



Wicewojewoda Warmińsko-Mazurski

WK-II.431.22.2025

Olsztyn, 2 stycznia 2026 r.

Pan
Andrzej Bondaruk
Wójt Gminy Godkowo
14-407 Godkowo 14

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 w Gminie Godkowo, przeprowadzono w trybie hybrydowym. W dniu 9 października 2025 r. rozpoczęto czynności kontrolne w siedzibie Gminy, tj. w Urzędzie Gminy Godkowo, 14-407 Godkowo 14. 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 publicznych w 2024 roku oraz I, II i III kwartale 2025 roku, przeprowadzona została przez Annę Kobylińską, starszego inspektora wojewódzkiego Wydziału Kontroli, na podstawie upoważnienia Nr WK-I.0030.892.2025, wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego w dniu 3 października 2025 r.

Kontrolę przeprowadzono w terminie: 9 października – 21 listopada 2025 r. (z wyłączeniem dnia 20 października 2025 r.).

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod poz. nr 3.

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli, funkcje kierownicze pełnili:
› Pan Andrzej Bondaruk – Wójt Gminy Godkowo, wybrany na to stanowisko w dniu 21 października 2018 r.;

- › Pani Izabela Charmuszko – Zastępca Wójta Gminy Godkowo, powołana na to stanowisko z dniem 1 marca 2018 r., odwołana z dniem 31 sierpnia 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 – 2024 r. I, II, III kwartał 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: 1-2; 13-17; 103]

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

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. Przewozy o charakterze użyteczności publicznej, dla których w latach 2024 – 2025 Organizatorem była Gmina Godkowo, wykonywane były przez jednego Operatora – firmę Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Elblągu Sp. z o. o. z siedzibą przy al. Grunwaldzkiej 61, 82-300 Elbląg.

2. W toku kontroli ustalono, że w myśl art. 82 ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym, Gmina wydała firmie PKS Elbląg Sp. z o. o. łącznie 12 zaświadczeń na wykonywanie publicznego transportu zbiorowego, w tym:

- › 6 zaświadczeń w ramach umowy Nr 54/2023 z dnia 29 grudnia 2023 r.;
- › 6 zaświadczeń w ramach umowy Nr 79/2024 z dnia 31 grudnia 2024 r.

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

3. Na lata 2024-2025, Gmina Godkowo zawarła z Przedsiębiorstwem Komunikacji Samochodowej w Elblągu Spółka z o. o. dwie umowy o świadczenie usług przewozowych w ramach publicznego transportu zbiorowego, tj.:

- › w dniu 29 grudnia 2023 r., (na rok 2024), umowę Nr 54/2023;
- › w dniu 31 grudnia 2024 r., (na rok 2025), umowę Nr 79/2024.

3.1. Obie umowy zawarto w trybie zakłóceniovym, o którym stanowi art. 22 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym.¹

¹ opis nieprawidłowości znajduje się w pkt 5.2.

W sytuacji bezpośredniego zawarcia umów w następstwie wystąpienia (bądź ryzyka wystąpienia) zakłóceń w przewozach autobusowych o charakterze publicznym, Gmina nie miała obowiązku publikowania ogłoszeń o zamiarze przeprowadzenia postępowań o udzielenie zamówienia lub zawarcia umów, uregulowanego w art. 23 ww. ustawy.

Na zapytanie kontrolującej, na podstawie jakich kryteriów (na rok 2024, a następnie na rok 2025), wyłoniono Operatora publicznego transportu zbiorowego o charakterze użyteczności publicznej, tj. Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Elblągu Sp. z o. o., odpowiedzi udzielił Wójt Gminy Godkowo, cyt.: „Operatora publicznego transportu zbiorowego o charakterze użyteczności publicznej, tj. Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Elblągu Sp. z o. o. na rok 2024 i 2025 wybrano bezpośrednio, aby zapewnić ciągłość usług publicznych, na podstawie ustnych negocjacji. Z inicjatywą współpracy na rok 2024 i 2025 w zakresie publicznego transportu zbiorowego występowało wyłącznie PKS w Elblągu Sp. z o.o. Na działalność spółki nie wpływały skargi, współpraca układała się prawidłowo, w związku z tym ponownie wybierano ją do współpracy.”

3.2. Przedmiotem obu umów, było świadczenie usług w zakresie przewozów na nw. liniach komunikacyjnych:

- 1) Lesiska kolonia – Ząbrowiec – Godkowo I;
- 2) Godkowo I – Krykajny – Dąbkowo;
- 3) Skowrony II – Godkowo – Stary Cieszyn.

3.3. Umowę Nr 54/2023 z dnia 29 grudnia 2023 r., zawarto na okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r., natomiast umowę Nr 79/2024 z dnia 31 grudnia 2024 r., na okres od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r. co było zgodne z art. 22 ust. 8 ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym.

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

4. 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.

5. Stwierdzone nieprawidłowości w zakresie kontrolowanego obszaru polegały na:

5.1. Niepodjęciu uchwał w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie umów o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego o charakterze użyteczności publicznej na rok 2024 oraz na rok 2025 przez Radę Gminy w Godkowie.

W myśl art. 22 ust. 2 ustawy z dnia 16 maja 2019 roku o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej, przed podpisaniem umowy z operatorem o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego, organ stanowiący właściwego organizatora powinien wyrazić zgodę na jej zawarcie.

W toku czynności kontrolnych ustalono, że Rada Gminy w Godkowie nie podjęła stosownych uchwał w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie umów o świadczenie usług

w zakresie publicznego transportu zbiorowego o charakterze użyteczności publicznej, podpisanych na lata 2024 – 2025.

W powyższej kwestii wyjaśnienia złożył Wójt Gminy Godkowo, cyt.: „Przystępując w roku 2021 do organizacji publicznego transportu zbiorowego na liniach komunikacyjnych w gminnych przewozach pasażerskich Rada Gminy Godkowo podjęła Uchwałę Nr XXVI/144/2021 s dnia 23 lipca 2021 r. w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego w ramach przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej. Uchwała nie wskazywała wyłącznie roku 2021. W związku z tym, że w kolejnych latach nie zmieniały się miejscowości wymienione w uchwale, nie podejmowano kolejnych uchwał.”

Zaznaczyć w tym miejscu należy, że Gmina Godkowo zawierała umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego corocznie, w związku z czym wymóg uzyskania zgody organu stanowiącego należy interpretować przez pryzmat konkretnej umowy (na dany rok).

W związku z powyższym, w sytuacji kiedy umowa jest zawierana na okres jednego roku, zawarcie danej umowy powinno zostać poprzedzone kolejną zgodą Rady Gminy Godkowo na jej zawarcie.

Osoba odpowiedzialna: Wójt Gminy Godkowo.²

5.2. Zawieraniu umów o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego, w trybie niezgodnym z przepisami ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym.

W toku kontroli ustalono, że w okresie kontrolowanym Gmina Godkowo zawarła z Przedsiębiorstwem Komunikacji Samochodowej w Elblągu Spółka z o. o., dwie umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego³. Obie umowy zawarto na podstawie art. 22 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym. Wskazany artykuł stanowi, że 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.

Jak podkreśla orzecznictwo, cyt.: „W doktrynie zwraca się uwagę, że regulację tę trzeba rozpatrywać jako umożliwienie zapobiegania sytuacjom, w których dany obszar mógłby zostać pozbawiony publicznego transportu zbiorowego. Należy do nich przede wszystkim prawna niezdolność wybranego operatora do wykonywania przedmiotowych przewozów, wynikająca np. z postawienia go w stanie upadłości (por. B. Kwiech, A. Wach, Publiczny transport drogowy, Komentarz WKP 2021). Przyczyną zastosowania trybu

² ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023 r., poz. 40 ze zm.) oraz pismo znak: OR.1710.8.2025 z dnia 28 października 2025 r.

³ umowę Nr 54/2023 z dnia 29 grudnia 2023 r. oraz umowę Nr 79/2024 z dnia 31 grudnia 2024 r.

nadzwyczajnego może być także brak ofert w procedurze przetargowej [...]. Organizator, któremu nie można wówczas przypisać zawinionego zaniechania, uprawniony jest do skorzystania z „trybu awaryjnego” i podpisania umowy z operatorem (por. B. Kwiech, A. Wach, Publiczny transport drogowy, Komentarz WKP 2021).”⁴

Tryb zakłócenia jest trybem nadzwyczajnym, krótkotrwałym i powinien mieć zastosowanie wyłącznie wtedy, gdy spełnione zostaną przesłanki określone w art. 22 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym.

Na zapytania kontrolującej jakie zakłócenie (lub ryzyko zakłócenia) w świadczeniu usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego wystąpiło na terenie Gminy Godkowo, w wyniku którego ww. umowy zawarto w trybie zakłócenia, odpowiedzi udzielił Wójt Gminy Godkowo, cyt.: „Gmina Godkowo organizując publiczny transport zbiorowy występuje o dopłatę ze środków Funduszu Rozwoju Przewozów Autobusowych. W 2023 r. nabór wniosków o objęcie dopłatą ogłoszono w okresie od 19 października do 10 listopada 2023 r. Informacja o pozytywnym rozpatrzeniu wniosku wpłynęła do Urzędu Gminy w Godkowie w dniu 21.11.2023 r. W związku z powyższym nie było odpowiedniego czasu na przeprowadzenie procedury wyboru operatora w innym trybie. Ponadto w funkcjonujących liniach komunikacyjnych uwzględniono nowe przystanki. W roku 2024 miała miejsce podobna sytuacja. Nabór wniosków o objęcie dopłatą z FRPA prowadzony był w terminie od 3 grudnia do 9 grudnia 2024 r. Informacja o pozytywnym rozpatrzeniu wniosku wpłynęła do Urzędu Gminy w Godkowie w dniu 18.12.2024 r. W związku z powyższym nie było odpowiedniego czasu na przeprowadzenie procedury wyboru operatora w innym trybie. Powyższe zostało uznane za ryzyko zakłócenia w świadczeniu usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego i spowodowało zawarcie umów w trybie zakłócenia.”

Odnosząc się do powyższych wyjaśnień, należy zauważyć, że Gmina Godkowo korzystała z dofinansowania z FRPA regularnie od 2021 r., cyklicznie zawierając z Wojewodą Warmińsko-Mazurskim umowy o dopłatę w formie dofinansowania zadań własnych organizatorów w zakresie przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej.

Podkreślić w tym miejscu należy, że począwszy od roku 2021 Gmina Godkowo, corocznie zawierała również z operatorami umowy o świadczenie usług przewozowych w zakresie publicznego transportu zbiorowego w trybie zakłócenia. Ze względu na to, że wskazany tryb dotyczy sytuacji wyjątkowych, nieobjętych obowiązkiem publikacji ogłoszenia, o którym mowa w art. 23 ww. ustawy, tym bardziej, powyższa regulacja powinna być ściśle interpretowana i stosowana wyłącznie w sytuacjach związanych z podmiotem wykonującym usługi w zakresie publicznego transportu zbiorowego i nie powinna być utożsamiana z terminami dotyczącymi rozpatrywania wniosków o objęcie Gminy dopłatą ze środków FRPA.

Powtarzalność zawierania umów o dopłatę, oraz stabilność funkcjonowania Funduszu rozwoju przewozów autobusowych, a także funkcjonujących od 2021 r. publicznych przewozów w Gminie Godkowo, dodatkowo potwierdzają brak przesłanek do

⁴ Wyrok WSA w Krakowie z dnia 5 czerwca 2024 r., sygn. III SA/Kr 126/24

zastosowania trybu określonego w art. 22 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym.

Osoba odpowiedzialna: Wójt Gminy Godkowo.⁵

[Akta kontroli: 5; 8; 11-12; 86-87; 90-91; 93-94; 103]

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

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

1. Na lata 2024-2025, pomiędzy Wojewodą Warmińsko-Mazurskim a Gminą Godkowo, zostały zawarte dwie umowy o dopłatę w formie dofinansowania zadań własnych organizatorów

w zakresie przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej, tj.:

- umowa Nr FRPA-48/2024 z dnia 29 grudnia 2023 r. (na rok 2024);
- umowa Nr FRPA-32/2025 z dnia 4 lutego 2025 r. (na rok 2025).

1.1. Ww. umowy zawarto w oparciu o art. 13 i 27 ustawy z dnia 16 maja 2019 r. o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej.

1.2. Przedmiotem obu umów było dofinansowanie 3 linii komunikacyjnych, na których miały być wykonywane przewozy o charakterze użyteczności publicznej.

1.3. W zapisach obu umów ustalono, że łączna wielkość pracy eksploatacyjnej dla wszystkich linii komunikacyjnych będzie równa 54 891,00 wozokilometrów, natomiast kwota dopłaty do 1 wozokilometra wyniesie nie więcej niż 3 zł, przy czym maksymalne zobowiązanie z tego tytułu nie może przekroczyć kwoty 164 673,00 zł.

1.4. Do umów dołączono stosowne oświadczenia Wójta Gminy Godkowo o нефункционowaniu 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 2024 oraz I, III, III kwartale roku 2025, Gmina Godkowo wystąpiła do Wojewody Warmińsko-Mazurskiego łącznie z 17 wnioskami o dofinansowanie w formie dopłaty przewozów pasażerskich ze środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej, na łączną kwotę **221 028,69 zł**, tj.:

- › z 10 wnioskami w ramach umowy Nr FRPA-48/2024 (2024 r.), na kwotę **119 556,25 zł**;

⁵ ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023 r., poz. 40 ze zm.) oraz pismo znak: OR.1710.8.2025 z dnia 28 października 2025 r.

- › z 7 wnioskami w ramach umowy Nr FRPA-32/2025 (I, II, III kwartał 2025 r.), na kwotę **101 472,44 zł**.

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

3. W okresie kontrolowanym, Gmina Godkowo otrzymała ze środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej łączną kwotę **221 028,69 zł**, z czego wydatkowała **216 609,18 zł**, co stanowiło **98,00%** otrzymanych środków ogółem, tj.:

- › w ramach umowy Nr FRPA-48/2024, wydatkowano 116 007,86 zł z 119 556,25 zł, tj. 97,03% otrzymanych środków;
- › w ramach umowy Nr FRPA-32/2025, wydatkowano 100 601,32 zł z 101 472,44 zł, tj. 99,14% otrzymanych środków.

- 3.1. Zgodnie z zapisami ww. umów o dopłatę, środki z FRPA zostały przekazane na rachunek Gminy wskazany w tychże umowach.

- 3.2. Dofinansowanie z Funduszu zostało ujęte 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 zapisami umów o dopłatę.

- 3.3. Środki niezbędne do realizacji zadania⁶ zostały zabezpieczone w dziale 600 „Transport zbiorowy”, rozdziale 60004 „Lokalny transport zbiorowy” § 4300 „Zakup usług pozostałych”.

- 3.4. Zgodnie z § 4 pkt 3 umów 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, odsetki nie były naliczane.

- 3.5. W okresie kontrolowanym, Gmina Godkowo, dokonała zwrotu niewykorzystanych środków w łącznej kwocie **4 419,51 zł**, tj.:

- a) w dniu 23 grudnia 2024 r., w ramach umowy Nr FRPA-48/2024, zwróciła kwotę 3 548,39 zł;
- b) w dniu 9 lipca 2025 r., w ramach umowy Nr FRPA-32/2025, zwróciła kwotę 871,12 zł.

Wójt Gminy Godkowo wyjaśnił, że cyt.: „Zwrot niewykorzystanej dopłaty za 2024 w kwocie 3548,39 zł wynikał z tego, iż gminaawnioskowała o większy deficyt za miesiąc grudzień 2024 r. niż był on rzeczywiście wykonany i rozliczony.”, natomiast, cyt.: „Zwrot niewykorzystanej dopłaty z dnia 9.07.2025 r. w kwocie 871,12 zł wynikał z tego, iż gmina

⁶ z uwzględnieniem wymaganego wkładu własnego na poziomie nie mniej niż 10%

zawnioskowała o większy deficyt na miesiąc czerwiec 2025 r. niż był on rzeczywiście wykonany i rozliczony.”

4. W okresie kontrolowanym, całkowity koszt zadania wyniósł **292 381,24 zł**. W realizację zadania zaangażowano środki własne w łącznej kwocie **75 772,06 zł**, tj. 25,92% z czego:
 - › w 2024 r., koszt zadania wyniósł 149 012,23 zł, przy czym środki własne stanowiły 33 004,37 zł, tj. 22,14%;
 - › w I, II, III kwartale 2025 r., koszt zadania wyniósł 143 369,01 zł, przy czym środki własne stanowiły 42 767,69 zł, tj. 29,83%.
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. 48 not księgowych na podstawie których wydatkowano łączną kwotę **216 609,18 zł** ze środków dopłat FRPA, z czego:
 - › 27 not księgowych za 2024 r., na kwotę 116 007,86 zł;
 - › 21 not księgowych za I, II, III kwartał 2025 r., na kwotę 100 601,32 zł.
- 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 notach księgowych.
- 6.2. Poddane kontroli wydatkowe 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 dniu 11 marca 2025 r., Gmina przedłożyła Wojewodzie „Roczne rozliczenie dopłaty z Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze publicznym za 2024 rok”, tj. zgodnie z § 4 pkt 6 umową o dopłatę Nr FRPA-48/2024.

Ponadto, ustalono że w ramach umowy Nr FRPA – 32/2025 z dnia 4 lutego 2025 r., Gmina przekazała Wojewodzie, dane niezbędne do sporządzenia sprawozdań kwartalnych, tj.:

- › za I kwartał 2025 r., w dniu 9 kwietnia 2025 r., tj. z pominięciem umownego terminu o 1 dzień, czym naruszono § 4 pkt 4 ww. umowy⁷;
- › za II kwartał 2025 r., w dniu 7 lipca 2025 r., tj. zgodnie z § 4 pkt 4 ww. umowy;
- › za III kwartał 2025 r., w dniu 7 października 2025 r., tj. tj. zgodnie z § 4 pkt 4 ww. umowy.

Dane finansowe wykazywane we wszystkich rozliczeniach dopłaty były zgodne z zapisami ewidencji księgowych.

⁷ opis uchybienia znajduje się w pkt 10.2.

8. Ustalono, że w 2024 r., Gmina Godkowo przeprowadziła łącznie 3 kontrole dotyczące realizacji przewozów na liniach komunikacyjnych objętych dofinansowaniem ze środków FRPA. Kontrole w szczególności obejmowały przestrzeganie punktualności (zgodnie z rozkładami jazdy), wygody podróżowania, bezpieczeństwa pasażerów, stanu technicznego pojazdów oraz sprzedaży biletów.
Wyniki wszystkich kontroli były pozytywne.

Na 2025 r., Gmina Godkowo również zaplanowała 3 kontrole dotyczące realizacji przewozów na liniach komunikacyjnych objętych dofinansowaniem ze środków FRPA.

9. W roku 2024 oraz I, II, III kwartale 2025 r., ani do Operatora, ani do Gminy Godkowo, nie wpływały skargi, czy wnioski, dotyczące funkcjonowania komunikacji publicznej, dla której Organizatorem była Gmina Godkowo.

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

- 10.1. Zmianie wielkości pracy eksploatacyjnej wyrażonej w wozokilometrach, na liniach komunikacyjnych objętych umowami o dopłatę w formie dofinansowania zadań własnych organizatorów w zakresie przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej, bez aneksowania umów o dopłatę.

W toku kontroli ustalono, że Gmina jako Organizator, w ramach okresu kontrolowanego, zrealizowała o 3 466,80 wzkm mniej niż przewidziano w zapisach umów o dopłatę, tj.:

- a) w ramach umowy Nr 48/2024 z dnia 29 grudnia 2023 r., powinna zrealizować 54 891,00 wzkm, natomiast zrealizowała 52 579,80 wzkm, czyli o 2 311,20 wzkm mniej;
b) w ramach umowy Nr 32/2025 z dnia 4 lutego 2025 r., powinna zrealizować 38 134,80 wzkm, natomiast zrealizowała 36 979,20 wzkm, czyli o 1 155,60 wzkm mniej.
Umowy nie zostały aneksowane.

W powyższej kwestii wyjaśnienia złożył Wójt Gminy Godkowo, cyt.: „Gmina zrealizowała mniej wzkm, niż wynikało to z zapisów umowy, ponieważ w związku z dodatkowymi dniami wolnymi w Szkole Podstawowej w Godkowie zarządzanymi przez dyrektora szkoły, autobusy w tych dniach nie kursowały. Dopłata z FRPA została rozliczona na podstawie rzeczywistej liczby wykonanych wzkm. Umowa nie została aneksowana w zakresie zmiany wielkości pracy eksploatacyjnej przez niedopatrzenie.”

Dodatkowo, Wójt Gminy Godkowo wyjaśnił, cyt.: „Ze względu na tzw. „dni dyrektorskie” w roku 2024 odwołano kursy w dniach: 02.05.2024 r., 31.05.2024 r., 31.10.2024 r. Natomiast w roku 2025 odwołano kursy w dniach: 2.01.2025 r., 2.05.2025 r., 20.06.2025 r. Nie zdarzał się inne sytuacje skutkujące odwołaniem kursów.

Nie publikowano komunikatów o odwoływaniu kursów ze względu na tzw. „dni dyrektorskie”.

Ponadto wyjaśniam, że przygotowując wnioski o objęcie dopłatą na lata 2024 i 2025 realizacji zadań własnych organizatora w zakresie przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej przez dopłatę do ceny usługi przyjęto założenie, że autobusy będą wykonywały kursy przez 190 dni w roku. Była to prognozowana liczba. Trudno jest określić dokładną liczbę dni, w szczególności, gdy nie jest znany kalendarz roku szkolnego obowiązujący od września kolejnego roku. W roku 2024 kursy odbywały się przez 182 dni wykonując 52 579,8 wzkm. Gmina Godkowo wnioskowała o dopłatę do

rzeczywiście wnioskowanych wozokilometrów. Podobna sytuacja może mieć miejsce w 2025 roku, ale z uwagi na to, że rok jeszcze trwa, nie można wskazać dokładnych wartości.”

Zaznaczyć w tym miejscu należy, że zapisy umów o dopłatę stanowią, 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.

Ponadto, w odniesieniu do złożonych wyjaśnień, podkreślić należy, że zgodnie z rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej z dnia 11 sierpnia 2017 r. w sprawie organizacji roku szkolnego (Dz. U. z 2023 r. poz. 1211), dyrektor szkoły/placówki, podczas dni dyrektorskich ma obowiązek zorganizowania zajęć wychowawczo-opiekuńczych dla uczniów. Co więcej, takie dni mogą być wyznaczane w różnych szkołach/placówkach w rozbieżnych terminach, zatem nie powinny być traktowane jak dni ustawowo wolne od nauki szkolnej.

Należy zwrócić uwagę, że z ogólnodostępnych rozkładów jazdy linii dofinansowywanych z FRPA nie wynikało, które dni uznano jako wolne od nauki w ramach dni dyrektorskich, ponadto informacje o odwoływanych kursach nie były nigdzie publikowane, co mogło utrudniać korzystanie z komunikacji publicznej osobom postronnym.

Podkreślić w tym miejscu należy, że głównym założeniem FRPA, jest zmniejszanie problemu wykluczenia transportowego, poprzez pomoc mieszkańcom mniejszych miejscowości w dotarciu do pracy, placówek zdrowia czy instytucji kultury.

Celem Funduszu, jest zapewnienie dostępu do komunikacji autobusowej na liniach nierentownych, gdzie ze względu na brak środków finansowych, samorządy nie byłyby w stanie zapewnić takiego transportu.

Co najważniejsze, linie dofinansowywane ze środków FRPA, powinny być ogólnodostępne – nie powinny być kierowane wyłącznie do jednej grupy społecznej oraz utożsamiane z realizowanym przez Gminy, ustawowym obowiązkiem dowożenia dzieci do szkół.

Osoba odpowiedzialna: Wójt Gminy Godkowo.⁸

10.2. Przedłożeniu Wojewodzie Warmińsko-Mazurskiemu „Sprawozdania kwartalnego z Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej” za I kwartał 2025 r. z pominięciem umownego terminu.

W toku kontroli ustalono, że w ramach umowy Nr FRPA – 32/2025 z dnia 4 lutego 2025 r., Gmina przekazała Wojewodzie, dane niezbędne do sporządzenia sprawozdania kwartalnego kwartalnego w dniu 9 kwietnia 2025 r., tj. z pominięciem umownego terminu o 1 dzień, czym naruszono § 4 pkt 4 ww. umowy.

⁸ ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023 r., poz. 40 ze zm.) oraz pisma znak: OR.1710.8.2025 z dnia 28 października 2025 r. i znak: OR.1710.8.2025[2] z dnia 6 listopada 2025 r.

W powyższej kwestii, wyjaśnienia złożył Wójt Gminy Godkowo, cyt.: „Pracownik realizujący zadanie w okresie od 03.04.2025 r. do 17.04.2025 r. przebywał na zwolnieniu lekarskim. Skumulowanie obowiązków wynikających z nieobecności pracownika spowodowało przekazanie Wojewodzie Warmińsko-Mazurskiemu, 1 dzień po terminie, sprawozdania kwartalnego za I kwartał 2025 r.”

Osoba odpowiedzialna: Wójt Gminy Godkowo.⁹

[Akta kontroli: 6-7; 9-12; 19-25; 27-82; 84-85; 88-94; 96-101; 103]

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. Stosowanie przepisów ustawy z dnia 16 maja 2019 r. o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej, poprzez zawieranie umów o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego, po wcześniejszym uzyskaniu zgody organu stanowiącego¹⁰ na ich zawarcie.
2. Dokonywanie wyboru operatora publicznego transportu zbiorowego oraz zawieranie umów o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego, w trybie zgodnym z obowiązującymi przepisami ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym.
3. 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.
4. Terminowe przekazywanie Wojewodzie Warmińsko-Mazurskiemu „Sprawozdań kwartalnych z Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej”.

Wicewojewoda Warmińsko-Mazurski
Mateusz Szauer

/dokument podpisany elektronicznie/

⁹ ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023 r., poz. 40 ze zm.) oraz pismo znak: OR.1710.8.2025[2] z dnia 6 listopada 2025 r.

¹⁰ wyrażonej w formie stosownych uchwał