



**WOJEWODA MAZOWIECKI**

WI-III.431.17.2021

Warszawa, 22 września 2022 r.

**Pan  
Wojciech Sępioł  
Burmistrz Wyśmierzyc  
ul. A. Mickiewicza 75  
26-811 Wyśmierzyce**

### **WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

Na podstawie art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy o kontroli w administracji rządowej<sup>1</sup>, w związku z art. 18 ust. 1 ustawy o Funduszu<sup>2</sup>, Piotr Oszako i Paulina Suszyna - inspektorzy wojewódzcy, oraz Michał Mandziak - administrator w Wydziale Infrastruktury Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, przeprowadzili w dniach 24 sierpnia – 31 października 2021 r., kontrolę w Gminie Wyśmierzyce (dalej Gmina lub Organizator) z siedzibą przy ul. A. Mickiewicza 75. Kontrola obejmowała okres od 1 września do 31 października 2020 r.

Zakres kontroli obejmował:

1. sposób i terminowość wykonania zadania, na które została udzielona dopłata, mając na uwadze postanowienia umowy o dopłatę i umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego;
2. prawidłowość wyliczenia dopłaty pod względem zgodności z umową o dopłatę;
3. zgodność umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego z wymogami przepisów<sup>3</sup>.

---

<sup>1</sup> Ustawa z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r. poz. 224).

<sup>2</sup> Ustawa z dnia 16 maja 2019 r. o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej (Dz. U. z 2021 r. poz. 717 ze zm.).

<sup>3</sup> Ustawa z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 1343 ze zm.).

Nawiązując do projektu wystąpienia pokontrolnego z 30 sierpnia 2022 r., do którego nie wniesiono zastrzeżeń, przekazuję Panu wystąpienie pokontrolne.

#### **I. Organizacja realizacji zadania.**

W kontrolowanej jednostce w okresie objętym kontrolą, obowiązywał Regulamin Organizacyjny Urzędu Miejskiego w Wyśmierzycach, dalej „regulamin organizacyjny”, przyjęty zarządzeniem nr 99/2019 Burmistrza Wyśmierzyc, z dnia 31 grudnia 2019 r. Zgodnie z § 18 ust. 42 regulaminu organizacyjnego, realizacja kontrolowanego zadania w Gminie prowadzona była przez Referat Gospodarki Komunalnej, Budownictwa i Ochrony Środowiska. Kontrolowany wyjaśnił, iż *„realizacja kontrolowanego zadania w Gminie Wyśmierzyce prowadzona była przez pracownika samodzielnego stanowiska ds. obronnych, obrony cywilnej i zarządzania kryzysowego”*. Zgodnie z § 16 ust. 27 regulaminu organizacyjnego, Referat Finansowo-Budżetowy, realizował zadania z zakresu rozliczania i księgowania wszystkich dochodów i wydatków Gminy.

*(Akta kontroli: str. 226-233)*

#### **II. Proces objęcia dopłatą oraz realizacja zadania.**

W ramach ogłoszonego naboru wniosków o objęcie w 2020 r., dopłatą ze środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej, Gmina Wyśmierzyce występując jako organizator publicznego transportu zbiorowego, złożyła do Wojewody Mazowieckiego wniosek z dnia 28 listopada 2019 r., o objęcie dopłatą w roku 2020, realizacji zadań własnych organizatora w zakresie przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej przez dopłatę do ceny usługi (dalej wniosek o objęcie dopłatą). Wniosek wpłynął dnia 28 listopada 2019 r., tj. w terminie składania wniosków, który zgodnie z ogłoszeniem upływał 29 listopada 2019 r. Tutejszy organ pismami znak: WI-III.805.1.74.2019.ML, z dnia 20 oraz 23 grudnia 2019 r., wezwał Gminę do uzupełnienia wniosku. Uzupełnienia wpłynęły w terminach wskazanych w wezwaniach.

*(Akta kontroli: str. 30-42)*

Na podstawie pozytywnie rozpatrzonego wniosku, Wojewoda Mazowiecki w dniu 10 stycznia 2020 r., zawarł z Gminą umowę o dopłatę nr 805.1.74.2019 (dalej umowa z Wojewodą) zgodnie z której postanowieniami, po złożeniu przez organizatora publicznego transportu zbiorowego wniosku o dopłatę i jego pozytywnym rozpatrzeniu oraz pod warunkiem dostępności środków, będzie udzielone organizatorowi publicznego transportu

zbiorowego dofinansowanie realizacji zadania własnego w zakresie przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej poprzez dopłatę do ceny usługi na 1 nowoutworzonej linii komunikacyjnej. Warunki realizacji zadania przedstawiono w poniższej tabeli.

Nazwa linii komunikacyjnej	Długość linii komunikacyjnej (km)	Częstotliwość połączeń linii komunikacyjnej	Wielkość pracy eksploatacyjnej wyrażona w wozokilometrach (wzkm)
Wyśmierzyce - Grzmiąca przez Paprotno	10	380	3800

*(Akta kontroli: str. 43-58)*

Na mocy niniejszej umowy, organizator publicznego transportu zbiorowego uzyskał możliwość wnioskowania o dofinansowanie w ramach środków Funduszu w wysokości nieprzekraczającej **3 800,00 zł.**, na realizację w 2020 r., zadania własnego w zakresie przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej. W związku z wprowadzeniem stanu epidemii COVID-19 oraz nowelizacją ustawy o Funduszu, zmieniającą maksymalną stawkę dopłaty do jednego wozokilometra z 1 zł na 3 zł, Gmina Wyśmierzyce złożyła do Wojewody Mazowieckiego korektę do wniosku o objęcie dopłatą z dnia 30 czerwca 2020 r. Tutejszy organ pismem znak: WI-III.1.74.2019.PD, z dnia 21 lipca 2020 r., wezwał Gminę do uzupełnienia korekty. Uzupełnienie wpłynęło 27 lipca 2020 r., tj. w terminie uzgodnionym z tutejszym organem. Wojewoda Mazowiecki na podstawie korekty wniosku o objęcie dopłatą, zawarł z Gminą Aneks nr 1/2020 z dnia 25 sierpnia 2020 r., do umowy o dopłatę, zmieniający maksymalną kwotę dopłaty w 2020 r., na **9 280,00 zł.** Łączna kwota przekazanego przez Wojewodę dofinansowania w 2020 r., wyniosła **2 446,00 zł.**

*(Akta kontroli: str. 59-94)*

Kontrolowany nie przedłożył do kontroli uchwały w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego na linii uwzględnionej we wniosku o objęcie dopłatą. Stwierdzony brak uchwały, jest naruszeniem art. 22 ust. 2 ustawy o Funduszu.

Organizator zawarł umowę nr 1/PTZ/2020 z Przedsiębiorstwem Komunikacji Samochodowej z siedzibą w Grójcu, na realizację linii komunikacyjnej o charakterze użyteczności publicznej w relacji Wyśmierzyce – Grzmiąca przez Paprotno w obu kierunkach (dalej umowa o świadczenie usług)<sup>4</sup>. Linia została uruchomiona w granicach w właściwości

<sup>4</sup> Umowa nr 1/PTZ/2020, z dnia 3 lutego 2020 r.

Gminy Wyśmierzyce. Umowa o świadczenie usług została zawarta w trybie art. 22 ust. 1 ustawy o publicznym transporcie zbiorowym (tj., w tzw. trybie zakłóceniovym) na okres od 24 lutego 2020 r., do 31 grudnia 2020 r. W związku z nowelizacją ustawy o Funduszu, Gmina zawarła z operatorem, w dniu 31 sierpnia 2020 r., aneks nr 1/2020 do umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego<sup>5</sup>. Umowa o świadczenie usług została skontrolowana w zakresie zgodności z art. 25 ust. 3 pkt 1 – 24 ustawy o publicznym transporcie zbiorowym. Przedłożona do kontroli umowa zawiera wszystkie obligatoryjne zapisy w rozumieniu art. 25 ust. 3 ustawy o publicznym transporcie zbiorowym.

*(Akta kontroli: str. 134-164, 234-236)*

Organizator publicznego transportu zbiorowego wystawił operatorowi publicznego transportu zbiorowego zaświadczenia, o których mowa w art. 28 ustawy o publicznym transporcie zbiorowym w ilości 2 sztuk, na linię uwzględnioną we wniosku o dofinansowanie<sup>6</sup>.

*(Akta kontroli: str. 165-168)*

Z uwagi na kontynuację linii komunikacyjnych w bieżącym roku zespół kontrolerów podczas terenowych czynności kontrolnych zweryfikował obecność oraz treść rozkładu jazdy na przystanku „Grzmiąca”. Zdjęcia z wykonanych czynności zostały dołączone do akt kontroli. Na przystanku stwierdzono obecność rozkładu jazdy operatora PKS sp. z o.o. Grójec z informacją o godzinie odjazdu dotyczącego linii komunikacyjnej w kierunku Wyśmierzyc. Rozkład jazdy umieszczony został w sposób widoczny i czytelny, jednak nie zawierał niezbędnych elementów określonych w rozporządzeniu w sprawie rozkładów jazdy.<sup>7</sup> W szczególności stwierdzono rażący brak podstawowych informacji takich jak nazwa linii komunikacyjnej czy informacja o przystankach pośrednich. Z uwagi na datę ważności rozkładu (obowiązywał w okresie objętym kontrolą) porównano również zgodność godzin odjazdów wskazanych w rozkładzie umieszczonym na przystanku z godzinami w rozkładzie jazdy zatwierdzonym przez organizatora. Na podstawie powyższej analizy stwierdzono zgodność godziny odjazdu pomiędzy rozkładami. Na stronie internetowej operatora opublikowano rozkład jazdy, regulamin oraz cennik, co jest zgodne z § 10 ust. 5 umowy o świadczenie usług.

*(Akta kontroli: str. 25-29)*

---

<sup>5</sup> Aneks nr 1/2020 z dnia 31 sierpnia 2020 r., do umowy nr 1/PTZ/2020 z dnia 3 lutego 2020 r.

<sup>6</sup> Zaświadczenie nr 1/2020 – seria nr: ZP0182725, zaświadczenie nr 2/2020 – seria nr: ZP0182726

<sup>7</sup> Rozporządzeniu Ministra Transportu, Budownictwa i Gospodarki Morskiej z dnia 10 kwietnia 2012 r. w sprawie rozkładów jazdy (Dz. U. z 2018 r., poz. 202).

Organizator zawarł w umowie o świadczenie usług, zapis dopuszczający możliwość przeprowadzenia kontroli realizacji umowy w szczególności w zakresie sposobu i terminowości wykonania umowy, mając na względzie jej postanowienia oraz prawidłowości wyliczenia deficytu i ceny usługi linii użyteczności publicznej objętej umową. Operator na żądanie organizatora jest zobowiązany dostarczyć lub udostępnić dokumenty i inne nośniki informacji. W toku kontroli ustalono, że pomimo zamieszczenia stosownego zapisu w umowie, organizator nie dokonywał kontroli u operatora. Zgodnie z wyjaśnieniami, „na polecenie Burmistrza Wyśmierzyc wyznaczony pracownik urzędu miejskiego kontrolował punktualność i trasę przejazdu autobusu na linii uwzględnionej we wniosku. W kontrolowanym okresie takie czynności zostały przeprowadzone dwukrotnie. Nie sporządzono jednak protokołów z takich kontroli”<sup>8</sup>.

W okresie objętym kontrolą nie wpłynęły do organizatora publicznego transportu zbiorowego pisemne skargi ani uwagi na funkcjonowanie linii komunikacyjnej objętej dopłatą z Funduszu rozwoju przewozów autobusowych.

(Akta kontroli: str. 226-233)

### **III. Wykorzystanie dopłaty otrzymanej z Funduszu rozwoju przewozów autobusowych**

We wniosku o objęcie dopłatą określono cenę usługi stanowiącą deficyt linii komunikacyjnych w odniesieniu do jednego wozokilometra jako różnicę pomiędzy kosztami a przychodami. Cenę usługi oraz przewidywany deficyt dla poszczególnych linii komunikacyjnych przedstawiono w poniższej tabeli.

Nazwa linii komunikacyjnej	Cena usługi	Planowana wielkość pracy eksploatacyjnej	Planowany deficyt
Wyśmierzyce - Grzmiąca przez Paprotno	2,94 zł	3800	11 172,00 zł

(Akta kontroli: str. 30-33)

Przedstawione w powyższej tabeli wartości obowiązywały w I kwartale 2020 r.

W związku z nowelizacją ustawy o Funduszu, Gmina złożyła korektę wniosku o objęcie dopłatą, w której cena usługi w pozostałym okresie realizacji zadania została określona na poziomie **4,47 zł**. Całkowity przewidywany deficyt został określony w wysokości **15 364,20 zł**.

(Akta kontroli: str. 70-81)

---

<sup>8</sup> Arkusz ustaleń kontroli str. 8.

Zgodnie z § 1 ust. 2 aneksowanej umowy z Wojewodą, zadanie realizowane będzie zgodnie z warunkami określonymi we wniosku oraz korekcie wniosku – na linii komunikacyjnej, o długości, z częstotliwością połączeń oraz o wielkości pracy eksploatacyjnej wyrażonej w wozokilometrach określonych w załączniku nr 1 do umowy. Dopłatę do ceny usługi ustalono w kwocie nie wyższej niż: **1,00 zł** do jednego wozokilometra (I Kw. 2020 r.) oraz nie wyższej niż **3,00 zł** do jednego wozokilometra. (II, III, IV Kw. 2020 r.). Maksymalna łączna kwota dopłaty została określona na poziomie **9 280,00 zł**. Dane w zakresie obliczenia planowanej kwoty dopłaty dla linii komunikacyjnej określonej we wniosku o objęcie dopłatą oraz w korekcie do wniosku o objęcie dopłata, przedstawiono w poniższej tabeli.

Nazwa linii komunikacyjnej	Okres objęty dopłatą	Maksymalna kwota dopłaty do jednego wozokilometra	Wielkość pracy eksploatacyjnej wyrażona w wozokilometrach (wzkm)	Planowana kwota dopłaty
Wyśmierzyce - Grzmiąca przez Paprotno	I KW	1,00 zł	1060	1 060,00 zł
	II, III, IV KW	3,00 zł	2740	8 220,00 zł
<b>Ogółem</b>			<b>3800</b>	<b>9 280,00 zł</b>

(Akta kontroli: str. 30-42, 59-81)

W 2020 r., organizator publicznego transportu zbiorowego złożył do Wojewody Mazowieckiego 2 wnioski o dopłatę, za wrzesień i październik 2020 r. W pozostałym okresie 2020 r., w związku z stanem pandemii COVID-19, linia była zawieszona. Informacja o powyższych zamianach nie wpłynęła do Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego, natomiast Organizator złożył stosowne wyjaśnienia w protokole z wykonanej usługi, dołączonym do rozliczenia końcowego. Na mocy zawartej umowy o dopłatę oraz aneksu do umowy, wojewoda przekazał środki finansowe w łącznej wysokości **2 446,00 zł.**, które wpłynęły na rachunek Gminy w 2 transzach po **1 223,00 zł.**<sup>9</sup>, każda. W toku kontroli ustalono, że środki dopłaty zostały ujęte w planie finansowym w rozdziale 60004 *Lokalny transport zbiorowy*, w § 2170 *Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych*<sup>10</sup>. Otrzymane w 2020 r., środki finansowe w kwocie **2 446,00 zł**, wykorzystano w całości.

(Akta kontroli: str. 219-220)

<sup>9</sup> Operacja księgowa nr A0015006130 z 20 października 2020 r. – 1 223,20 zł; operacja księgowa nr A0015008569 z dnia 20 listopada 2020 r. – 1 223,20 zł.

<sup>10</sup> Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 r., poz. 1053, ze zm.)

Wyżej przywołane wnioski określały cenę usługi stanowiącą deficyt linii komunikacyjnej w odniesieniu do jednego wozokilometra jako różnicę między przychodami a kosztami. Wyliczenia ceny usługi dokonano w oparciu o koszty i przychody PKS w Grójcu. W umowie z operatorem oraz w rozliczeniach miesięcznych nie odniesiono się do problemu rozsądnego zysku. Kontrolowany wyjaśnił, że „organizator nie przekazywał operatorowi rozsądnego zysku. Na potwierdzenie powyższego, wskazano informację z oświadczenia wg wzoru z załącznika nr 5b do umowy”. Weryfikacji poddano przedłożoną przez Gminę dokumentację finansowo-księgową, tj. noty księgowe oraz wyciągi bankowe potwierdzające dokonanie zapłaty. W wyniku analizy ustalono, że kwoty rekompensat przekazywanych operatorowi nie uwzględniały rozsądnego zysku.

(Akta kontroli: str. 187-194, 203-212)

Na mocy zawartej umowy o świadczenie usług, operator zobowiązał się do świadczenia usług na danej linii komunikacyjnej wg rozkładów jazdy opracowanych przez Organizatora, które będą stanowić załącznik nr 1 do umowy o świadczenie usług. W toku czynności kontrolnych Organizator został wezwany do przedstawienia dokumentów potwierdzających realizację zadania. Gmina do kontroli przedłożyła rozkłady jazdy oraz karty drogowe dla linii objętej dopłatą.

(Akta kontroli: str. 221-225)

Analizie poddano karty drogowe za miesiąc październik 2020 r. Z przedstawionej dokumentacji wynika, że wszystkie kursy wyszczególnione w rozkładach jazdy zostały zrealizowane, a wielkość zrealizowanej pracy eksploatacyjnej wynikająca z kart drogowych jest równa odpowiadającym im wartościom podanym w rozliczeniu końcowym zadania. Analizie poddano również określone w korekcie wniosku o objęcie dopłatą dane dotyczące planowanej wielkości pracy eksploatacyjnej z faktycznie zrealizowanymi wozokilometrami wynikającymi z oświadczeń stanowiących załącznik nr 5b do umowy. Szczegółowe dane w tym zakresie wykazano w poniższej tabeli.

Nazwa linii komunikacyjnej	Planowana wielkość pracy eksploatacyjnej wyrażona w wzkm (korekta wniosku o objęcie dopłatą)	Zrealizowana wielkość pracy eksploatacyjnej wyrażona w wzkm (oświadczenia operatora i rozkłady jazdy)	Różnica  (C-B)
----------------------------	--	---	----------------------

A	B	C	D
Wyśmierzyce - Grzmiąca przez Paprotno	2520	880	-1640

(Akta kontroli: str. 70-81, 187-194, 203-212)

W związku z wystąpieniem różnic pomiędzy planowanymi wielkościami pracy eksploatacyjnej a zrealizowanymi wozokilometrami wynikającymi z dokumentów składanych przez operatora, Organizator razem z rozliczeniem końcowym zadania złożył *Protokół z wykonanej usługi*, w którym potwierdził, iż *"operator publicznego transportu drogowego wykonał w 2020 r., zadanie w miesiącach 24.02-16.03.2020 oraz 01.09-31.10.2020 r., w pozostałym okresie 2020 roku w związku z Pandemią Covid 19 linia była zawieszona"*. W rozliczeniu końcowym zadania nie przedstawiono informacji o zrealizowanej pracy eksploatacyjnej oraz osiągniętym deficycie w okresie od 24.02 do 16.03.2020 r. Gmina nie składała również wniosków o dopłatę w powyższych okresach rozliczeniowych.

Gmina na realizację zadania wydatkowała łączną kwotę **4 064,19 zł<sup>11</sup>**, w tym:

- ze środków dopłaty – **2 446, 00 zł.**;
- ze środków własnych - **1618,19 zł.**,

które zaklasyfikowano w § 4300 *Zakup usług pozostałych*, zgodnie z rozporządzeniem w sprawie szczegółowej klasyfikacji budżetowej<sup>12</sup>. Wydatków dokonywano na podstawie not księgowych wystawionych przez Operatora, które były opisane i sprawdzone pod względem merytorycznym, opisane co do sposobu ujęcia w księgach rachunkowych (dekretacja księgowa) oraz zawierały informację o sprawdzeniu formalnym i rachunkowym, a także były zatwierdzone do wypłaty przez kierownika jednostki.

Organizator sfinansował z własnych środków część deficytu (ceny usługi) linii komunikacyjnych, który wyniósł nie mniej niż 10 %, wypełniając warunek uzyskania dopłaty zgodnie z art. 13 ust. 3 pkt 1 ustawy o Funduszu. Dane w tym zakresie, które uwzględniają maksymalne kwoty należnej dopłaty do zadania przedstawiono w tabeli.

<sup>11</sup> Nota księgowa nr 97/IX-FRPA/2020 z 3 listopada 2020 r., na kwotę 2 088,59 zł., nota księgowa nr 114/X-FRPA/2020 z 15 grudnia 2020 r., na kwotę 1 975,60 zł.

<sup>12</sup> Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. z 2014 r., poz. 1053 ze zm.)



Okres	Wkład własny organizatora	Dopłata z FRPA	Koszt zadania (kwota deficytu)	Procentowy udział środków własnych
wrz. 2020	865,59 zł	1 223,00 zł	2 088,59 zł	41,44%
paź. 2020	752,60 zł	1 223,00 zł	1 975,60 zł	38,09%
<b>Ogółem</b>	<b>1 618,19 zł</b>	<b>2 446,00 zł</b>	<b>4 064,19 zł</b>	<b>39,82%</b>

(Akta kontroli: str. 213-218)

Na podstawie złożonej przez Gminę dokumentacji merytorycznej dokonano weryfikacji sposobu realizacji zadania objętego dopłatą w zakresie prawidłowego i rzetelnego ustalenia należnej kwoty dopłaty.

Ustalono, że:

- dokonując rozliczenia zadania w poszczególnych miesiącach po uwzględnieniu przychodów ze sprzedaży biletów oraz rekompensaty z tytułu honorowania ulg do biletów stwierdzono, że cena usługi wynosiła w miesiącu wrześniu 4,75 zł., natomiast w październiku – 4,49 zł.;
- na linii komunikacyjnej objętej wnioskiem o dopłatę nie wystąpił dodatni wynik finansowy.

(Akta kontroli: str. 187-194, 203-212)

Ustalenia w zakresie wykorzystania dopłaty ze środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych udzielonej na realizację zadań organizatora publicznego transportu zbiorowego dokonane zostały na podstawie weryfikacji dokumentacji finansowo-księgowej, tj.: dokumentów księgowych, ewidencji księgowej, wyciągów bankowych potwierdzających dokonanie zapłaty. Gmina prowadziła wyodrębnioną ewidencję księgową do otrzymanych i wydatkowanych środków dopłaty. Ewidencja dochodów i wydatków prowadzona była zgodnie z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Ustalono, co następuje:

- noty księgowe na podstawie których realizowano wydatki:
  - spełniały wymogi określone w art. 21 i 22 ustawy o rachunkowości<sup>13</sup>,

<sup>13</sup> Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U z 2021, poz.217, ze zm.)

- opłacane były w wysokościach i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań, tj. zgodnie z przepisami art. 44 ust. 3 pkt 3 ustawy o finansach publicznych,
- wydatki zostały prawidłowo zakwalifikowane w odpowiednich §§ klasyfikacji budżetowej,
- nie wystąpiły przypadki przeznaczenia dopłaty na inne cele niż określone w umowie o dopłatę.

*(Akta kontroli: str. 213-218)*

Gmina dokonała rozliczenia końcowego zadania oraz dopłaty zgodnie z § 6 ust. 1 umowy z Wojewodą, składając 15 stycznia 2021 r., rozliczenie na obowiązującym wzorze wraz z obligatoryjnymi załącznikami, tym samym rozliczenie zostało złożone w terminie przewidzianym w § 6 ust. 2 umowy z Wojewodą, tj. w terminie 21 dni od końca danego roku budżetowego. Dołączony do rozliczenia końcowego protokół z wykonanej usługi, w sposób nieostry określa czy operator wykonał zadanie zgodnie z umową o świadczenie usług.

*(Akta kontroli: str. 108-133, 221-223)*

Tutejszy organ pismem znak: WI-III.805.1.74.2019.PO, z dnia 23 marca 2021 r., wezwał Gminę do złożenia wyjaśnień w zakresie różnicy wykazanej w rozliczeniu końcowym w kolumnie „Różnica między środkami wnioskowanymi/wypłaconymi a należnymi” w odniesieniu do kwoty zwróconej na konto MUW. Wyjaśnienia oraz korekta rozliczenia końcowego wpłynęły 25 marca 2021 .r, tj. w wyznaczonym terminie<sup>14</sup>.

*(Akta kontroli: str. 169-176)*

#### **IV. Stwierdzone nieprawidłowości w zakresie realizacji zadań:**

Mając na uwadze ustalenia niniejszego wystąpienia pokontrolnego stwierdzono:

---

<sup>14</sup> Pismo Zastępcy Burmistrza Miasta i Gminy Wyśmierzyce z dnia 25 marca 2021 r., znak: SOCiZK.2630.2.4.2020

1. nieprawidłowość polegającą na naruszeniu art. 22 ust. 2 ustawy o Funduszu w związku z brakiem zgody organu stanowiącego na zawarcie umowy o świadczenie usług w publicznym transporcie zbiorowym;
2. uchybienie polegające na podaniu do publicznej wiadomości rozkładów jazdy nie spełniających wymagań określonych w rozporządzeniu Ministra Transportu, Budownictwa i Gospodarki Morskiej z dnia 10 kwietnia 2012 r. w sprawie rozkładów jazdy (Dz. U. z 2018 r., poz. 202);
3. uchybienie polegające na niezapewnieniu wystarczającego nadzoru nad realizacją umowy, poprzez brak kontroli realizacji umowy.

Przedstawiając powyższe ustalenia informuję Pana Burmistrza, że wykorzystanie dopłaty otrzymanej z Funduszu rozwoju przewozów autobusowych na realizację zadania własnego organizatora publicznego transportu zbiorowego w zakresie przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej zostało ocenione **pozytywnie pomimo nieprawidłowości**.

Uwzględniając powyższe, zobowiązuję Pana Burmistrza do podjęcia działań mających na celu wyeliminowanie powstawania w przyszłości stwierdzonych uchybień i nieprawidłowości, a w szczególności do:

1. stosowania art. 22 ust. 2 ustawy o Funduszu przy zawieraniu umów o świadczenie usług w publicznym transporcie zbiorowym;
2. dostosowania rozkładów jazdy do wymagań określonych w Rozporządzeniu Ministra Transportu, Budownictwa i Gospodarki Morskiej z dnia 10 kwietnia 2012 r. w sprawie rozkładów jazdy (Dz. U. z 2018 r. poz. 202).

Jednocześnie informuję, że zgodnie z art. 48 ustawy o kontroli w administracji rządowej<sup>15</sup> od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze oraz zobowiązuję Pana Burmistrza na podstawie art. 49 ww. ustawy do przekazania, w terminie 15 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia, pisemnej informacji o sposobie wykonania zaleceń, wykorzystaniu wniosków pokontrolnych lub przyczynach ich niewykorzystania.

---

<sup>15</sup> Ustawa z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r. poz. 224).

z up. WOJEWODY MAZOWIECKIEGO

Aleksandra Krzoska

Dyrektor Wydziału Infrastruktury

/podpisano bezpiecznym podpisem elektronicznym  
weryfikowanym ważnym kwalifikowanym certyfikatem/