



**WOJEWODA WARMIŃSKO-MAZURSKI**

Wydział Kontroli  
WK-II.431.1.2024

Olsztyn, 21 czerwca 2024 r.

**Szanowny Pan  
Grzegorz Matłoka  
Burmistrz Barczewa**

**Plac Ratuszowy 1  
11-010 Barczewo**

Stosownie do art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 2020 r., poz. 224), przekazuję Panu treść wystąpienia pokontrolnego.

#### **WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

Kontrolę Gminy Barczewo przeprowadzono w siedzibie Urzędu Gminy Barczewo, Plac Ratuszowy 1, 11-010 Barczewo.

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli stanowiska pełnili:

- Pan Andrzej Maciejewski – Burmistrz Barczewa, wybrany na to stanowisko w dniu 21 października 2018 r.;
- Pan Grzegorz Matłoka - Burmistrz Barczewa, wybrany na to stanowisko w dniu 21 kwietnia 2024 r.,
- Pan Piotr Mostek - Zastępca Burmistrza Barczewa, powołany na to stanowisko z dniem 19 listopada 2018 r., odwołany ze stanowiska z dniem 7 maja 2024 r.,
- Pani Iwona Nobert-Ćwiek - Zastępca Burmistrza Barczewa, powołana na to stanowisko z dniem 14 maja 2024 r.,
- Pani Dorota Kondratowicz – Skarbnik Miasta Barczewo, powołana na to stanowisko z dniem 1 marca 2022 r., odwołana ze stanowiska z dniem 31 lipca 2023 r.,
- Pani Monika Trusewicz – Skarbnik Miasta Barczewo, powołana na to stanowisko z dniem 1 sierpnia 2023 r.

Kontrola problemowa została przeprowadzona przez Agnieszkę Kotlińską, starszego inspektora wojewódzkiego, pracownika Wydziału Kontroli Warmińsko-Mazurskiego Urzędu

Warmińsko-Mazurski Urząd Wojewódzki w Olsztynie  
Al. Marsz. J. Piłsudskiego 7/9  
10-575 Olsztyn

tel. 89 523 24 44, 89 523 23 33, fax 89 527 74 47

[www.olsztyn.uw.gov.pl](http://www.olsztyn.uw.gov.pl)

[info@uw.olsztyn.pl](mailto:info@uw.olsztyn.pl)

Skrzynka ESP na ePUAP /WMURZADWOJ/SkrytkaESP

Wojewódzkiego w Olsztynie, na podstawie pisemnego upoważnienia do kontroli Nr WK-I.0030.36.2024, wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego w dniu 9 maja 2024 r.

Termin kontroli: 15 maja – 5 czerwca 2024 r.

Zakres kontroli:

- › przedmiot kontroli – prawidłowość realizacji zadania, na które została udzielona dopłata z Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej;
- › okres objęty kontrolą – 2023 r.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 18 ustawy z dnia 16 maja 2019 r. o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej (Dz. U. z 2022 r., poz. 2464 ze zm.).

[Akta kontroli: 1-11, 56]

Na podstawie ustaleń kontroli działalność jednostki kontrolowanej ocenia się **pozytywnie**.

Powyższą ocenę ogólną uzasadniają następujące oceny cząstkowe i ustalenia kontroli:

**I. W zakresie zgodności umów o świadczenie usług dotyczących publicznego transportu zbiorowego z wymogami ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym (mając na uwadze zapisy ustawy z dnia 16 maja 2019 r. o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej).**

1. W dniu 30 grudnia 2021 r., Rada Miejska w Barczewie podjęła Uchwałę NR XL/380/2021 w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego oraz do zawarcia umowy o dopłatę ze środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej. W ww. Uchwale wyrażono zgodę na zawarcie przez Gminę Barczewo umowy z operatorem na świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego na terenie Gminy Barczewo ze wskazaniem konkretnych linii komunikacyjnych.
2. W 2023 roku, Gmina Barczewo, zawarła jedną umowę o świadczenie usług przewozowych w zakresie publicznego transportu zbiorowego, na liniach autobusowych, tj. Umowa Nr GKTOS.272.60.2022 z dnia 29 grudnia 2022 r. z mocą obowiązywania od 1 stycznia 2023 r. z firmą IREX-3 Sp. z o.o. – Liderem Konsorcjum oraz Meteor Sp. z o.o. - Partnerem Konsorcjum, aneksowaną w dniu 25 stycznia 2023 r.
3. Powyższa umowa została zawarta na podstawie art. 22 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym (Dz.U. z 2022 r., poz. 1343 ze zm.), w myśl którego organizator może bezpośrednio zawrzeć umowę o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu publicznego, w przypadku gdy średnia wartość roczna przedmiotu umowy jest mniejsza niż 1 000 000 euro lub świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego dotyczy świadczenia tych usług w wymiarze mniejszym niż 300 000 kilometrów rocznie.

Zgodnie z zapisami § 1 ust. 4 § 3 ust. 13 ww. umowy wraz z aneksem średnia ilość km na dany rok została określona na 254 012, a wartość wynagrodzenia należnego Wykonawcy z tytułu realizacji przedmiotu umowy nie mogła przekroczyć kwoty 1 587 575,00 zł brutto.

Zgodnie z art. 19 ustawy o publicznym transporcie zbiorowym, tryb wyboru operatora i forma realizowania przewozów, leżą w kompetencjach organizatora publicznego transportu zbiorowego, w tym przypadku Gminy Barczewo.

- 3.1. Przedmiotem ww. umowy było świadczenie usług w zakresie przewozów na terenie Gminy Barczewo oraz Gminy Dywity. Na podstawie porozumienia zawartego dnia 1 marca 2022 r. pomiędzy Gminą Barczewo i Gminą Dywity powierzono Gminie Barczewo organizację publicznego transportu zbiorowego na linii komunikacyjnej Barczewo - Dąbrówka Mała – Maruny – Szynowo – Teguty – Tuławki - Gady – Barczewko – Biedowo – Barczewo, co było zgodne z art. 24 ust. 1 ustawy o publicznym transporcie zbiorowym.
4. W myśl art. 22 ust. 8 ustawy o publicznym transporcie zbiorowym, umowę na wykonanie usług publicznego transportu zbiorowego, zawarto na okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.
5. Zgodnie z art. 23 ust. 2 pkt 2 ustawy o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej, warunkiem uzyskania dopłaty z Funduszu jest zawarcie umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego, co też Gmina uczyniła.
6. Stwierdzone uchybienia w kontrolowanym obszarze dotyczyły niepodjęcia przez Gminę Barczewo uchwały wyrażającej zgodę na zawarcie umowy z operatorem. Rada Miejska w Barczewie podjęła stosowną uchwałę dnia 30 grudnia 2021 roku – w odniesieniu do umowy obowiązującej w 2022 roku, natomiast do umowy obowiązującej w 2023 roku - zaniechano stosownych działań w tym zakresie.

Stanowiło to naruszenie art. 22 ust. 2 ustawy o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej, zgodnie z którym organ stanowiący właściwego organizatora wyraża zgodę na zawarcie umowy z operatorem na świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego.

Wyjaśnienie w powyższej sprawie złożyła Pani Magdalena Taraś – Kierownik Wydziału Gospodarki Komunalnej, Transportu i Ochrony Środowiska, cyt.: „(...) Zamawiający interpretował wspomniany zapis w umowie jako odniesienie do obowiązujących oraz przyszlých umów. Zamawiający uznał, że zapisy te mają zastosowanie do bieżącej umowy oraz do wszystkich późniejszych umów, które będą podpisywane z tym samym Operatorem. Interpretacja ta opierała się na przekonaniu, że Uchwały Rady Miejskiej mają bezpośredni wpływ na funkcjonowanie i organizację transportu publicznego, co z kolei jest integralnym elementem każdej umowy dotyczącej tego obszaru. Zamawiający działał w dobrej wierze, uznając, że podjęta uchwała będzie dotyczyła wszystkich umów dotyczących funkcjonowania publicznego transportu zbiorowego zarówno dotyczących roku 2022 jak i kolejnych umów. (...)”

Osoba odpowiedzialna Burmistrz Barczewa – Kierownik jednostki.

[Akta kontroli: 12-18, 56]

7. Działalność jednostki w kontrolowanym obszarze, pomimo stwierdzonych uchybień, ocenia się **pozytywnie**.

## **II. Sposób i terminowość wykonania zadania, na które została udzielona dopłata (mając na uwadze postanowienia umowy o dopłatę i umowy o oświadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego) oraz prawidłowość wyliczenia dopłaty pod względem zgodności z umową o dopłatę**

1. W dniu 29 grudnia 2022 r., pomiędzy Wojewodą Warmińsko-Mazurskim a Gminą Barczewo, została zawarta umowa Nr FRPA-28/2023 o dopłatę w formie dofinansowania zadań własnych organizatorów w zakresie przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej.
  - 1.1. Umowę zawarto w oparciu o art. 13 i 27 ustawy o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej.
  - 1.2. Przedmiotem umowy było dofinansowanie zadania polegającego na utworzeniu linii komunikacyjnej, na których miały być wykonywane przewozy o charakterze użyteczności publicznej, na 6 trasach.

Do umowy dołączono stosowne oświadczenie Burmistrza Barczewa, o niefunkcjonowaniu ww. linii komunikacyjnych, co najmniej 3 miesiące przed dniem wejścia w życie ustawy o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej, co było zgodne z art. 22 ust. 1 tejże ustawy.
  - 1.3. W zapisach umowy ustalono, że łączna wielkość pracy eksploatacyjnej dla wszystkich linii komunikacyjnych będzie równa 254 012 wozokilometra, natomiast kwota dopłaty do 1 wozokilometra wyniesie nie więcej niż 3 zł, przy czym maksymalne zobowiązanie z tego tytułu nie może przekroczyć kwoty 762 036,00 zł.
2. W roku 2023, Gmina Barczewo wystąpiła do Wojewody Warmińsko-Mazurskiego z 12 wnioskami o dofinansowanie w formie dopłaty przewozów pasażerskich ze środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej,  
na łączną kwotę **749 671,20 zł**.
  - 2.1. Kontroli poddano wszystkie wnioski o udzielenie dopłaty, za okres od stycznia do grudnia 2023 r., co stanowiło 100% wniosków złożonych przez Gminę w 2023 r.

W toku czynności kontrolnych ustalono, że wnioski o dofinansowanie w formie dopłaty były składane z zachowaniem wyznaczonych terminów dla poszczególnych miesięcy 2023 roku, co było zgodne z § 3 ust. 2 umowy FRPA-28/2023.
  - 2.2. W składanych wnioskach wskazywano kwotę zapotrzebowania pomniejszoną o kwotę niewykorzystanych środków z poprzednich okresów rozliczeniowych, co było zgodne z § 3 pkt 3 ww. umowy. Niewykorzystanie środków wynikało ze zmniejszenia wielkości pracy eksploatacyjnej na poszczególnych liniach komunikacyjnych w okresie objętym wnioskiem (wzkm).

3. W roku 2023, Gmina Barczewo otrzymała ze środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej łączną kwotę **749 671,20 zł**, z czego wydatkowała **749 671,20 zł**, tj. 100% otrzymanych środków.
  - 3.1. Zgodnie z § 3 ust. 7 ww. umowy, środki przekazane zostały na wyodrębniony rachunek Gminy.
  - 3.2. Dofinansowanie z Funduszu zostało przekazane w dziale 600 „Transport zbiorowy”, rozdziale 60004 „Lokalny transport zbiorowy § 2170 „Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych”, co było zgodne z § 2 ust. 3 ww. umowy.
  - 3.3. Zgodnie z § 4 ust. 3 umowy o dopłatę, odsetki od środków Funduszu zgromadzone na rachunku bankowym Organizatora publicznego transportu zbiorowego, należało zwrócić w terminie do 7 dnia miesiąca następnego po miesiącu, w którym odsetki zostały naliczone. W toku czynności kontrolnych ustalono, iż na rachunek bankowy wydzielony do obsługi zadania, na którym w 2023 roku gromadzone były środki otrzymywane z Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego wpłynęło tytułem odsetek bankowych łącznie 366,90 zł. Odsetki zostały przekazane na konto bankowe Wojewody Warmińsko-Mazurskiego z zachowaniem terminu określonego w umowie.
  - 3.4. Gmina prowadziła wyodrębnioną ewidencję księgową, ze szczególnym uwzględnieniem środków otrzymanych z Funduszu oraz wydatków dokonywanych z tych środków, co było zgodne z § 3 ust. 11 ww. umowy.
4. Kontroli poddano 12 faktur, tj. 100% dokumentów księgowych, na podstawie których wydatkowano środki na łączną kwotę 1 562 403,75 zł, w tym z Funduszu 749 671,20 zł.
  - 4.1. W toku czynności kontrolnych sprawdzono potwierdzenia przelewów oraz wyciągi bankowe konta, z którego dokonywano opłat za ww. faktury i ustalono, że płatności za przewozy w ramach publicznego transportu zbiorowego dokonywano przelewami, na rachunek wskazywany przez Operatora na fakturach, co było zgodne z § 3 ust. 11 umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego.
  - 4.2. Ustalono, iż poddane kontroli dokumenty księgowe, zawierały elementy o których mowa w § 3 ust. 12 umowy o dopłatę w formie dofinansowania zadań własnych organizatorów w zakresie przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej oraz niezbędne elementy wymienione w art. 21 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r., poz. 120 ze zm.).
  - 4.3. Wydatki dotyczące realizacji przewozów w ramach publicznego transportu zbiorowego, zostały odzwierciedlone w ewidencji księgowej Gminy, w dziale 600 „Transport zbiorowy”, rozdziale 60004 „Lokalny transport zbiorowy § 4300 „Zakup usług pozostałych”.
5. W toku kontroli ustalono, iż Gmina przedłożyła Wojewodzie „Wstępne rozliczenie dopłaty z Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze publicznym za 2023 rok oraz „Roczne rozliczenie dopłaty z Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze publicznym za 2023 rok”, odpowiednio w dniach 15 stycznia 2024 r. i w dniu 14 marca 2024 r., zachowując terminy określone w umowie o dopłatę.

6. Gmina prowadziła należyty nadzór nad realizacją zawartej umowy w zakresie publicznego transportu zbiorowego, stosownie do art. 43 ust. 1 pkt 2-3 ustawy o publicznym transporcie zbiorowym.  
W ramach nadzoru, Gmina Barczewo przeprowadziła w dniu 28 czerwca 2023 roku kontrolę na wszystkich liniach autobusowych, której przedmiotem było sprawdzenie prawidłowości wykonania transportu zbiorowego oraz warunków umowy. Kontrola wykazała drobne uchybienia, wydano zalecenia zobowiązujące do umieszczania napisu z ilością miejsc siedzących i stojących oraz rozkładów jazdy w pojeździe oraz dbania o czystość. Ponadto, w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r., pracownik Gminy przeprowadził 53 kontrole „potoku pasażerskiego” oraz sprzedaży biletów na wszystkich liniach autobusowych. Z uwagi na stwierdzone drobne uchybienia 12 kontroli zakończyło się pouczeniem przewoźnika.
7. Ponadto, w toku kontroli ustalono, iż w 2023 r., do Gminy Barczewo nie wpłynęły żadne skargi i wnioski na prawidłowość wykonywanych usług przez operatora gminnego transportu publicznego.
8. Stwierdzone uchybienia w kontrolowanym obszarze dotyczyły zmiany wielkości pracy eksploatacyjnej wyrażonej w wozokilometrach, wykonanych na poszczególnych liniach komunikacyjnych, dofinansowywanych z Funduszu przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej, bez aneksowania umowy.

Zgodnie z umową Nr FRPA-28/2023 z dnia 29 grudnia 2022 r., łączna wielkość pracy eksploatacyjnej dla wszystkich linii, objętych ww. umową, w 2023 r., powinna wynieść 254 012 wozokilometra. W toku kontroli ustalono, że wielkość pracy eksploatacyjnej wyniosła 249 984,60 wozokilometra, tj. o 4 027,40 wozokilometra mniej, niż przewidziano w ww. umowie.

Wyjaśnienie w powyższej sprawie złożyła Pani Magdalena Taraś – Kierownik Wydziału Gospodarki Komunalnej, Transportu i Ochrony Środowiska, cyt.: „(...) Planowane do realizacji wozokilometry nie uległy zwiększeniu, a tym samym nie zmieniła się maksymalna kwota dopłaty przeznaczona dla gminy. Przewidywane koszty były zgodne z wcześniej ustalonymi limitami finansowym i nie wymagały pozyskania dodatkowych środków z Funduszu Rozwoju Przewozów Autobusowych. Gmina Barczewo w roku 2023 nie występowała zatem do Wojewody Warmińsko-Mazurskiego z wnioskiem o aneksowanie ww. umowy.”

Zaznaczyć w tym miejscu należy, iż § 1 ust. 4 umowy o dopłatę Nr FRPA-28/2023 stanowi, iż w szczególne uzasadnionych przypadkach, dopuszcza się możliwość zmiany w zakresie wielkości pracy eksploatacyjnej wyrażonej w wozokilometrach wykonywanej na danej linii komunikacyjnej, jednakże każda taka zmiana wymaga aneksowania umowy.

Osoba odpowiedzialna Burmistrz Barczewa – Kierownik jednostki.

[Akta kontroli: 19-56]

9. Działalność jednostki w kontrolowanym obszarze, pomimo stwierdzonych uchybień, ocenia się **pozytywnie**.

Do ustaleń kontroli nie zostały wniesione zastrzeżenia.

Przyjęta ocena ogólna (ocena pozytywna) wynika z faktu, iż stwierdzone w toku kontroli uchybienia miały charakter formalny i nie miały wpływu na finansowy aspekt kontrolowanych obszarów.

Mając na uwadze dążenie do całkowitego wyeliminowania naruszeń stanu prawnego w prowadzonej działalności, zalecam podjęcie skutecznych działań zmierzających do ich usunięcia poprzez:

1. Podejmowanie uchwał wyrażających zgodę na zawarcie umowy z operatorem na świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego, stosownie do art. 22 ust. 2 ustawy o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej.
2. Dokonywanie aneksowania umowy o dopłatę w formie dofinansowania zadań własnych organizatorów w zakresie przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej, w sytuacjach wystąpienia zmiany w zakresie wielkości pracy eksploatacyjnej wyrażonej w wozokilometrach wykonywanej na danej linii komunikacyjnej.

Proszę o podjęcie działań mających na celu usunięcie stwierdzonych uchybień oraz o poinformowanie Wojewody Warmińsko-Mazurskiego w terminie **14 dni** od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia, o sposobie wykorzystania uwag i wniosków oraz wykonania zaleceń, a także o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia działań.

Jednocześnie informuję, że stosownie do art. 48 ustawy o kontroli w administracji rządowej, od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Radosław Król  
Wojewoda  
Warmińsko-Mazurski  
/dokument podpisany elektronicznie/