



**WOJEWODA  
WARMIŃSKO-MAZURSKI  
RADOSŁAW KRÓL**

Olsztyn, 16 sierpnia 2024 r.

Wydział Kontroli  
WK-II.431.4.2024

**Pan  
Marek Chojnowski  
Starosta Ełcki  
19-300 Ełk  
ul. Marsz. J. Piłsudskiego 4**

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 Powiatu Ełckiego przeprowadzono w siedzibie Powiatu – Starostwie Powiatowym w Ełku, ul. Marsz. J. Piłsudskiego 4, 19-300 Ełk.

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli, funkcje kierownicze pełnili:

- › Starosta Ełcki, Pan Marek Chojnowski, wybrany na to stanowisko w dniu 6 grudnia 2018 r.;
- › Wicestarosta Ełcki:
- › do dnia 20 maja 2024 r., Pan Robert Stanisław Dawidowski, wybrany na to stanowisko w dniu 6 grudnia 2018 r.;
- › od dnia 20 maja 2024 r., Pani Małgorzata Kopiczko, wybrana na to stanowisko w dniu 20 maja 2024 r.

Kontrola problemowa została przeprowadzona przez Annę Kobylińską, Starszego inspektora wojewódzkiego, pracownika Wydziału Kontroli Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, na podstawie pisemnego upoważnienia do kontroli Nr WK-I.0030.151.2024, wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego w dniu 17 czerwca 2024 r.

Termin kontroli: 27 czerwca – 19 lipca 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: 1-2; 5; 8-10; 16-18; 88; 209]

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

Powyższą ocenę ogólną uzasadniają następujące oceny cząstkowe i ustalenia kontroli:

**I. W zakresie zgodności umowy 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. Przewozy o charakterze użyteczności publicznej, dla których Organizatorem był Powiat Ełcki w roku 2023, wykonywane były przez jednego Operatora, firmę Biuro Usług Turystycznych „Żak Tourist” Sp. z o. o., ul. Rybacka 2, 16-300 Augustów.
2. W dniu 15 grudnia 2022 r., Rada Powiatu Ełckiego podjęła uchwałę nr XLIV.332.2022 w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie przez Powiat Ełcki umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego, wypełniając tym samym dyspozycję art. 22 ust. 2 ustawy z dnia 16 maja 2019 r. o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej.
3. W dniu 22 grudnia 2022 r., Powiat Ełcki zawarł Umowę Nr 198/2022 o świadczenie usług przewozowych w ramach publicznego transportu zbiorowego z Biurem Usług Turystycznych „Żak Tourist” Sp. z o. o., ul. Rybacka 2, 16-300 Augustów, na realizację przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej, która w myśl art. 24 ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym (Dz.U. z 2022 r., poz. 1343 ze zm.), dotyczyła linii komunikacyjnych, tj.:
  - › Kalinowo – Wierzbowo – Ełk;
  - › Kalinowo – Borzemy – Ełk;
  - › Kalinowo – Mikołajki – Ełk;
  - › Kalinowo – Pisanica – Ełk;
  - › Prostki – Różyńsk Wielki – Ełk;
  - › Prostki – Glinki – Miłusze – Ełk;
  - › Prostki – Ostryków – Ełk;
  - › Prostki – Wiśniowo Ełckie – Ełk.
4. Zgodnie z art. 19 ustawy o publicznym transporcie zbiorowym, tryb wyboru operatora i forma realizowania przewozów, leżą w kompetencjach organizatora publicznego transportu zbiorowego.

Umowy o świadczenie usług dotyczących publicznego transportu zbiorowego, dla których Organizatorem był Powiat Ełcki, została zawarta na podstawie art. 22 ust. 1 pkt 1 ustawy o publicznym transporcie zbiorowym, 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.

- 4.1. Powyższą umowę zawarto na okres 12 miesięcy, co było zgodne z art. 25 ust. 2. pkt 1 ustawy o publicznym transporcie zbiorowym.
- 4.2. Przed zawarciem umowy<sup>1</sup>, opublikowano ogłoszenie o zamiarze bezpośredniego zawarcia umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego na terenie powiatu:
  - › w dniu 1 grudnia 2021 r. w Biuletynie Informacji Publicznej, na Tablicy Informacyjnej Starostwa Powiatowego w Ełku oraz na stronie internetowej [www.powiat.elk.pl](http://www.powiat.elk.pl);
  - › w dniu 6 grudnia 2021 r. w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej, co było zgodne z art. 23 ust. 1-3 ustawy o publicznym transporcie zbiorowym.Ogłoszenie zawierało wszystkie elementy, o których mowa w art. 23 ust. 4 ww. ustawy.
5. Zgodnie z art. 23 ust. 2 pkt 2 ustawy o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej, warunkiem uzyskania dopłaty ze środków Funduszu jest zawarcie umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego, co też Powiat uczynił.

[Akta kontroli: 6; 99-105; 107; 209]

6. Działalność jednostki w kontrolowanym obszarze ocenia się **pozytywnie**.

## **II. 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) oraz prawidłowość wyliczenia dopłaty pod względem zgodności z umową o dopłatę**

1. W dniu 30 grudnia 2022 r. (na rok 2023), pomiędzy Wojewodą Warmińsko-Mazurskim a Powiatem Ełckim, została zawarta umowa Nr FRPA-11/2023 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 ww. umowy, było dofinansowanie zadania polegającego na utworzeniu 8 linii komunikacyjnych, które nie funkcjonowały 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.

---

<sup>1</sup> datę podpisania umowy na rok 2023, przewidziano na grudzień 2022 r.

W zapisach umowy ustalono, że łączna wielkość pracy eksploatacyjnej dla wszystkich linii komunikacyjnych będzie równa 872 854,60 wozokilometra, natomiast kwota dopłaty do 1 wozokilometra wyniesie nie więcej niż 3 zł, przy czym maksymalne zobowiązanie z tego tytułu nie może przekroczyć kwoty 2 618 563,80 zł.

W toku czynności kontrolnych ustalono, że w ramach powyższej umowy zaplanowane wozokilometry zostały zrealizowane.

2. W roku 2023, Powiat Ełcki wystąpił 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 kwotę **2 438 494,95 zł**.

Kontroli poddano terminowość przedłożenia Wojewodzie Warmińsko-Mazurskiemu 100% miesięcznych wniosków i ustalono, że wszystkie wnioski złożono zgodnie z terminami o których mowa w § 3 pkt 2 umów o dopłatę.

3. W roku 2023, Powiat Ełcki otrzymał ze środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej łączną kwotę **2 438 494,95 zł**, z czego wydatkował **2 359 827,15 zł**, tj. **96,77%** otrzymanych środków.
  - 3.1. Zgodnie z § 3 pkt 7 umowy o dopłatę, środki przekazane zostały na wyodrębniony rachunek Powiatu, dedykowany do obsługi środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej.
  - 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 pkt 3 umów o dopłatę.
  - 3.3. Otrzymane środki zostały ujęte w budżecie Powiatu na rok 2023 (w klasyfikacji budżetowej 600-60004-2170), we właściwej wysokości.
  - 3.4. Niewykorzystane środki w łącznej kwocie **78 667,80 zł**, zostały zwrócone w dniu 9 stycznia 2024 r., na rachunek Wojewody dedykowany do obsługi środków Funduszu, co było zgodne z § 4 pkt 2 umowy o dopłatę.
  - 3.5. Ponadto, w toku czynności kontrolnych ustalono, że Powiat dokonał zwrotu odsetek od środków Funduszu zgromadzonych na wyodrębnionych rachunkach bankowych w łącznej kwocie 464,19 zł.

Odsetki, przekazywano do 7 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym były naliczane, tj. zgodnie z § 4 pkt 3 ww. umowy.
4. W myśl art. 23 ust. 2 pkt 1 ustawy o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej, jednym z warunków uzyskania dopłaty jest sfinansowanie ze środków własnych organizatora części kwot deficytu pojedynczych linii komunikacyjnej w wysokości nie mniejszej niż 10%, co też Powiat uczynił.

Całkowity koszt zadania wyniósł **2 872 219,86 zł**. W realizację zadania zaangażowano środki własne w kwocie **512 392,71 zł**, tj. **17,84%**.

5. Powiat prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową, ze szczególnym uwzględnieniem środków otrzymanych z Funduszu oraz wydatków dokonywanych z tych środków, co było zgodne z § 3 pkt 11 umowy o dopłatę.
6. Kontroli poddano wszystkie dokumenty księgowe, tj. 24 faktury oraz 2 korekty faktur, na podstawie których wydatkowano kwotę 2 359 827,15 zł z dopłat FRPA, co stanowiło 100 % wydatkowanych w 2023 r. środków.
  - 6.1. 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 na rachunek wskazywany przez Operatora w formie przelewów, zgodnie z umownymi terminami.
  - 6.2. Poddane kontroli dokumenty księgowe, zawierały elementy o których mowa w § 3 pkt 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.).
7. Wydatki dotyczące realizacji przewozów w ramach publicznego transportu zbiorowego, zostały odzwierciedlone w ewidencji księgowej Powiatu, w dziale 600 „Transport zbiorowy”, rozdziale 60004 „Lokalny transport zbiorowy § 4300 „Zakup usług pozostałych”.
8. Powiat przedłożył Wojewodzie „Roczne rozliczenia dopłaty z Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze publicznym za 2023 rok”, w dniu 22 lutego 2024 r., tj. zgodnie z § 4 pkt 6 umowy o dopłatę.
9. W toku kontroli ustalono, że w 2023 r., nie wpływały skargi na wykonywane przewozy realizowane w ramach komunikacji publicznej, dla których Organizatorem był Powiat Ełcki.
10. Stwierdzone uchybienie, w zakresie kontrolowanego obszaru, polegało na niedostatecznym wykorzystaniu przez Powiat narzędzi nadzoru i kontroli usług świadczonych w ramach publicznego transportu zbiorowego, na które została udzielona dopłata ze środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej.

W ramach czynności kontrolnych ustalono, że w roku 2023, Powiat Ełcki nie przeprowadzał kontroli świadczonych usług w ramach publicznego transportu zbiorowego.

W powyższej kwestii, wyjaśnienia złożył Starosta Ełcki, cyt.: „[...] Kontrolę Operatora: Biuro Usług Turystycznych „Żak Tourist” Sp. z o.o. przeprowadzono dnia 16 listopada 2021 r. i zakończono pozytywnym protokołem z dnia 19 listopada 2021 r. Protokół nie zawierał zaleceń pokontrolnych. Od dnia 01.09.2021 r. do dnia 31.12.2023 r. Operatorem w Powiecie Ełckim było przedsiębiorstwo: Biuro Usług Turystycznych „Żak Tourist” Sp. z o.o. z siedzibą w Augustowie. W czasie współpracy z Operatorem nie wpłynęły żadne skargi dotyczące świadczenia usług związanych z publicznym transportem zbiorowym.”

Zgodnie z art. 43 pkt 1 ppkt 2-3 ustawy o publicznym transporcie zbiorowym, zarządzanie publicznym transportem zbiorowym przez Organizatora, polega na ocenie i kontroli realizacji przez operatora i przewoźnika usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego, oraz kontroli nad przestrzeganiem przez operatora i przewoźnika zasad funkcjonowania publicznego transportu zbiorowego, o których mowa w art. 46.

Osoba odpowiedzialna: Starosta Ełcki.

[Akta kontroli: 7; 11-15; 19-62; 64; 74-87; 89-100; 106; 108-209]

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

Do ustaleń kontroli nie zostały wniesione zastrzeżenia.

Mając jednak na uwadze dążenie do całkowitego wyeliminowania naruszeń stanu prawnego w prowadzonej działalności, zalecam podjęcie skutecznych działań zmierzających do ich usunięcia poprzez należyte i bieżące sprawowanie nadzoru i kontroli usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego oraz kontroli nad przestrzeganiem przez Operatora zasad funkcjonowania publicznego transportu zbiorowego.

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/