacyjnej nr 4 w wysokości 211.254,00 zł, natomiast faktyczna kwota wynosiła 211.500,00 zł,
- podano wysokość wkładu własnego Gminy dla linii komunikacyjnej nr 2 w wysokości 3.716,88 zł, natomiast faktyczny wkład własny Gminy wynosił 3.702,60 zł,
- podano wysokość wkładu własnego Gminy dla linii komunikacyjnej nr 3 w wysokości 2.556,80 zł, natomiast faktyczny wkład własny Gminy wynosił 2.543,20 zł,
- podano wysokość wkładu własnego Gminy dla linii komunikacyjnej nr 4 w wysokości 23.942,12 zł, natomiast faktyczny wkład własny Gminy wynosił 23.970,00 zł.

Zastępca Burmistrza Gminy w złożonych wyjaśnianych podała, że przyczyną wykazania w Sprawozdaniu z wykonania zadania realizowanego w ramach Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej, kwot udzielonej dopłaty do poszczególnych linii różnych od łącznych kwot wynikających z wniosków o dopłaty oraz kwot wkładu własnego jest fakt, że do sprawozdania przyjęto dane, które były podane w dokumentach stanowiących załączniki do wniosku aplikacyjnego, a nie dane, które wynikały z wniosków o wypłatę dopłaty.

Jeszcze w trakcie trwania czynności kontrolnych tj. 10 marca 2022 r., Gmina przekazała do Wydziału Infrastruktury i Rolnictwa Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu korektę rocznego „Sprawozdania z wykonania zadania realizowanego w ramach Funduszu rozwoju przewozów autobusowych”.

(akta kontroli: str. 274-316, 337)

2. Burmistrz Gminy zawarł umowę z operatorem publicznego transportu zbiorowego tj. Euromatpol sp. z o.o. bez uzyskania zgody Rady Miejskiej w Kleczewie. Działanie to było niezgodne z art. 22 ust. 2 ustawy o Funduszu, zgodnie z którym zawarcie umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego wymaga uzyskania zgody organu stanowiącego właściwego organizatora.

Zastępca Burmistrza Gminy w złożonych wyjaśnieniach podała, że w latach poprzednich podczas składania wniosku o objęcie dopłatą realizacji zadań własnych organizatora w zakresie przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej przez dopłatę do ceny usługi wymagane było przedłożenie uchwały o wyrażeniu zgody na zawarcie umowy z operatorem publicznego transportu zbiorowego. Podczas naboru wniosków na rok 2021 przedłożenie ww. uchwały nie było wymagane, z tego powodu uchwała nie została podjęta. Jednocześnie Burmistrz Gminy informuje, że aplikując o dofinansowanie Gmina stosowała wytyczne, które były określone w ogłoszeniu o naborze wniosków.

Podane w złożonych wyjaśnieniach przez Burmistrza Gminy argumenty nie zasługują na uwzględnienie, ponieważ przepisy ustawy o Funduszu jednoznacznie wskazują, że zawarcie umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego wymaga uzyskania zgody organu stanowiącego właściwego organizatora.

(akta kontroli: str. 337)

## **V. Zalecenia i wnioski.**

Biorąc pod uwagę ocenę zawartą w niniejszym wystąpieniu pokontrolnym wnoszę o zawieranie umów o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego, po uprzednim uzyskaniu zgody organu stanowiącego, zgodnie z art. 22 ust. 2 ustawy o Funduszu.

## **VI. Pozostałe informacje.**

Informację o sposobie wykonania zalecenia, a także o podjętych działaniach lub przyczynie ich niepodjęcia, należy przekazać w terminie 30 dni od daty doręczenia niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika kontrolowanej jednostki, drugi do akt kontroli.

**Wojewoda Wielkopolski**

**Michał Zieliński**

*/dokument podpisany elektronicznie/*