



OR 1710 6.2023.m

WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI

Wrocław, dnia 14 grudnia 2023 r.

IF-DK.431.7.2023.LP

Urząd Wojewody w Ząbkowicach Śl.  
Biuro Organizacji i Kierownictwa

WPEŁNIENIE

18. 12. 2023

Pan  
**Marcin Orzeszek**  
Burmistrz Ząbkowic Śląskich

Nr 31628 ilość załączników 1-

podpis  
*Wystąpienie pokontrolne*

W dniu 23 października 2023 r. na podstawie art. 18 ust. 1 i 4 ustawy o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej<sup>1</sup> oraz imiennych upoważnień Wojewody Dolnośląskiego<sup>2</sup> zespół kontrolerów w składzie: Liliana Piątek – inspektor wojewódzki (przewodnicząca zespołu) z Wydziału Infrastruktury, Anastazja Zakęś - inspektor wojewódzki (członek zespołu), Katarzyna Dworak - główny specjalista (członek zespołu) z Wydziału Infrastruktury Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu, przeprowadził kontrolę problemową w trybie zwykłym w Urzędzie Miejskim w Ząbkowicach Śląskich z siedzibą przy ul. 1 Maja 15, 57-200 Ząbkowice Śląskie.

Kontrolę przeprowadzono w trybie ustawy o kontroli w administracji rządowej<sup>3</sup>.

Tematem kontroli była prawidłowość wykorzystania środków w ramach Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej.

Kontrolą objęto okres od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia kontroli.

Kontrolę przeprowadzono w oparciu o zatwierdzony w dniu 22 czerwca 2023 r. przez Wojewodę Dolnośląskiego plan kontroli na II półrocze 2023 r.

Zgodnie z art. 47, w związku z art. 46 ust. 1-3 ustawy o kontroli w administracji rządowej, w nawiązaniu do *Projektu wystąpienia pokontrolnego*, do którego nie wniesiono zastrzeżeń, przekazuję Panu *Wystąpienie pokontrolne*.

Przepisy prawne regulujące przedmiot kontroli:

<sup>1</sup> Ustawa z dnia 16 maja 2019 r. (t. j. Dz. U. z 2022 r. poz. 2464) zwana dalej FRPA,

<sup>2</sup> Upoważnienia z dnia 13 października 2023 r. o numerach: IF-DK.0030.17.2023.LP, IF-DK.0030.18.2023.LP, IF-DK.0030.19.2023.LP,

<sup>3</sup> Ustawa z dnia 15 lipca 2011 r. (t. j. Dz. U. z 2020 r. poz. 224),

1. Ustawa o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej,
2. Ustawa o publicznym transporcie zbiorowym,<sup>4</sup>
3. Rozporządzenie (WE) nr 1370/2007 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 23 października 2007 r. dotyczące usług publicznych w zakresie kolejowego i drogowego transportu pasażerskiego oraz uchylające rozporządzenia Rady (EWG) nr 1191/69 i (EWG) nr 1107/70<sup>5</sup>,
4. Ustawa o rachunkowości<sup>6</sup>,
5. Ustawa Ordynacja podatkowa<sup>7</sup>.

Burmistrzem Ząbkowic Śląskich jest Pan Marcin Orzeszek, który pełnił powyższą funkcję w całym okresie objętym kontrolą.

Osobą odpowiedzialną za wykonywanie zadania będącego przedmiotem kontroli jest: Pani Marta Ptasńska zatrudniona na stanowisku głównego specjalisty ds. funduszy zewnętrznych w Wydziale Funduszy Zewnętrznych.

Prawidłowość wykorzystania środków w ramach Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej oceniam **pozytywnie**. Powyższą ocenę uzasadniam następująco.

Kontrolowane zadanie realizowane przez Gminę Ząbkowice Śląskie nie było dotychczas przedmiotem kontroli Wojewody Dolnośląskiego.

Na realizację zadań objętych kontrolą Wojewoda Dolnośląski zawarł z Gminą Ząbkowice Śląskie w dniu 21 listopada 2022 r. umowę nr 43/FPA/2023 o dopłatę w formie dofinansowania zadań własnych organizatorów w zakresie przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej na okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

[Dowód: akta kontroli str. 1-23  
i 23A - do 26A]

Zgodnie z umową nr 43/FPA/2023 na realizację zadania przyznano Gminie Ząbkowice Śląskie dopłatę z FRPA w kwocie nie wyższej niż 2 605 298,64 zł. Łączna wielkość pracy eksploatacyjnej dla wszystkich linii komunikacyjnych, wyrażona w wozokilometrach, wskazana w umowie wyniosła maksymalnie 868 432,88 wozokilometrów. Dopłatą objęto 13 linii komunikacyjnych, które nie funkcjonowały co najmniej 3 miesiące przed dniem wejścia w życie ustawy o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej, oraz na które umowa o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego została zawarta po dniu 18 lipca 2019 r.

W myśl § 3 ust. 3 umowy z dnia 21 listopada 2022 r. nr 43/FPA/2023 Gmina

<sup>4</sup> Ustawa z dnia 16 grudnia 2010 r. (t. j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1343 ze zm.) zwana dalej u.p.t.z.,

<sup>5</sup> Dz. Urz. UE. L 2007 Nr 315, str. 1,

<sup>6</sup> Ustawa z dnia 29 września 1994 r. (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.),

<sup>7</sup> Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 r. (t. j. Dz. U. z 2022 r. poz. 2651 ze zm.),

Ząbkowice Śląskie zobowiązała się do składania wniosków o dopłatę odrębnie dla każdego miesiąca według wzoru stanowiącego załącznik nr 3 do umowy za dany okres rozliczeniowy w terminie do 2 dnia roboczego następnego miesiąca, zaś za miesiąc grudzień 2023 r. w terminie do dnia 4 grudnia 2023 r.

W toku kontroli ustalono, iż w okresie objętym kontrolą Gmina Ząbkowice Śląskie złożyła odrębnie 9 wniosków o dopłatę za miesiące: styczeń, luty, marzec, kwiecień, maj, czerwiec, lipiec, sierpień i wrzesień 2023 r. Wszystkie wnioski sporządzono na właściwym formularzu (załącznik 3 do umowy). Jednakże 8 wniosków zostało doręczonych w terminie, natomiast 1 wniosek o dopłatę za miesiąc sierpień został złożony w dniu 5 września br., tj. 1 dzień po terminie. Jednostka w piśmie nr FZ.042.1.2023 z dnia 5 września 2023 r. poinformowała, iż z przyczyn technicznych wniosek ten nie został przesłany w dniu 4 września 2023 r. Niniejszymi wnioskami o dopłatę objęto 11 linii komunikacyjnych na następujących trasach:

- 0 - Ząbkowice śląskie - Olbrachcice Wielkie - Brodziszów – Ząbkowice Śląskie,
- 1 - Ząbkowice śląskie - Brodziszów – Olbrachcice Wielkie - Ząbkowice Śląskie,
- 2 - Ząbkowice śląskie) – Pawłowice,
- 3 - Ząbkowice śląskie – Sieroszów,
- 4 - Ząbkowice śląskie – Rakowice,
- S4 - Szklary wieś – Zwrócona,
- 5 - Ząbkowice śląskie – Sulisławice,
- A – Ząbkowice Śląskie: Centrum Handlowe - ul. Daszyńskiego – Ziębicka – Jaworek – Ząbkowice Śląskie: ul. Kamieniecka – Rynek – Centrum Handlowe,
- B – Ząbkowice Śląskie: Centrum Handlowe – ul. Kamieniecka – Jaworek – Ząbkowice Śląskie: ul. Ziębicka - ul. Daszyńskiego – Rynek – Centrum handlowe,
- C1 - Ząbkowice Śląskie: Kusocińskiego Basen – Kamieniecka – Rynek – Cmentarz – Olbrachcice Wielkie Cegielnia,
- C2 - Olbrachcice Wielkie Cegielnia - Ząbkowice Śląskie: Cmentarz – Rynek – Wrocławska – Kusocińskiego Basen.

Ustalono, iż przewozy o charakterze użyteczności publicznej były realizowane na liniach komunikacyjnych objętych umową z Wojewodą.

[Dowód: akta kontroli str. 24 - 65]

Stwierdzono ponadto, że kontrolowany organ terminowo<sup>8</sup> rozliczał zrealizowane usługi przewozowe na formularzu stanowiącym załącznik nr 4 do umowy z dnia 21 listopada 2022 r. nr 43/FPA/2023, tj. za miesiąc styczeń, luty, marzec, kwiecień, maj, czerwiec, lipiec i sierpień 2023 r. Gmina Ząbkowice Śląskie do rozliczenia zrealizowanych usług przewozowych załączała również kalkulację kwoty deficytu netto linii komunikacyjnych objętych wnioskiem (załącznik nr 4a), w myśl zapisów § 3 ust. 16 i 17 ww. umowy. Organizator po rozliczeniu zrealizowanych usług przewozowych i dokonaniu płatności

<sup>8</sup> Najpóźniej do 25 dnia miesiąca za poprzedni okres rozliczeniowy, zgodnie z § 3 ust. 21 umowy z dnia 21 listopada 2022 r. nr 43/FPA/2023,

każdorazowo przekazywał Wojewodzie dokumenty potwierdzające wykonanie pracy przewozowej przez Operatora - fakturę Vat wraz z potwierdzeniem wydatkowania środków finansowych<sup>9</sup>. Przekazywane przez Gminę Ząbkowice Śląskie dokumenty zawierały informacje określone w § 3 ust. 18 umowy o dopłatę z dnia 21 listopada 2022 r. nr 43/FPA/2023.<sup>10</sup>

[Dowód: akta kontroli str. 66-200]

Organizator przedłożył Wojewodzie Dolnośląskiemu otrzymane od Operatora rozliczenia potwierdzające wykonanie, w okresie objętym kontrolą, tj. od 1 stycznia 2023 r. do dnia 23 października 2023 r., pracy przewozowej w wielkości 444 528,34 wozokilometrów. Zatem, na dzień kontroli maksymalna łączna wielkość pracy eksploatacyjnej dla wszystkich linii komunikacyjnych określona w umowie, tj. 868 432,88 wozokilometrów, nie została przekroczona.

[Dowód: akta kontroli str. 66-200]

Gmina Ząbkowice Śląskie w okresie od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 23 października 2023 r. wykorzystwała środki *Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej* w kwocie 1 500 031,20 zł. W miesiącu styczniu w wysokości 166 693,68 zł, w miesiącu lutym 157 592,10 zł, w miesiącu marcu 182 526,84 zł, w miesiącu kwietniu 150 480,27 zł, w miesiącu maju 166 253,43 zł, w miesiącu czerwcu 165 834,18 zł, w miesiącu lipcu 164 279,43, w miesiącu sierpniu 179 925,09 zł i w miesiącu wrześniu 166 446,18. Na dzień rozpoczęcia kontroli, tj. 23 października 2023 r. dopłata za miesiąc październik 2023 r. nie została przekazana Organizatorowi.

Zgodnie z umową nr 43/FPA/2023 na realizację zadania przyznano Gminie Ząbkowice Śląskie dopłatę z Funduszu w kwocie nie wyższej niż 2 605 298,64 zł.

W okresie od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 23 października 2023 r. Organizatorowi przekazano środki z *Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej* w kwocie 1 500 031,20 zł. Gmina Ząbkowice Śląskie w okresie objętym dofinansowaniem nie dokonała zwrotu środków niewykorzystanych, zatem kwotę 1 500 031,20 zł uznano za rozliczoną.

Kontroli poddano dokumentację źródłową Organizatora. Kontrola wykazała, iż oryginały dokumentów Organizatora okazane w toku czynności kontrolnych w siedzibie kontrolowanej jednostki są tożsame z kopiami dokumentów załączanych do przekazywanych rozliczeń.

[Dowód: akta kontroli str. 66-200]

Zgodnie z postanowieniem § 1 ust. 2 umowy, dopłata do 1 wozokilometra przewozu o charakterze użyteczności publicznej nie była wyższa niż 3,00 zł. Ustalono ponadto, iż Organizator zgodnie z postanowieniem § 2 ust. 3 umowy finansował ze środków własnych

<sup>9</sup> Potwierdzenie operacji przelewu bankowego na rzecz Operatora,

<sup>10</sup> Dowody księgowe powinny zawierać co najmniej następujące informacje: o sprawdzeniu dowodu księgowego pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym, datę zapłaty, dotyczące dekretacji na kontach księgowych, o tym, że operator został wyłoniony zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa (podstawa prawna, nr i data umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego), kwota udziału dofinansowania z środków Funduszu oraz kwota udziału

część ceny usługi w wysokości nie mniejszej niż 10%.

Przewozy o charakterze użyteczności publicznej w 2023 r. realizował jeden operator publicznego transportu zbiorowego, wyłoniony w wyniku rozstrzygnięcia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego nr ZP.271.1.12.2019 przeprowadzonego na podstawie ustawy z dnia 29 stycznia 2004 Prawo zamówień publicznych /Dz. z 2019 r.poz.1843 ze zm./ w trybie przetargu nieograniczonego i postępowania nr ZP.271.5.2023, przeprowadzonego na podstawie ustawy z dnia 29 stycznia 2004 Prawo zamówień publicznych/ Dz.U. z 2022 r. poz. 1710 ze zm./ w trybie zamówienia z wolnej ręki.

[Dowód: akta kontroli str. 201-334]

Organizator zawarł w dniu 17 lipca 2020 r. umowę nr ZPN/59/FZ/2020 z Operatorem – spółką Daniel Przewozy Autokarowe Sp. z o.o. z siedzibą w Strzelinie (kod pocztowy 57-100) przy ul. Ząbkowickiej 42, na świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego, która zawarta została na czas do 30.09.2026 roku, z zastrzeżeniem zapisów paragrafu 14 ust. 3, zgodnie, z którym umowa wygasa z dniem wykorzystania całej kwoty wynagrodzenia. W związku z wykorzystaniem całej kwoty w dniu 8 maja 2023 r., umowa nr ZPN/59/FZ/2020 wygasła a na podstawie art. 214 ust.1 pkt 6 i 7 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 Prawo zamówień publicznych/ Dz.U. z 2022 r. poz. 1710 ze zm./ została zawarta 9 maja 2023 r. umowa nr ZPN/11/FZ/2023.

W związku z powyższym Organizator zawarł w dniu 9 maja 2023 r. umowę nr ZPN/11/FZ/2023 z Operatorem – spółką Daniel Przewozy Autokarowe Sp. z o.o. z siedzibą w Strzelinie (kod pocztowy 57-100) przy ul. Ząbkowickiej 42, na świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego do dnia 30.09.2026 r. lub do wykorzystania całej kwoty wynagrodzenia.

Na mocy uchwały nr XXXI/195/2020 Rady Miejskiej Ząbkowic Śląskich dnia 7 lipca 2020 r. wyrażono zgodę na zawarcie przez Burmistrza Ząbkowic Śląskich umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego w okresie od 1 września 2020 r. do 30 września 2026 r. w ramach przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej.

Ustalono, iż zapisy umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego są zgodne z wymogami określonymi w art. 25 ust. 3 u.p.t.z.

[Dowód: akta kontroli str. 201-336]

W toku kontroli ustalono, iż Organizator sprawował nadzór nad realizacją przez Operatora umowy o świadczenie usług w zakresie przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej na podstawie aplikacji pn., „Kiedy Przyjedzie”. Ponadto, dokonywane są również wyrywkowe kontrole przewoźnika przez pracownika Urzędu Miejskiego w trakcie jazdy autobusów. Sprawdzany jest sposób obsługi pasażerów, terminowość przejazdów i tras. Kontrole przeprowadzane są średnio 2 - 4 razy w miesiącu.

[Dowód: akta kontroli str. 337 ]

Zgodnie z postanowieniem § 3 ust. 15 umowy o dopłatę Organizator w okresie objętym kontrolą prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową otrzymanych dopłat oraz wydatków objętych dopłatą, dotyczącą realizacji zadania polegającego na organizacji przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej, ze szczególnym uwzględnieniem środków otrzymanych z Funduszu oraz wydatków dokonywanych z tych środków, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych. Dokumenty księgowe zostały zaewidencjonowane poprawnie, zgodnie z obowiązującymi zasadami wynikającymi z ustawy o rachunkowości. Zestawienie wydatków jest zgodne z danymi uzyskanymi z systemu finansowo-księgowego.

[Dowód: akta kontroli str. 338-350]

Kontrola wykazała, iż Organizator terminowo sporządzał kwartalne sprawozdania z wykonania zadania realizowanego w ramach Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej. Termin na złożenie sprawozdania za I kwartał 2023 r. upływał w dniu 7 kwietnia 2023 r. - Gmina Ząbkowice Śląskie powyższe sprawozdanie doręczyła do organu w dniu 6 kwietnia 2023 r. Termin na złożenie sprawozdania za II kwartał 2023 r. upływał w dniu 7 lipca 2023 r. - Gmina Ząbkowice Śląskie powyższe sprawozdanie doręczyła do organu w dniu 3 lipca 2023 r. Termin na złożenie sprawozdania za III kwartał 2023 r. upływał w dniu 6 października 2023 r. - Gmina Ząbkowice Śląskie powyższe sprawozdanie doręczyła do organu w dniu 2 października 2023 r.

[Dowód: akta kontroli str. 351-356]

Podczas kontroli nie ujawniono nieprawidłowości ani uchybień w ramach kontrolowanego zadania, w związku z powyższym nie wydano zaleceń/wniosków pokontrolnych.

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach. Jeden egzemplarz przekazano Burmistrzowi Ząbkowic Śląskich.

WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI

Jarostaw Obremski