



WOJEWODA DOLNOŚLASKI

4FI GJ

URZĄD MIEJSKI
w Środzie Śląskiej

wpl 2025 -08- 18

L. dz. Zał.

Podpis.....*Stopyniak*.....

IF-FRB.431.3.2025

Pani
Elżbieta Czarnota
Burmistrz Środy Śląskiej

Urząd Gminy w Środzie Śląskiej
ul. Plac Wolności 5
55-300 Środa Śląska

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Urząd Miejski w Środzie
Śląskiej

2025-08-18

18659/2025



937303

Kozak Dominika [ORG] #498

Wrocław, dnia 6 sierpnia 2025 r.

I. Informacje organizacyjne

Jednostka kontrolowana	Urząd Gminy w Środzie Śląskiej
Kierownik jednostki kontrolowanej	Pani Elżbieta Czarnota – Burmistrz Środy Śląskiej
Zakres kontroli	Kontrola problemowa w trybie zwykłym w Urzędzie Miasta w Środzie Śląskiej z siedzibą przy ul. Plac Wolności 5, 55-300 Środa Śląska w zakresie wykorzystania środków w ramach Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej
Podstawa prawna kontroli	Przepisy prawne regulujące przedmiot kontroli: <i>Ustawa o funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej</i>¹, <i>Ustawa o publicznym transporcie zbiorowym</i>², <i>Ustawa o kontroli w administracji rządowej</i>³, <i>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</i>⁴, <i>Ustawa o rachunkowości</i>⁵, <i>Ustawa Ordynacja podatkowa</i>⁶. Kontrolę przeprowadzono w oparciu o zatwierdzony w dniu 20 grudnia 2024 r. przez Wojewodę Dolnośląskiego plan kontroli na I półrocze 2025 r., zaktualizowany aneksem nr 8 z dnia 29 kwietnia 2025 r.
Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych	7 maja 2025 r.
Kontrolerzy	Magdalena Pacek – inspektor wojewódzki z Wydziału Infrastruktury Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego, Przewodnicząca Zespołu Kontrolerów, upoważnienie nr IF-SE.0030.15.2025 z dnia 5 maja 2025 r., Katarzyna Dworak – główny specjalista z Wydziału Infrastruktury Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego Członek Zespołu Kontrolerów upoważnienie nr IF-SE.0030.16.2025 z dnia 5 maja 2025 r., Paulina Płończak – inspektor wojewódzki z Wydziału Infrastruktury Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego Członek Zespołu Kontrolerów upoważnienie nr IF-SE.0030.17.2025 z dnia 5 maja 2025 r. (akta kontroli str. 8-13)

¹ Ustawa z dnia 16 maja 2019 r. (t. j. Dz.U. z 2024 r. poz. 402) zwana dalej FRPA,

² Ustawa z dnia 16 grudnia 2010 r. (t. j. Dz. U. z 2025 r. poz. 285) zwana dalej u.p.t.z.,

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

⁴ Dz. Urz. UE. L 2007 Nr 315, str. 1,

⁵ Ustawa z dnia 29 września 1994 r. (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.),

⁶ Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 r. (t. j. Dz. U. z 2025 r. poz. 111 ze zm.),

II. Ocena kontrolowanej jednostki

Na podstawie ustaleń kontroli, prawidłowość wykorzystania środków w ramach Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej przez Gminę Środa Śląska oceniam **pozytywnie**.

III. Ustalenia kontroli

Kontrolę przeprowadzono w trybie ustawy o kontroli w administracji rządowej⁷. Tematem kontroli była prawidłowość wykorzystania środków w ramach Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej. Kontrolą objęto okres od dnia 1 stycznia 2025 r. do dnia kontroli.

Burmistrzem Gminy Środa Śląska jest Pani Elżbieta Czarnota, która pełniła powyższą funkcję w całym okresie objętym kontrolą.

Działania jednostki uregulowane są w zarządzenie nr 295/2024 Burmistrza Środy Śląskiej dnia 30 grudnia 2024 r. w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miejskiego w Środzie Śląskiej.

Osobami odpowiedzialnymi za wykonywanie zadania będącego przedmiotem kontroli jest Pani Katarzyna Kulesza – Kierownik Wydziału Funduszy Zewnętrznych, Strategii i Transportu Publicznego i Pani Paulina Chicińska zatrudniona na stanowisku Inspektor ds. pozyskiwania i rozliczania funduszy zewnętrznych oraz transportu publicznego w Wydziale Funduszy Zewnętrznych, Strategii i Transportu Publicznego.

Kontrolowane zadanie realizowane przez Gminę Środa Śląska nie było dotychczas przedmiotem kontroli Wojewody Dolnośląskiego.

Na realizację zadań objętych kontrolą Wojewoda Dolnośląski zawarł z Gminą Środa Śląska w dniu 2 stycznia 2025 r. umowę wieloletnią nr 2/W/FPA/2025 o dopłatę w formie dofinansowania zadań własnych organizatorów w zakresie przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej na okres wieloletni na czas oznaczony, nie dłuższy niż 10 lat. Do niniejszej umowy zawarto aneks nr 1 w dniu 12 marca 2025 r.

(akta kontroli str.20-108)

Zgodnie z umową nr 2/FPA/2025 na realizację zadania przyznano Gminie Środa Śląska dopłatę z FRPA w kwocie nie wyższej niż 3 011 094,90 zł, w tym na rok 2025 – 1 500 663,00 i na rok 2026 – 1 510 431,90. Łączna wielkość pracy eksploatacyjnej dla wszystkich linii komunikacyjnych, wyrażona w wozokilometrach, wskazana w umowie wyniosła maksymalnie 1 003 698,30 wozokilometrów. Dopłatą objęto 20 linii komunikacyjnych.

W myśl § 3 ust. 3 umowy z dnia 2 stycznia 2025 r. nr 2/W/FPA/2025 Gmina Środa Śląska 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 2025 r. w terminie do dnia 3 grudnia 2025 r.

W toku kontroli ustalono, iż w okresie objętym kontrolą Gmina Środa Śląska złożyła wnioski o dopłatę za miesiąc styczeń, luty, marzec i kwiecień 2025 r. Wnioski zostały sporządzone na właściwym formularzu (załącznik nr 3 do umowy), oraz zostały doręczone w terminie.

Wnioskami o dopłatę objęto 20 linii komunikacyjnych na następujących trasach:

⁷ Ustawa z dnia 15 lipca 2011 r. (t. j. Dz. U. z 2020 r. poz. 224),

1. Linia 1 Przedmoście – Środa Śląska – Szczepanów – Środa Śląska – Przedmoście
2. Linia 2 Środa Śląska – Szczepanów – Środa Śląska
3. Linia 3 Środa Śląska – Szczepanów – Słup – Kobylniki – Słup – Szczepanów – Środa Śląska
4. Linia 4 Środa Śląska – Szczepanów – Brodno – Rzeczyca – Brodno – Zakrzów – Szczepanów – Środa Śląska
5. Linia 5 Środa Śląska – Komorniki – Święte – Komorniki Środa Śląska
6. Linia 6 Środa Śląska – Jugowiec – Kryniczno – Wojczyce – Juszczyń – Komorniki – Środa Śląska
7. Linia 7A Środa Śląska – Ciechów – Cesarzowice – Michałów – Kulin – Rakoszyce – Gozdawa – Kryniczno – Jugowiec – Środa Śląska
8. Linia 7B Środa Śląska – Jugowiec – Kryniczno – Gozdawa – Rakoszyce – Kulin – Cesarzowice – Michałów – Ciechów – Środa Śląska
9. Linia 8 Środa Śląska – Chwalimierz – Ciechów – Bukówek – Wrocisławice – Pęczków – Wrocisławice – Bukówek – Ciechów – Chwalimierz – Środa Śląska
10. Linia 9 Środa Śląska – Proszków – Ogrodnica – Środa Śląska
11. Linia 10A Środa Śląska – Lipnica – Jastrzębce – Środa Śląska
12. Linia 10B Środa Śląska – Jastrzębce – Lipnica – Środa Śląska
13. Linia 11 Rakoszyce – Kulin – Rakoszyce
14. Linia 12 Rakoszyce – Gozdawa – Kryniczno – Jugowiec – Kryniczno – Gozdawa – Rakoszyce
15. Linia 13 Rakoszyce – Gozdawa – Kryniczno – Wojczyce – Kryniczno – Gozdawa – Rakoszyce
16. Linia 14 Rakoszyce – Budziszów - Ramułowice – Budziszów - Rakoszyce
17. Linia 15 Rakoszyce – Świdnica Polska - Czechy – Świdnica Polska - Sikorzyce - Rakoszyce
18. Linia 16 Rakoszyce – Budziszów – Ramułowice – Sikorzyce – Świdnica Polska – Czechy – Świdnica Polska - Rakoszyce
19. Linia 17 Rakoszyce – Gozdawa – Kryniczno – Wojczyce – Kryniczno – Jugowiec – Kryniczno – Gozdawa – Rakoszyce
20. Linia 71 Środa Śląska – Komorniki – Juszczyń – Komorniki – Środa Śląska

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

(akta kontroli str.74-108, 215-216, 225-228, 236-239, 247-251)

Stwierdzono ponadto, że kontrolowany organ terminowo⁸ rozliczał zrealizowane usługi przewozowe na formularzu stanowiącym załącznik nr 4 do umowy z dnia 2 stycznia 2025 r. nr 2/W/FPA/2025, tj. za miesiące styczeń, luty i marzec 2025 r. Gmina Środa Śląska do rozliczenia zrealizowanych usług przewozowych załączała również kalkulację kwoty deficytu netto poszczególnych linii komunikacyjnych objętych wnioskiem (załącznik nr 4a), w myśl uregulowań § 3 ust. 17 i 18 ww. umowy. Organizator po rozliczeniu zrealizowanych usług

⁸ Najpóźniej do 25 dnia miesiąca za poprzedni okres rozliczeniowy, zgodnie z § 3 ust. 22 umowy z dnia 8 stycznia 2025 r. nr 9/FPA/2025,

przewozowych i dokonaniu płatności każdorazowo przekazywał Wojewodzie dokumenty potwierdzające wykonanie pracy przewozowej przez Operatora – faktury wraz z potwierdzeniem wydatkowania środków finansowych⁹. Przekazywane przez Gminę Środa Śląska dokumenty zawierały informacje określone w § 3 ust. 19 umowy o dopłatę z dnia 2 stycznia 2025 r. nr 2/W/FPA/2025.¹⁰

(akta kontroli str.217-224,229-235, 240-246, 252-279)

Organizator przedłożył Wojewodzie Dolnośląskiemu otrzymane od Operatora rozliczenia potwierdzające wykonanie, w okresie objętym kontrolą, tj. od 1 stycznia 2025 r. do dnia 7 maja 2025 r., pracy przewozowej w wielkości 114 502,00 wozokilometrów (styczeń – 35 425, luty – 35 425, marzec – 43 652). Na dzień kontroli maksymalna łączna wielkość pracy eksploatacyjnej dla wszystkich linii komunikacyjnych określona w umowie, tj. 1 003 698,30 wozokilometrów, nie została przekroczona.

(akta kontroli str.220-223, 232-234, 243-245)

Gmina Środa Śląska w okresie od dnia 1 stycznia 2025 r. do dnia 7 maja 2025 r. wykorzystała środki *Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej* w kwocie 347 410,00 zł, tj. w styczniu w wysokości 130 179,00 zł, w lutym w wysokości 106 275,00 zł i w marcu w wysokości 130 956,00 zł. Na dzień rozpoczęcia procedury kontrolnej, tj. 7 maja 2025 r. dopłata za kwiecień 2025 r. nie została przekazana Organizatorowi.

Zgodnie z umową nr 2/W/FPA/2025 na realizację zadania w 2025 r. przyznano Gminie Środa Śląska dopłatę z Funduszu w kwocie nie wyższej niż 1 500 663,00 zł.

W okresie od dnia 1 stycznia 2025 r. do dnia 7 maja 2025 r. Organizatorowi przekazano środki z *Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej* w kwocie 367 410,00 zł. Gmina Środa Śląska w okresie objętym kontrolą nie dokonała zwrotu środków.

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.

(akta kontroli str.215-279)

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 część ceny usługi w wysokości nie mniejszej niż 10%.

Przewozy o charakterze użyteczności publicznej w 2025 r. realizowane były przez jednego Operatora. Rada Miejska w Środzie Śląskiej podjęła Uchwałę nr XIII/98/24 z dnia 18 grudnia 2024 r. w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie przez Gminę Środa Śląska umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego w 2025 r. i 2026.

Na podstawie art. 22 ust. 9 w związku z art. 22 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym, zawarta została Umowa nr 4/RPO/2024 z dnia

⁹ Potwierdzenie operacji przelewu bankowego na rzecz Operatora,

¹⁰ 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 środków własnych Organizatora (należy wskazać kwoty netto), o wielkości wykonanej pracy eksploatacyjnej.

30 grudnia 2024 r. z Średzką Komunikacją Publiczną sp. z o.o. w Środzie Śląskiej z siedzibą w Środzie Śląskiej przy ulicy Legnickiej 29, 53-300 Środa Śląska.

Organizator dokonał wyboru trybu „bezpośrednie zawarcie umowy” zgodnie z art. 22 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym z Średzką Komunikacją Publiczną sp. z o.o. w Środzie Śląskiej z siedzibą w Środzie Śląskiej przy ulicy Legnickiej 29, 53-300 Środa Śląska [notatka z szacowania wartości zamówienia z dnia 2 grudnia 2024 r.].

(akta kontroli str.109-111, 112-214)

W toku kontroli ustalono, iż Organizator sprawował nadzór nad realizacją przez Operatora umowy o świadczenie usług w zakresie przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej. W oświadczeniu dotyczącym działań kontrolnych przekazanym Zespołowi Kontrolującemu w dniu 7 maja br., przez Kierownika Wydziału Funduszy Zewnętrznych, Strategii i Transportu Publicznego - Panią Katarzynę Kuleszę wskazano, iż do dnia 7 maja 2025 r. nie wpłynęły do Burmistrza Środy Śląskiej żadne skargi, ani wnioski na realizację zadania własnego Gminy Środa Śląska w zakresie przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej realizowanego przez Operatora Średzką Komunikację Publiczną Sp. z o. o.

Kontrolowany przedstawił Zespołowi Kontrolującemu protokół kontroli problemowej przeprowadzonej w Średzkiej Komunikacji Publicznej Sp. z o. o. w Środzie Śląskiej w dniach 5-6 maja 2025 r. przez Panią Katarzynę Kuleszę, kierownika Wydziału Funduszy Zewnętrznych, Strategii i Transportu Publicznego [na podstawie upoważnienia nr 42 Burmistrza Środy Śląskiej z dnia 5 maja 2025 r.] i Panią Paulinę Chicińską, inspektora Wydziału Funduszy Zewnętrznych, Strategii i Transportu Publicznego [na podstawie upoważnienia nr 43 Burmistrza Środy Śląskiej z dnia 5 maja 2025 r.].

Zespół Kontrolujący dokonał oględzin przystanku autobusowego w Środzie Śląskiej. Zgodnie z umową zawartą z operatorem na niniejszym przystanku wywieszony został aktualny rozkład jazdy.

(akta kontroli str. 295-300, 325-326)

W dniu 7 maja 2025 r. Zespół Kontrolujący zwrócił się do Burmistrza Środy Śląskiej z prośbą o przekazanie pisemnych wyjaśnień, czy od dnia 2 stycznia 2025 r. prowadzona jest w jednostce ewidencja księgowa dotycząca realizacji zadania.

W dniu 13 maja 2025 r. Burmistrz Środy Śląskiej przekazał za pośrednictwem poczty elektronicznej wyjaśnienia, w których wskazał, że Gmina Środa Śląska ewidencjonowała wydatki w ramach wyodrębnionej ewidencji księgowej, jednakże płatności w pierwszych dwóch miesiącach realizacji umowy nie dokonano z wyodrębnionego rachunku bankowego. Rachunek bankowy, z którego były dokonywane płatności na rzecz Operatora jest rachunkiem bankowym Organizatora. Przeksięgowanie wydatków na nowe wyodrębnione konto księgowe ma na celu uporządkowanie operacji dotyczących realizacji umowy nr 2/W/FPA/2025 zarówno po stronie dochodowej jak i wydatkowej, stąd utworzenie nowego zadania budżetowego FIB/402, na którym przeksięgowane wszystkie dotychczasowe operacje dotyczące realizacji umowy. Zespół Kontrolujący przyjął powyższe wyjaśnienia jednostki.

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.

(akta kontroli str. 301-318)

Kontrola wykazała, iż Organizator przedłożył kwartalne sprawozdanie z wykonania zadania realizowanego w ramach Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej. Termin na złożenie sprawozdania za I kwartał 2025 r. upływał w dniu 8 kwietnia 2025 r. – Gmina Środa Śląska powyższe sprawozdanie doręczyła za pośrednictwem platformy e-PUAP w dniu 4 kwietnia 2025 r.

(akta kontroli str. 319-323)

IV. Pozostałe informacje i pouczenie

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach. Jeden egzemplarz przekazano Burmistrzowi Środy Śląskiej.

Z up. WOJEWODY DOLNOŚLĄSKIEGO

Dorota Antczak
DYREKTOR
WYDZIAŁU INFRASTRUKTURY

