

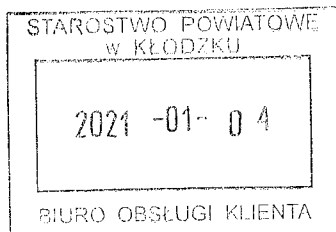


WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI



Wrocław, dnia 28 grudnia 2020 r.

IF-IT.431.7.2020.MCz



Pan
Maciej Awizeń
Starosta Kłodzki

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W dniu 29 lipca 2020 r. (czynności kontrolne w siedzibie kontrolowanego),
na podstawie:

1. Ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. *o kontroli w administracji rządowej*
oraz
2. Ustawy z dnia 16 maja 2019 r. *o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej*

zespół kontrolny Wydziału Infrastruktury Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu w składzie: Magdalena Czudiak- przewodnicząca zespołu kontrolnego, inspektor wojewódzki oraz członkowie zespołu kontrolnego: Żaneta Kosiec- Krawczyk, inspektor wojewódzki i Michał Całuch – inspektor wojewódzki, przeprowadził kontrolę problemową w trybie zwykłym w Starostwie Powiatowym w Kłodzku, w siedzibie przy ul. Okrzei 1, Kłodzko, w zakresie prawidłowości wykorzystania środków w ramach Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej.

Zakres kontroli został określony na podstawie:

1. Ustawy z dnia 29 września 1994 r. *o rachunkowości*;
2. Ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – *Ordynacja podatkowa*;
3. Ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. *o kontroli w administracji rządowej*;
4. Ustawy z dnia 16 maja 2019 r. *o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej*;

5. Ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. *o publicznym transporcie zbiorowym*

Kontrolę przeprowadzono w oparciu o zatwierdzony w dniu 16 czerwca 2020 r. przez Wicewojewodę Dolnośląskiego plan kontroli zewnętrznych na II półrocze 2020 r.

Kontrolą objęto okres od dnia 1 września 2019 r. do dnia kontroli.

Kierownikiem jednostki kontrolowanej w okresie objętym kontrolą był Maciej Awizeń-Starosta Kłodzki, wybrany na podstawie Uchwały nr XI/104/2018 Rady Powiatu Kłodzkiego z dnia 22 listopada 2018 roku w sprawie wyboru Starosty Powiatu Kłodzkiego

(Dowód: akta kontroli str.1-2)

Wyjaśnień udzielał i odpowiedzialny za wykonywanie zadań w zakresie kontrolowanego zagadnienia był Tomasz Janiszyn - inspektor ds. Transportu drogowego, stacji kontroli pojazdów i ośrodków szkolenia kierowców w Wydziale Komunikacji, Transportu i Dróg Publicznych Starostwa Powiatowego w Kłodzku.

(Dowód: akta kontroli str.3-8)

Prawidłowość wykorzystania środków w ramach Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej oceniono pozytywnie.

Podstawą sformułowania oceny były następujące ustalenia:

Rok 2019:

Plan wg umowy: 207 792 zł

Kwota przekazana: 191 484,80 zł

Zwrot: 11 257,38 zł

Rozliczona kwota dopłaty: 180 227,42 zł

Wielkość pracy eksploatacyjnej dla wszystkich linii komunikacyjnych wg umowy: 207 792 wozokilometrów;

Wielkość wykonanej pracy eksploatacyjnej dla wszystkich linii komunikacyjnych: 192 510,90 wozokilometrów.

Na mocy Umowy nr 11/FPA/2019 zawartej w dniu 29 sierpnia 2019 r. pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Powiatem Kłodzkim, ze środków Funduszu rozwoju przewozów

autobusowych o charakterze użyteczności publicznej, przyznano Powiatowi Kłodzkiemu jako organizatorowi publicznego transportu zbiorowego, dopłatę na realizację zadania własnego w kwocie 207 792 zł. Dopłata dotyczyła przewozów autobusowych realizowanych w okresie od dnia 1 września 2019 r. do dnia 31 grudnia 2019 r. Łączna wielkość pracy eksploatacyjnej dla wszystkich linii komunikacyjnych wyrażonej w wozokilometrach wskazana w umowie wyniosła maksymalnie 207 792 wozokilometry.

Dopłatą objęto 24 linie komunikacyjne, na których przewozy o charakterze użyteczności publicznej realizował jeden operator publicznego transportu zbiorowego, tj. Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Kłodzku S.A. Umowa z Operatorem, nr CRU/KTD/239/2019 została zawarta w dniu 29 sierpnia 2019 r. i obejmowała okres od dnia 1 września do dnia 31 grudnia 2019 r. W umowie uregulowane zostały wszystkie kwestie, o których mowa w art. 25 ust. 3 ustawy o publicznym transporcie zbiorowym.

Organizator przedłożył otrzymane od Operatora rozliczenia, potwierdzające wykonanie przez Operatora 192 510,90 wozokilometrów w okresie objętym dofinansowaniem.

W dniu 20 września 2019 r. do Umowy nr 11/FPA/2019 zawartej w dniu 29 sierpnia 2019 r. pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Organizatorem zawarto aneks nr 1, a w dniu 27 września 2019 r. aneks nr 2 do umowy; aneksy dotyczyły oczywistych omyłek i nie miały wpływu na wysokość dopłaty ani liczbę wozokilometrów.

W okresie od dnia 1 września 2019 r. do dnia 31 grudnia 2019 r. Organizator wykorzystał środki Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej w kwocie 180 227,42 zł.

W roku 2019, na podstawie złożonych przez Organizatora wniosków o wypłatę dopłaty, przekazano Organizatorowi z FRPA kwotę w wysokości 191 484,80 zł. Powiat Kłodzki dokonał zwrotu na kwotę 11 257,38 zł. Tym samym kwotę 180 227,42 zł uznano za rozliczoną. Zgodnie z zapisem § 2 pkt 2 Umowy, dopłata do 1 wozokilometra przewozu o charakterze użyteczności publicznej nie była wyższa niż 1,00 zł.

Zgodnie z zapisem § 2 pkt 3 lit. a) Umowy Organizator zachowywał minimalny wkład własny w wysokości 10 % kwoty deficytu.

Do okazanych w trakcie kontroli not obciążeniowych dołączone były szczegółowe rozliczenia określające liczbę wozokilometrów, zrealizowanych przez operatora na każdej z linii objętych Umową oraz wyciągi z rachunku bankowego potwierdzające dokonanie płatności.

Zgodnie z zapisem § 3 pkt 11 Umowy Organizator prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową dotyczącą realizacji Zadania, ze szczególnym uwzględnieniem środków otrzymanych z Funduszu oraz wydatków i możliwa była identyfikacja poszczególnych operacji związanych z realizacją Zadania.

Dokumenty księgowe zostały zaewidencjonowane poprawnie, zgodnie z obowiązującymi zasadami księgowania w systemie finansowo-księgowym. Zestawienie wydatków jest zgodne z danymi uzyskanymi z systemów finansowo-księgowych. Dokumenty Organizatora są tożsame z kopiami dokumentów, załączonych do przekazywanych rozliczeń płatności.

Wszystkie wnioski o wypłatę dopłaty (za miesiąc wrzesień, październik, listopad i grudzień 2019 r.) zostały złożone w wymaganym wg umowy terminie.

Rozliczenie zadania nastąpiło zgodnie z terminem wynikającym z umowy, tj. do dnia 15 stycznia 2020 r. na rachunek bankowy Wojewody dokonano zwrotu niewykorzystanych środków Funduszu, a do dnia 15 marca 2020 r. Organizator przedłożył Wojewodzie sprawozdanie roczne.

(Dowód: akta kontroli str.9-261)

Rok 2020 (wg stanu na dzień 29 lipca 2020 r.):

Plan wg umowy: 497 686 zł

Kwota przekazana: 101 187,51 zł

Zwrot: 9 011,90 zł (styczeń: 1 925,90 zł, luty: 7 086 zł)

Rozliczona kwota dopłaty do dnia rozpoczęcia kontroli: 92 175,61 zł (styczeń 39 541,10 zł, luty: 32 440 zł, marzec: 20 194,51 zł).

Wielkość pracy eksploatacyjnej dla wszystkich linii komunikacyjnych wg umowy: 497 686 wozokilometrów.

W okresie rozliczonym do dnia kontroli wielkość wykonanej pracy eksploatacyjnej dla wszystkich linii komunikacyjnych wyniosła : 101 657 wozokilometrów.

Na mocy Umowy nr 2/FPA/2020 zawartej w dniu 31 grudnia 2019 r. pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Powiatem Kłodzkim, ze środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej, przyznano Powiatowi Kłodzkiemu, jako organizatorowi publicznego transportu zbiorowego, dopłatę na realizację zadania własnego w kwocie 497 686 zł. Dopłata dotyczyła przewozów autobusowych realizowanych w okresie od dnia 1 stycznia 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 r. Dopłatą objęto 26 linii komunikacyjnych, na których przewozy o charakterze użyteczności publicznej realizował jeden operator publicznego transportu zbiorowego, tj. Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Kłodzku S.A. Umowa z Operatorem, nr CRU/KTD/376/2019 została zawarta w dniu 31 grudnia 2019 r. i obejmowała okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2020 r. W umowie uregulowane zostały wszystkie kwestie, o których mowa w art. 25 ust. 3 ustawy o publicznym transporcie zbiorowym.

W miesiącach: kwietniu oraz maju, z uwagi na sytuację epidemiczną w kraju (Covid-19), nastąpiło zawieszenie linii komunikacyjnych objętych dopłatą z Funduszu. Organizator nie składał wniosków o objęcie dopłatą. Część kursów zawieszonych linii komunikacyjnych uruchomiono ponownie w miesiącu czerwcu.

Organizator przedłożył otrzymane od Operatora rozliczenia, potwierdzające wykonanie przez Operatora 101 657 wozokilometrów w okresie od dnia 1 stycznia 2019 r. do dnia kontroli.

W dniu 21 lipca 2020 r. zawarto aneks nr 1 do umowy, zmieniający, z uwagi na zmianę zapisów Ustawy o Funduszu (...) maksymalną kwotę dopłaty do 3 zł do 1 wozokilometra. Łączna wielkość pracy eksploatacyjnej wyrażonej w wozokilometrach dla wszystkich linii komunikacyjnych wyniosła wg aneksu maksymalnie 397 033 wozokilometrów. Ponadto urealnieniu uległy pozostałe parametry, tj. wysokość wkładu własnego, przy zachowaniu minimalnego poziomu 10% oraz kwota deficytu.

W okresie od dnia 1 stycznia 2020 r. do dnia prowadzenia kontroli w jednostce, tj. do 29 lipca 2020 r., Organizator - Powiat Kłodzki wykorzystał (rozliczył) środki Funduszu w kwocie 92 175,61 zł.

W roku 2020, na podstawie złożonych (w wymaganym wg umowy terminie) przez Organizatora wniosków o wypłatę dopłaty, przekazano Organizatorowi z FRPA kwotę w wysokości 101 187,51 zł. (dyspozycja przekazania środków za m-c czerwiec zaplanowana została na dzień: 28 lipca 2020 r). W okresie objętym kontrolą Organizator dokonał zwrotu na kwotę 9 011,90 zł. Tym samym kwotę w wysokości 92 175,61 zł uznano za rozliczoną. Zgodnie z zapisem § 2 pkt 2 Umowy, dopłata do 1 wozokilometra przewozu o charakterze użyteczności publicznej nie była wyższa niż 1,00 zł (do maja włącznie). Dyspozycja przekazania środków za miesiąc czerwiec zawierała już kwotę dopłaty w wysokości określonej wg aneksu, tj. nie więcej niż 3 zł do 1 wozokilometra.

Łączna wielkość pracy eksploatacyjnej dla wszystkich linii komunikacyjnych wyrażonej w wozokilometrach, wskazana w aneksie do umowy wyniosła maksymalnie 397 033 wozokilometrów.

Do okazanych w trakcie kontroli not obciążeniowych dołączone były szczegółowe rozliczenia określające liczbę wozokilometrów, zrealizowanych przez operatora na każdej z linii objętych Umową oraz wyciągi z rachunku bankowego potwierdzające dokonanie płatności. W okresie objętym kontrolą, zgodnie z zapisem § 2 pkt 3 lit. a) Umowy Organizator zachowywał minimalny wkład własny w wysokości 10 % kwoty deficytu.

Zgodnie z zapisem § 3 pkt 11 Umowy Organizator prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową dotyczącą realizacji Zadania, ze szczególnym uwzględnieniem środków otrzymanych z Funduszu oraz wydatków i możliwa była identyfikacja poszczególnych operacji związanych z realizacją Zadania.

Dokumenty księgowe zostały zaewidencjonowane poprawnie zgodnie z obowiązującymi zasadami księgowania w systemie finansowo-księgowym. Zestawienie wydatków jest zgodne z danymi uzyskanymi z systemów finansowo-księgowych. Dokumenty Organizatora są tożsame z kopiami dokumentów załączonych do przekazywanych rozliczeń płatności.

(Dowód: akta kontroli str.262-512)

W związku z faktem, iż podczas kontroli nie ujawniono żadnych nieprawidłowości ani uchybień, jednostka kontrolowana otrzymuje ocenę pozytywną. Z uwagi na powyższe nie wydano zaleceń pokontrolnych.

WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI

Jacekław Cichowski