



Wojewoda Warmińsko-Mazurski

Radosław Król

WK-II.431.11.2026

Olsztyn, 3 sierpnia 2026 r.

**Pan
Zbigniew Filipczyk
Burmistrz Bisztynka
11-230 Bisztynek
ul. Kościuszki 2**

Stosownie do art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 2026 r., poz. 158), przekazuję Panu treść wystąpienia pokontrolnego.

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrolę w Gminie Bisztynek, przeprowadzono w trybie hybrydowym. W dniu 29 maja 2026 r., rozpoczęto czynności kontrolne w siedzibie Gminy, tj. w Urzędzie Miejskim Bisztynek, 11-230 Bisztynek, ul. Kościuszki 2. W pozostałe dni kontrolę prowadzono w trybie zdalnym, z wykorzystaniem narzędzi informatycznych niezbędnych do zgromadzenia materiału dowodowego.

Kontrola problemowa w zakresie wykorzystania środków publicznych, tj. środków otrzymanych z funduszu celowego na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznej za 2025 rok, przeprowadzona została przez Annę Kobylińską, starszego inspektora wojewódzkiego Wydziału Kontroli, na podstawie upoważnienia wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego Nr WK-I.0030.467.2026, w dniu 11 maja 2026 r.

Kontrolę przeprowadzono w terminie: 29 maja – 26 czerwca 2026 r.¹

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod poz. nr 6.

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

¹ z wyłączeniem dni 12-14 czerwca 2026 r.

- › Pan Zbigniew Filipczyk – Burmistrz Bisztynka, wybrany na to stanowisko w dniu 21 kwietnia 2024 r.;
- › Pani Justyna Lewandowska – Zastępca Burmistrza Bisztynka, powołana na to stanowisko z dniem 1 lipca 2024 r., odwołana ze stanowiska z dniem 10 lipca 2025 r.;
- › Pan Zbigniew Drozdowski – Zastępca Burmistrza Bisztynka, powołany na to stanowisko z dniem 14 lipca 2025 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 – 2025 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 2024 r., poz. 402).

[Akta kontroli: 1-3, 5-6, 12, 15-22, 94]

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

Powyższą ocenę ogólną uzasadniają następujące oceny częściowe 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. Przewozy o charakterze użyteczności publicznej, dla których w 2025 r. Organizatorem była Gmina Bisztynka, wykonywane były przez dwóch Operatorów:
 - DELUX Przewozy Turystyczno-Pasażerskie Handel-Usługi Deluga Krzysztof Sp. J. z siedzibą przy ul. Andrzeja Wajdy 61, 11-200 Bartoszyce;
 - Lena Beauty Magdalena Kozon z siedzibą w miejscowości Troszkowo 7, 11-230 Bisztynka.
 2. W dniu 27 stycznia 2025 r., Rada Miejska w Bisztynku, podjęła uchwałę Nr XII/85/2025 w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego o charakterze użyteczności publicznej w roku 2025, wypełniając tym samym dyspozycję art. 22 ust. 2 ustawy z dnia 16 maja 2019 roku o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej, zgodnie z którym organ stanowiący właściwego organizatora wyraża zgodę na zawarcie umowy z operatorem o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego
 3. W dniu 27 lutego 2025 r., Gmina Bisztynka zawarła dwie umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego o charakterze użyteczności publicznej, tj.:

- Umowę Nr PZ.7240.3.2025 z firmą DELUX Przewozy Turystyczno-Pasażerskie Handel-Usługi Deluga Krzysztof Sp. J.
- Umowę NR PZ.7240.4.2025 z firmą Lena Beauty Magdalena Kozoń.

3.1. Obie umowy zawarto na podstawie art. 22 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym, w myśl którego organizator może bezpośrednio zawrzeć umowę o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu publicznego, w przypadku gdy wystąpi zakłócenie w świadczeniu usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego lub bezpośrednio ryzyko powstania takiej sytuacji zarówno z przyczyn zależnych, jak i niezależnych od operatora, o ile nie można zachować terminów określonych dla innych trybów zawarcia umowy o świadczenie publicznego transportu zbiorowego, o których mowa w art. 19 ww. ustawy.

Na zapytanie, jakie zakłócenie (lub ryzyko zakłóceń), w świadczeniu usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego wystąpiło na terenie Gminy, w wyniku którego ww. umowy zawarto w trybie art. 22, ust. 1, pkt 4 ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym, oraz w jaki sposób i na podstawie jakich kryteriów wyłoniono Operatorów publicznego transportu zbiorowego, odpowiedzi udzielił Burmistrz Bisztyńka, cyt.: „Umowy nr PZ.7240.3.2025 oraz PZ.7240.4.2025 zostały zawarte bezpośrednio, na podstawie art. 22 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym, tj. w trybie właściwym dla sytuacji wystąpienia zakłócenia w świadczeniu usług publicznego transportu zbiorowego albo bezpośredniego ryzyka powstania takiej sytuacji, przy braku możliwości zachowania terminów przewidzianych dla innych trybów zawarcia umowy. Operatorów wyłoniono w drodze bezpośrednich uzgodnień z podmiotami zdolnymi do niezwłocznego rozpoczęcia wykonywania przewozów od dnia 28 lutego 2025 r. Przy wyborze uwzględniono w szczególności: posiadanie wymaganych uprawnień do wykonywania przewozów drogowych osób, dysponowanie taborem umożliwiającym realizację rozkładów jazdy od wskazanej daty, gotowość do zawarcia umowy na warunkach finansowych możliwych do sfinansowania przy udziale dopłaty z FRPA, znajomość lokalnych uwarunkowań przewozowych oraz możliwość zapewnienia ciągłości i regularności wykonywania kursów.

Do końca 2024 r. Gmina Bisztynek nie zawierała samodzielnie umów o świadczenie usług publicznego transportu zbiorowego na przedmiotowych liniach. Obsługa komunikacyjna w relacjach obejmujących teren Gminy Bisztynek była organizowana w oparciu o porozumienia międzygminne, w ramach których zadanie organizacji publicznego transportu zbiorowego wykonywała Gmina Bartoszyce. W 2024 r. wystąpiła jednak konieczność uruchomienia dodatkowych połączeń, których organizacji nie podjęła się Gmina Bartoszyce. W konsekwencji Gmina Bisztynek została zmuszona do samodzielnego wystąpienia o dopłatę z FRPA oraz do samodzielnego zawarcia umów z operatorami.

W odniesieniu do relacji Bisztynek – Biskupiec ryzyko zakłócenia miało bezpośredni związek z funkcjonowaniem wcześniejszego połączenia komercyjnego. Przewoźnik realizujący przewozy w tej relacji okresowo zawieszał wykonywanie części kursów z przyczyn ekonomicznych oraz sygnalizował zamiar całkowitego wycofania się z obsługi połączenia. Brak reakcji Gminy skutkowałby powstaniem luki w dostępności komunikacyjnej mieszkańców.

W odniesieniu do relacji Bisztynek – Sękity potrzeba niezwłocznego uruchomienia połączenia wynikała z pogorszenia dostępności komunikacyjnej miejscowości oraz

braku innego realnego sposobu zapewnienia mieszkańcom podstawowego dojazdu do Bisztyńka. Szczególne znaczenie miał pogarszający się stan odcinka drogi szutrowej, który ograniczał możliwość bezpiecznego przemieszczania się pieszo, rowerem oraz samochodami osobowymi. W tej sytuacji brak uruchomienia przewozów prowadziłby do faktycznego pozbawienia części mieszkańców podstawowej obsługi komunikacyjnej.

Z uwagi na to, że potrzeba organizacji przewozów ujawniła się dopiero w IV kwartale 2024 r., Gmina Bisztynek nie miała możliwości dochowania terminów właściwych dla standardowych trybów zawarcia umowy. Rok przed planowanym rozpoczęciem przewozów Gmina nie zakładała jeszcze samodzielnej organizacji tych połączeń, ponieważ zadanie organizacji publicznego transportu zbiorowego było wykonywane przez Gminę Bartoszyce na podstawie porozumień międzygminnych.

Umowy zawarto wyłącznie na okres od 28 lutego 2025 r. do 31 grudnia 2025 r., tj. na czas odpowiadający okresowi finansowania przewozów z dopłatą z FRPA. Miały one zatem charakter krótkoterminowego środka nadzwyczajnego, którego celem było niedopuszczenie do powstania luki w dostępności usług publicznego transportu zbiorowego dla mieszkańców Gminy Bisztynek.”

3.2. Przedmiotem Umowy Nr PZ.7240.3.2025, było świadczenie usług w zakresie przewozów na nw. liniach komunikacyjnych:

- › 401 – Bisztynek, Wojska Polskiego – Bisztynek plac Henryka III Sobomą – Krzewina – Troszkowo, wieś – Troszkowo, kolonia – Lutry, kolonia – Lutry – Kikity – Górkowo – Tejstymy – Biesowo, kolonia – Biesowo, wieś – Czerwonka – Czerwonka, Dworzec Kolejowy – Czerwonka, wieś – Najdymowo, N.Ż. – Najdymowo, skrzyżowanie – Biskupiec, Dworzec Kolejowy;
- › 410 – Bisztynek, Szkoła Podstawowa – Bisztynek, plac Henryka III Sobomą – Sękity, ZPOK.

3.3. Przedmiotem Umowy NR PZ.7240.4.2025, było świadczenie usług w zakresie przewozów na linii komunikacyjnej 402: Bisztynek, Plac Henryka III Sobomą – Bisztynek, Wojska Polskiego, Nowa Wieś Reszelska – Sątopy, kolonia II – Sątopy, kolonia I – Unikowo – Sątopy, wieś – Sątopy, szkoła – Sątopy, Dworzec Kolejowy – Nisko – Troksy – Czarnowiec – Reszel, Wojska Polskiego – Reszel, Chrobrego – Reszel, Słowiańska – Robawy – Robawy, kolonia – Kocibórz – Kocibórz, kolonia – Łabędziewo – Leginy – Leginy, kolonia – Plenowo – Widryny – Plenowo – Łężany.

3.4. Obie umowy zawarto na okres od 28 lutego 2025 r. do 31 grudnia 2025 r., tj. zgodnie z art. 22 ust. 8 ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym.

3.5. Zakres umów dotyczył linii komunikacyjnych, co było zgodne z art. 24 ust. 1 pkt 2 ww. ustawy.

4. W toku kontroli ustalono, że w myśl art. 82 ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym, Gmina wydała łącznie 8 zaświadczeń na wykonywanie publicznego transportu zbiorowego, w tym:

- › 5 zaświadczeń dla firmy DELUX Przewozy Turystyczno-Pasażerskie Handel-Usługi Deluga Krzysztof Sp. J.;
- › 3 zaświadczenia dla firmy Lena Beauty Magdalena Kozoń.

Zaświadczenia zawierały elementy o których mowa w art. 28 ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym.

5. Zgodnie z art. 23 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 16 maja 2019 r. 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 Gmina uczyniła.

[Akta kontroli: 25, 27-28, 49, 74, 76, 78, 81-82, 89-91]

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

II. W zakresie sposobu i terminowości wykonania zadania, na które została udzielona dopłata (mając na uwadze postanowienia umowy o dopłatę i umowy o świadczenie usług w ramach publicznego transportu zbiorowego) oraz prawidłowość wyliczenia dopłaty pod względem zgodności z umową o dopłatę

1. W dniu 5 lutego 2025 r.², pomiędzy Wojewodą Warmińsko-Mazurskim a Gminą Bisztynek, została zawarta umowa o dopłatę w formie dofinansowania zadań własnych organizatorów w zakresie przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej Nr FRPA-35/2025.
 - 1.1. Ww. umowę zawarto w oparciu o art. 11d i 27 ustawy z dnia 16 maja 2019 r. o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej.
 - 1.2. Przedmiotem powyższej umowy, było dofinansowanie 3 linii komunikacyjnych, na których miały być wykonywane przewozy o charakterze użyteczności publicznej.
 - 1.3. W zapisach umowy ustalono, że łączna wielkość pracy eksploatacyjnej dla wszystkich linii komunikacyjnych nie może przekroczyć 295 724,00 wozokilometrów, natomiast kwota dopłaty do 1 wozokilometra wyniesie nie więcej niż 3 zł, przy czym maksymalne zobowiązanie z tego tytułu nie może przekroczyć kwoty 887 172,00 zł.
 - 1.4. Do umowy dołączono stosowne oświadczenie o niefunkcjonowaniu ww. linii komunikacyjnych, co najmniej 3 miesiące przed dniem wejścia w życie ustawy z dnia 16 maja 2019 r. o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej, co było zgodne z art. 22 ust. 1 tejże ustawy.
2. W roku 2025, Gmina Bisztynek wystąpiła do Wojewody Warmińsko-Mazurskiego łącznie z 11 wnioskami o dofinansowanie w formie dopłaty przewozów pasażerskich ze środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej, na łączną kwotę **786 122,40 zł**.

² na rok 2025

Kontroli poddano terminowość przedłożenia Wojewodzie Warmińsko-Mazurskiemu miesięcznych wniosków i ustalono, że 10 z 11³ wniosków zostało złożonych zgodnie z terminami o których mowa w § 3 pkt 2 umowy o dopłatę.

3. W okresie kontrolowanym, Gmina Bisztynek otrzymała ze środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej na łączną kwotę **786 122,40 zł**, z czego wydatkowała kwotę **762 384,00 zł**, tj. **96,98%** otrzymanych środków.

3.1. Zgodnie z zapisami ww. umowy o dopłatę, środki z FRPA zostały przekazane na wyodrębniony rachunek Gminy wskazany w tejże umowie.

- 3.2. W ramach ww. umowy o dopłatę, Gmina Bisztynek dokonała zwrotu środków w łącznej kwocie 23 738,40 zł, w tym:
- › 8 maja 2025 r. kwotę 1 348,20 zł;
 - › 19 stycznia 2026 r. kwotę 22 390,20 zł.

Burmistrz Bisztyńka wyjaśnił, cyt.: „W dniu 8 maja 2025 r. dokonano zwrotu nadwyżki wynikającej z rozliczeń wniosków za okres luty – kwiecień 2025 r. Zwrotu dokonano po konsultacji telefonicznej z pracownikiem merytorycznym Wojewody. W dniu 19 stycznia 2026 r. zwrócono kwotę nadwyżki za okres całego 2025 r., co zgodnie z zawartą umową stanowiło obowiązkowe roczne rozliczenie środków z Funduszu wraz ze złożeniem sprawozdania. Środki były wykorzystywane prawidłowo, a wnioskowanie comiesięczne zakładało niższe przychody od rzeczywiście uzyskanych – stąd nadwyżka.”

- 3.3. W toku kontroli ustalono, że, na rok 2025 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”, w planie budżetowym Gminy Bisztynek na rok 2025, została uchwalona kwota wynikająca z umowy o dopłatę.

Otrzymane środki, zostały ujęte w klasyfikacji budżetowej 600-60004-2170, co było zgodne z zapisami umowy o dopłatę.

- 3.4. Środki niezbędne do realizacji zadania⁴ zostały zabezpieczone w dziale 600 „Transport zbiorowy”, rozdziale 60004 „Lokalny transport zbiorowy” § 4300 „Zakup usług pozostałych”.

- 3.5. Zgodnie z § 4 pkt 3 umowy o dopłatę, odsetki od środków Funduszu, każdorazowo powinny być zwracane do Wojewody Warmińsko-Mazurskiego, do 7 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym były naliczane.

W związku z tym, że rachunek do obsługi Funduszu, nie był oprocentowany, odsetek nie naliczano.

³ szczegółowy opis nieprawidłowości znajduje się w pkt 10 ppkt 3

⁴ z uwzględnieniem wymaganego wkładu własnego na poziomie nie mniej niż 10%

4. W okresie kontrolowanym, całkowity koszt zadania wyniósł **1 186 683,28 zł**.
W realizację zadania, Gmina Bisztynek zaangażowała środki własne w łącznej kwocie 424 299,28 zł, tj. 35,75%.
5. W toku kontroli ustalono, że Gmina zapewniła wkład własny do kwot deficytu wszystkich linii komunikacyjnych na wymaganym poziomie, co było zgodne z art. 23 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 16 maja 2019 r. o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej.
6. Kontroli poddano wszystkie dokumenty księgowe, tj. 23 faktury na podstawie których wydatkowano łączną kwotę **762 384,00** ze środków dopłat FRPA.
 - 6.1. W toku czynności kontrolnych ustalono, że płatności za przewozy w ramach publicznego transportu zbiorowego dokonywano przelewami, zgodnie z umownymi terminami, na rachunek wskazywany na fakturach.
 - 6.2. Poddane kontroli dokumenty księgowe, zawierały elementy o których mowa w zapisach umów 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. Ustalono, że w 2025 r., Gmina Bisztynek przeprowadziła łącznie 3 kontrole dotyczących realizacji przewozów na liniach komunikacyjnych objętych dofinansowaniem ze środków FRPA.

Kontrole w szczególności obejmowały: czas przyjazdu i odjazdu autobusów, sprawdzenie biletów, oznakowanie pojazdów, czystość w pojazdach, zachowanie kierowców pod kątem udzielania pasażerom informacji dotyczącej taryfy opłat i ulg.

Przeprowadzone kontrole realizacji usług publicznego transportu zbiorowego wykazały, że przewozy były realizowane prawidłowo i bez istotnych nieprawidłowości. Pojazdy były odpowiednio oznakowane, proces wydawania biletów oraz stan techniczny pojazdów nie budziły zastrzeżeń. Odnotowano jedynie drobne uchybienia o charakterze porządkowym i informacyjnym, oraz minimalne opóźnienia autobusów (1-2 minuty), które nie miały wpływu na funkcjonowanie transportu.
8. W roku 2025 ani do Operatora, ani do Gminy, nie wpływały skargi, czy wnioski, dotyczące funkcjonowania komunikacji publicznej, dla której Organizatorem była Gmina Bisztynek.
9. W trakcie prowadzenia czynności kontrolnych, przedkładane przez Gminę Bisztynek dokumenty⁵ były niekompletne, natomiast sporządzane przez pracowników Gminy zestawienia zawierały liczne błędy.

W dniu rozpoczęcia kontroli, tj. w dniu 29 maja 2026 r., Gminie została udostępniona lista dokumentów niezbędnych do przeprowadzenia czynności kontrolnych oraz wzory

⁵ w ramach dokumentacji kontrolnej

zestawień (tabel) do uzupełnienia. Pomimo próśb i ponagień kontrolującej, część dokumentacji, do dnia zakończenia czynności kontrolnych, nie została przekazana przez Gminę. Dodatkowo, pomimo składanych oświadczeń Gminy, iż dane zawarte w zestawieniach są zgodne z dokumentacją źródłową oraz stanem rzeczywistym, w przekazywanych zestawieniach występowały błędy.

W trakcie trwania kontroli, skorygowano Tabelę nr 6 „Zestawienie miesięcznych wniosków o dopłaty ze środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej łącznie dla wszystkich linii komunikacyjnych (2025 rok)”, natomiast pomimo próśb kontrolującej, Tabela nr 5 „Zestawienie kosztów i przychodów w rozbiciu na pojedyncze linie komunikacyjne dofinansowane ze środków FRPA w 2025 roku”, nie została pozbawiona błędów, tj.:

- 9.1.1. Na linii nr 410, w miesiącu lutym, Gmina wykazała błędną kwotę dopłaty do linii – zamiast 36,60 zł, do zestawienia wprowadzono kwotę 363,60 zł.
- 9.1.2. Na linii nr 401, w miesiącu lutym, Gmina wykazała błędną kwotę dopłaty do linii – zamiast 1 848,00 zł, do zestawienia wprowadzono kwotę 1 912,80 zł.
- 9.1.3. Na linii nr 402, w miesiącu lutym, Gmina wykazała błędną kwotę dopłaty do linii – zamiast 1 620,00 zł, do zestawienia wprowadzono kwotę 2 916,00 zł.
- 9.1.4. Na linii nr 402, w miesiącu lutym, Gmina wykazała błędną wysokość pracy eksploatacyjnej – zamiast 616,00 wzkm, do ww. zestawienia wprowadzono wartość 637,60 wzkm.

Burmistrz Bisztyńka wyjaśnił, cyt.: „W odniesieniu do kwestii wskazanych w pkt 1 wyjaśniamy, że zgodnie z wnioskiem o dopłatę za miesiąc luty 2025 r. Gmina Bisztynek wnioskowała o dopłatę w łącznej wysokości 3 504,60 zł. Kwota w tej wysokości została przekazana Gminie w dniu 21 marca 2025 r.

Zgodnie z danymi zawartymi we wniosku o dopłatę, kwota dopłaty została wykazana w następującej wysokości:

- dla linii nr 401 – 1 848,00 zł,
- dla linii nr 402 – 1 620,00 zł,
- dla linii nr 410 – 36,60 zł.

Łączna kwota wnioskowanej dopłaty wyniosła 3 504,60 zł i odpowiadała kwocie faktycznie przekazanej Gminie.

Rozbieżności wskazane w piśmie dotyczą danych wykazanych w Tabeli nr 5 „Zestawienie kosztów i przychodów w rozbiciu na pojedyncze linie komunikacyjne dofinansowane ze środków FRPA w 2025 r.”, sporządzonej i przekazanej na potrzeby prowadzonej kontroli.

W odniesieniu do linii komunikacyjnej nr 410 Bisztynek – Sękity wyjaśniamy, że zgodnie z wnioskiem o dopłatę za miesiąc luty 2025 r. Gmina wnioskowała o dopłatę w wysokości 36,60 zł. Kwota 363,60 zł wykazana w Tabeli nr 5 została wpisana omyłkowo i nie odpowiada kwocie wykazanej we wniosku o dopłatę ani kwocie faktycznie otrzymanej przez Gminę w odniesieniu do tej linii.

W odniesieniu do linii komunikacyjnej nr 402 Bisztynek – Łęczany wyjaśniamy, że zgodnie z wnioskiem o dopłatę za miesiąc luty 2025 r. Gmina wnioskowała o dopłatę w wysokości 1 620,00 zł.

Kwota 2 916,00 zł wykazana w Tabeli nr 5 została wpisana omyłkowo i nie odpowiada

kwocie wykazanej we wniosku o dopłatę ani kwocie faktycznie otrzymanej przez Gminę w odniesieniu do tej linii.

Podkreślamy, że wskazane rozbieżności dotyczą wyłącznie danych zawartych w Tabeli nr 5 przekazanej na potrzeby kontroli. Gmina nie pobrała dopłaty w wysokości wyższej niż wynikająca ze złożonego wniosku o dopłatę. Błędy w zestawieniu nie miały wpływu na wysokość środków faktycznie wnioskowanych i otrzymanych przez Gminę. [...] W odniesieniu do wskazanej rozbieżności wyjaśniamy, że różnica w wysokości 21,60 wzm wynika z omyłkowego wykazania w Tabeli nr 5, w odniesieniu do linii komunikacyjnej nr 401 Bisztynek – Biskupiec przez Czerwonkę za miesiąc luty 2025 r., wielkości pracy eksploatacyjnej na poziomie 637,60 wzm, zamiast prawidłowej wartości 616,00 wzm. Prawidłowa wartość 616,00 wzm została wykazana we wniosku o dopłatę za miesiąc luty 2025 r. i została uwzględniona w rocznym rozliczeniu dopłaty za 2025 r. W konsekwencji łączna wielkość pracy eksploatacyjnej wykazana w Tabeli nr 5 została zawyżona o 21,60 wzm. Rozbieżność powstała na etapie sporządzania zestawienia przekazanego na potrzeby kontroli i miała charakter omyłki w przeniesieniu danych.

Wskazana omyłka nie miała wpływu na wysokość dopłaty, o którą Gmina faktycznie wnioskowała i którą otrzymała ze środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych. Prawidłowa łączna wielkość pracy eksploatacyjnej za 2025 r. wynosi 254 128,00 wzm.”

Należy zauważyć, że przedstawione przez Gminę zestawienie (Tabela nr 5), zostało opatrzone podpisem Burmistrza Bisztyńka wraz z oświadczeniem o pełnej zgodności z dokumentacją źródłową oraz stanem faktycznym. Wykazane w toku kontroli liczne „omyłki” zaprzeczają podpisanemu oświadczeniu, co wskazuje na brak skutecznej weryfikacji dokumentacji przed jej przekazaniem Wojewodzie.

Ponadto, Tabela nr 4 „Zestawienie planu i jego zmian – rozdział 60004 (dochody i wydatki), 2025 rok” nie została przekazana przez Gminę w ramach dokumentacji kontrolnej.

Burmistrz Bisztyńka wyjaśnił, cyt.: „W odpowiedzi na wezwanie do wyjaśnień, dotyczące braku ujęcia zmian w planie w Tabeli nr 4, uprzejmie wyjaśniam, że brak załączenia zestawienia w formie tabelarycznej był wyłącznie wynikiem omyłki technicznej (przeoczenia pracowniczego).

Pragnę zaznaczyć, że Gmina Bisztynek przekazała do Urzędu Wojewódzkiego wszystkie niezbędne informacje i dokumenty wprowadzające przedmiotowe zmiany do planu budżetu już w dniu 2 czerwca 2026 r. Dokumentacja ta została przez Państwa skutecznie odebrana (posiadamy stosowne potwierdzenie doręczenia z dnia 02.06.2026 r.). Same zmiany merytoryczne zostały zatem zgłoszone poprawnie i dostarczone we wskazanym czasie.

Brak zestawienia tych zmian w formie wyodrębnionej Tabeli nr 4 to jedynie niezamierzone przeoczenie o charakterze czysto formalnym. Mając na celu usunięcie tego braku, w załączeniu do niniejszego pisma przesyłam brakującą Tabelę nr 4 zawierającą wymagane zestawienie przekazanych uprzednio zmian.”

Zaznaczyć w tym miejscu należy, że do wyjaśnień nie została załączona ww. Tabela nr 4. Fakt, że Gmina w oficjalnym piśmie znak: IZF.7240.38.2026 z dnia 13 lipca 2026 r., zadeklarowała dołączenie do wyjaśnień brakującego zestawienia, po czym tego

nie uczyniła, potwierdza brak staranności przy sporządzaniu oraz przekazywaniu dokumentacji kontrolnej.

Nadmienić również trzeba, że część przesłanych przez Gminę dokumentów nie była kompletna. Przykładowo, umowa o dopłatę została przekazana bez załączników (które zostały wyszczególnione w przekazanym Gminie zestawieniu dokumentów niezbędnych do przeprowadzenia czynności kontrolnych). Gmina nie dołączyła także pierwotnej uchwały Nr XI/64/2024 Rady Miejskiej w Bisztyнку z dnia 18 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Bisztynek na 2025 rok – do kontroli przedstawiono jedynie uchwały w sprawie zmian w budżecie.

Przekazanie przez Gminę niekompletnych dokumentów, oraz przerzucenie ciężaru ich pozyskania na kontrolującą, stanowiło naruszenie art. 24 i 25 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej, które stanowią, że kierownik jednostki kontrolowanej ma obowiązek zapewnienia kontrolerowi warunków niezbędnych do sprawnego przeprowadzenia kontroli, w szczególności przez **zapewnienie niezwłocznego przedstawiania żądanych dokumentów, terminowego udzielania ustnych i pisemnych wyjaśnień w sprawach objętych kontrolą** oraz, że cyt.:

„Pracownik jednostki kontrolowanej ma obowiązek:

- 1) niezwłocznego przedstawiania, na żądanie kontrolera, dokumentów, materiałów i informacji niezbędnych do przeprowadzenia kontroli;
- 2) sporządzania niezbędnych do przeprowadzenia kontroli kopii, odpisów lub wyciągów, w szczególności z dokumentów, w tym ich odwzorowania w postaci papierowej bądź elektronicznej, jak również **zestawień i obliczeń sporządzonych na podstawie dokumentów**;
- 2a) sporządzania niezbędnych do przeprowadzenia kontroli wyciągów, raportów, zestawień lub obliczeń z systemów informatycznych i teleinformatycznych lub elektronicznych baz danych.”

Powyższe działania, polegające na przedkładaniu nierzetelnych danych oraz niekompletnej dokumentacji, w znacznym stopniu utrudniały sprawne przeprowadzenie czynności kontrolnych, jednakże nie rzutowały na końcową ocenę realizowanego przez Gminę zadania.

10. Stwierdzone uchybienia w zakresie kontrolowanego obszaru, polegały na:

10.1. Zmianie wielkości pracy eksploatacyjnej wyrażonej w wozokilometrach, na linii komunikacyjnej objętej umową o dopłatę w formie dofinansowania zadań własnych organizatorów w zakresie przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej, bez aneksowania Umowy Nr FRPA-35/2025 z dnia 2 lutego 2025 r.

W toku czynności kontrolnych ustalono, że w roku 2025, Gmina Bisztynek dokonywała zmian w rozkładach jazdy linii dofinansowywanych ze środków FRPA. Zmiany dotyczyły liczby wykonywanych kursów na linii komunikacyjnej nr 402 i zostały dokonane bez wiedzy Wojewody Warmińsko – Mazurskiego.

W powyższej kwestii wyjaśnienia złożył Burmistrz Bisztyńka, cyt.: „W 2025 r. dokonano zmian w rozkładach jazdy na linii 402. W złożonym wniosku do Wojewody

zaplanowano 13 kursów, ale początkowo ze względu na uwarunkowania eksploatacyjne operatora – uruchomiono 12 kursów. W czerwcu dokonano zmiany rozkładu jazdy linii 402 i na okres wakacyjny zmniejszono liczbę kursów do 6, a od dnia 1 września 2025 r. na linii 402 realizowano już 13 kursów dziennie – tak jak pierwotnie zakładano.

Od 2025 r. w Urzędzie Gminy Bisztynek miały miejsce zmiany kadrowe – nie pracują już osoby odpowiedzialne za organizację gminnego publicznego transportu zbiorowego w analizowanym okresie.

Z dokumentacji znajdującej się w posiadaniu Gminy Bisztynek wynika, że Wojewoda Warmińsko-Mazurski prawdopodobnie nie był informowany o zmianach w tym zakresie.”

Odwołując się do powyższych wyjaśnień, zaznaczyć należy, iż § 1 pkt 4 ww. umowy o dopłatę 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 Bisztyńska.⁶

10.2. Nieterminowym przekazaniu Wojewodzie Warmińsko – Mazurskiemu „Sprawozdania rocznego z Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej” za 2025 rok.

W toku kontroli ustalono, iż Gmina Bisztynek przedłożyła Wojewodzie „Sprawozdanie roczne z Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej” za 2025 rok, w dniu 24 marca 2026 r., tj. z przekroczeniem terminu o którym mowa w § 4 ust. 6 umowy o dopłatę⁷ o 9 dni.

W powyższej kwestii wyjaśnienia złożył Burmistrz Bisztyńska, cyt.: „Roczne sprawozdanie z realizacji zadania za 2025 r. zostało przekazane po terminie określonym w umowie. Uchybienie miało charakter formalny i nie miało wpływu na prawidłowość wykorzystania oraz rozliczenia środków otrzymanych z Funduszu rozwoju przewozów autobusowych.

Gmina przyjmuje uwagę organu kontrolującego i podejmie działania organizacyjne mające na celu wyeliminowanie podobnych uchybień w przyszłości poprzez bieżące monitorowanie terminów wynikających z zawartych umów i obowiązujących przepisów.”

Osoba odpowiedzialna: Burmistrz Bisztyńska⁸.

10.3. Nieterminowym przekazaniu Wojewodzie Warmińsko – Mazurskiemu „Wniosku o dopłatę ze środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej” za miesiąc październik 2025 r.

⁶ zgodnie z ustawą z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 r., poz. 1465 ze zm.)

⁷ Organizator zobowiązany był przedłożyć Wojewodzie roczne rozliczenie dopłaty w terminie do 15 marca 2026 r.

⁸ zgodnie z ustawą z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 r., poz. 1465 ze zm.)

Zgodnie z § 3 ust. 2 pkt 10 umowy o dopłatę, Gmina Bisztynka powinna złożyć wniosek o dopłatę na miesiąc październik, do dnia 7 października 2025 r.

W toku kontroli ustalono, że ww. wniosek został przekazany przez Gminę w dniu 8 października 2025 r., tj. z przekroczeniem umownego terminu o 1 dzień.

W powyższej kwestii wyjaśnienia złożył Burmistrz Bisztynka, cyt.: „Wniosek o dopłatę za miesiąc październik 2025 r. został przekazany z jednodniowym opóźnieniem.

Uchybienie miało charakter incydentalny i formalny. Opóźnienie nie wpłynęło na prawidłową realizację zadania, wysokość należnej dopłaty ani sposób wykorzystania i rozliczenia środków pochodzących z Funduszu rozwoju przewozów autobusowych. Gmina przyjmuje ustalenia kontroli w tym zakresie oraz będzie dokładać wszelkich starań, aby dokumenty związane z realizacją zadania były przekazywane z zachowaniem terminów określonych w obowiązujących przepisach i zawartych umowach.”

Osoba odpowiedzialna: Burmistrz Bisztynka.⁹

[Akta kontroli: 24, 26, 29-48, 50-75, 77, 79-94]

11. Działalność jednostki w kontrolowanym obszarze ocenia się **pozytywnie z uchybieniami**.

Do ustaleń kontroli nie zostały wniesione zastrzeżenia.

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

1. Wprowadzanie zmian dotyczących wielkości pracy eksploatacyjnej wyrażonej w wozokilometrach, na liniach dofinansowywanych z Funduszu przewozów autobusowych o użyteczności publicznej, zgodnie z zapisami umów o dopłatę.
2. Terminowe przekazywanie Wojewodzie Warmińsko-Mazurskiemu „Sprawozdań z Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej”.
3. Terminowe przekazywanie Wojewodzie Warmińsko-Mazurskiemu „Wniosków o dopłatę ze środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej”.

Proszę o podjęcie działań mających na celu usunięcie stwierdzonych naruszeń stanu prawnego 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.

⁹ zgodnie z ustawą z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 r., poz. 1465 ze zm.)

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

Wojewoda Warmińsko-Mazurski

Radosław Król

/dokument podpisany elektronicznie/