



WOJEWODA WIELKOPOLSKI

Poznań, 10 grudnia 2025 r.

KN-IV.431.28.2025

Pani
Katarzyna Fryza
Starosta Koniński
Aleje 1 Maja 9
62-510 Konin

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

I. Dane identyfikacyjne.

Zakres kontroli (w tym: podstawa prawna, okres objęty kontrolą)	Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej ¹ , w związku z art. 18 ust. 4 ustawy z dnia 16 maja 2019 r. o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej ² . Przedmiotem kontroli była ocena prawidłowości realizacji zadania, na które udzielono dopłaty ze środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej (zwanego dalej „Zadaniem”). Kontrolą objęto okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r.
Nazwa jednostki kontrolowanej	Starostwo Powiatowe w Koninie, Aleje 1 Maja 9, 62-510 Konin.
Kontroler	Gabriela Ott-Kozłowska – inspektor wojewódzki z Wydziału Kontroli Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, upoważnienie Wojewody Wielkopolskiego nr KN-II.0030.237.2025 z dnia 9 września 2025 r.
Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych	Kontrolę przeprowadzono w dniach od 15 do 19 września 2025 r.
Kierownik jednostki kontrolowanej	Katarzyna Fryza – Starosta Koniński, zwana dalej „Starostą”.

(akta kontroli: str. 5, 7-8)

Na podstawie art. 47 ustawy o kontroli w administracji rządowej, przekazuję niniejsze wystąpienie pokontrolne.

II. Ocena kontrolowanej działalności, ze wskazaniem ustaleń, na których została oparta.

Wojewoda Wielkopolski ocenia pozytywnie, pomimo stwierdzonych nieprawidłowości, wydatkowanie przekazanych Powiatowi Konińskiemu środków finansowych pochodzących z Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej.

Ocenę uzasadnia:

- terminowe zawarcie umowy z operatorem świadczącym usługi publicznego transportu zbiorowego,
- prawidłowe obliczenie dopłaty na realizację zadania operatorowi świadczącemu usługi publicznego transportu zbiorowego,
- prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej otrzymanych środków z Funduszu oraz wydatków dokonywanych z tych środków,
- wykorzystanie środków z Funduszu zgodnie z przeznaczeniem,
- terminowe sporządzenie rocznego sprawozdania z realizacji zadania.

¹ Dz. U. z 2020 r. poz. 224.

² Dz. U. z 2021 r. poz. 717 ze zm., zwanej dalej: „ustawą o Funduszu”.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego.

Zadanie objęte kontrolą to zadanie publiczne o charakterze ponadgminnym, które Powiat realizuje na podstawie art. 4 ust. 1 pkt 6 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym³, tj. transport zbiorowy, na które udzielono dopłaty ze środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych⁴. Fundusz rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej jest państwowym funduszem celowym, przeznaczonym na realizację zadań własnych gminy dotyczących zapewnienia funkcjonowania publicznego transportu zbiorowego w zakresie przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej, zgodnie z art. 1 ust. 1 pkt 2 oraz art. 3 ust. 1 ustawy o Funduszu.

Wojewoda Wielkopolski na podstawie umowy nr 27.57/2023 zawartej z Powiatem Konińskim⁵ w dniu 8 lutego 2024 r., o objęciu w 2024 roku dopłatą ze środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej⁶, przekazał w 2024 r. na realizację zadania środki z Funduszu w łącznej kwocie 2 660 113,80 zł. Środki przekazywano na podstawie złożonych przez Powiat wniosków o dopłatę: z dnia 19 marca 2024 r. w kwocie 274 814,40 zł, z dnia 19 marca 2024 r. w kwocie 188 609,70 zł, z dnia 19 kwietnia 2024 r. w kwocie 250 467,90 zł, z dnia 17 maja 2024 r. w kwocie 256 587,30 zł, z dnia 19 czerwca 2024 r. w kwocie 238 801,20 zł, z dnia 18 lipca 2024 r. w kwocie 216 405,00 zł, z dnia 19 sierpnia 2024 r. w kwocie 116 733,90 zł, z dnia 19 września 2024 r. w kwocie 109 854,30 zł, z dnia 18 października 2024 r. w kwocie 263 726,70 zł, z dnia 20 listopada 2024 r. w kwocie 287 024,10 zł, z dnia 9 grudnia 2024 r. w kwocie 241 764,30 zł, z dnia 12 grudnia 2024 r. w kwocie 215 325,00 zł.

(akta kontroli: str. 56 nośnik elektroniczny, 57-369, 524)

Całkowita wartość zadania wyniosła 3 182 370,60 zł, z tego: 2 660 113,80 zł wydatki sfinansowane ze środków z Funduszu oraz 522 256,80 zł wkład własny Powiatu (co stanowiło 16,41% poniesionych wydatków). Powiat sfinansował ze środków własnych część ceny usługi w wysokości nie mniejszej niż 10%, zgodnie z art. 13 ust. 3 pkt 1 ustawy o Funduszu.

Otrzymane środki wydatkowano, zgodnie z przeznaczeniem ustalonym w § 1 ust. 1 umowy o dopłatę, na dofinansowanie zadań polegających na wykonywaniu przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej na 54 liniach komunikacyjnych objętych Umową.

(akta kontroli: str. 56 nośnik elektroniczny, 417-519, 520-523)

Powiat zabezpieczył środki finansowe na realizację zadania w budżecie na 2024 r., w dziale 600, rozdziale 60004, paragrafie 4300, w Uchwale Nr XLVII/410/2023 Rady Powiatu Konińskiego z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie budżetu Powiatu Konińskiego na rok 2024, w Uchwale Nr XLIX/427/2024 Rady Powiatu Konińskiego z dnia 26 marca 2024 r. w sprawie dokonania zmian w budżecie Powiatu Konińskiego na rok 2024, Uchwale Nr VI/68/2024 Rady Powiatu Konińskiego z dnia 30 października 2024 r. w sprawie dokonania zmian w budżecie Powiatu Konińskiego na rok 2024.

(akta kontroli, str. 12-47)

Na terenie Powiatu utworzono pięćdziesiąt cztery nowe linie komunikacyjne, w zakresie których przewozy o charakterze użyteczności publicznej realizowało dwóch operatorów publicznego transportu zbiorowego, tj. Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej

³ Dz. U. z 2022 r. poz. 528 ze zm., zwanej dalej: „ustawą o samorządzie powiatowym”.

⁴ Zwanego dalej: „Funduszem”.

⁵ Powiat Koniński, zwany dalej: „Powiatem”

⁶ Zwanego dalej: „Umową”.

w Koninie S.A. oraz Firma EUROMATPOL Sp. z o.o. w Budziszawie Kościelnym, z którymi Powiat zawarł umowy⁷ zgodnie z art. 13 ust. 3 pkt 2 ustawy o Funduszu. Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Koninie S.A. w ramach dwóch zawartych umów obsługiwało czterdzieści osiem linii komunikacyjnych⁸, wykonało 821 962,80 wozokilometrów, a rzeczywista wartość umów wyniosła 2 959 066,08 zł. Firma EUROMATPOL Sp. z o.o. w Budziszawie Kościelnym w ramach zawartej umowy obsługiwała sześć linii komunikacyjnych⁹ wykonała 65 677,80 wozokilometrów, a rzeczywista wartość umowy wyniosła 223 304,52 zł.

Umowy¹⁰ te:

- a) zostały poprzedzone uzyskaniem zgody Rady Powiatu Konińskiego wyrażonej w uchwale nr XLVI/396/2023 z 30 listopada 2023 r., stosownie do wymogu określonego w art. 22 ust. 2 ustawy o Funduszu,
- b) zostały zawarte w trybie bezpośrednim z powołaniem się na art. 22 ust. 1 pkt 1 ustawy o publicznym transporcie zbiorowym,
- c) spełniały przesłanki określone w art. 25 ust. 2 pkt 1 ustawy o publicznym transporcie zbiorowym.

Dopłaty ze środków Funduszu podlegały linie komunikacyjne niefunkcjonujące na terenie Powiatu co najmniej 3 miesiące przed dniem wejścia w życie ustawy o Funduszu, co było zgodne z art. 22 ust. 1 ustawy o Funduszu. Operatorzy w 2024 r. w ramach zawartych z Powiatem umów wykonali 887 640,60 wozokilometrów przewozów o charakterze użyteczności publicznej. Kwota dopłaty do 1 wozokilometra przewozów o charakterze użyteczności publicznej wyniosła 3,00 zł i zgodnie z § 1 ust. 3 umowy nie była wyższa niż 3,00 zł i nie była wyższa niż 90% ceny usługi.

(akta kontroli: str. 370-386, 525-527, 531, 532)

Powiat podpisał z Miastem Konin porozumienie¹¹ w sprawie powierzenia zadania, polegającego na organizacji publicznego transportu zbiorowego na 24 liniach komunikacyjnych obsługiwanych przez Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Koninie S.A.¹² W ramach porozumienia zostały przekazane Powiatowi przez Miasto Konin środki finansowe w postaci dotacji celowej w kwocie 530 000,00 zł. Zgodnie z Porozumieniem dotacja przeznaczona została wyłącznie na realizację przewozów publicznego transportu zbiorowego na wskazanych liniach oraz pokrycie kosztów osobowych obsługi.

(akta kontroli: str. 53-55)

⁷ Umowa WK.7140.19-3.2023 zawarta w dniu 2 stycznia 2024 r. pomiędzy Powiatem Konińskim a EUROMATPOL Sp. z o.o. z siedzibą 62-541 Budziszawa Kościelna, ul. Pogodna 10c, Umowa WK.7140.19-2.2023 zawarta w dniu 2 stycznia 2024 r. pomiędzy Powiatem Konińskim a Przedsiębiorstwem Komunikacji Samochodowej w Koninie S.A., Umowa WK.7140.19-1.2023 zawarta w dniu 2 stycznia 2024 r. pomiędzy Powiatem Konińskim a Przedsiębiorstwem Komunikacji Samochodowej w Koninie S.A. + Aneks nr 1 do umowy.

⁸ 3010550U, 3010551U, 3010552U, 3010553U, 3010554U, 3010555U, 3010556U, 3010557U, 3010558U, 3010559U, 3010560U, 3010561U, 3010562U, 3010563U, 3012564U, 3010565U, 3010566U, 3010567U, 3010568U, 3010569U, 3010570U, 3010571U, 3010577U, 3010578U, 3010045U, 3010046U, 3010053U, 3010055U, 3010100U, 3010114U, 3010126U, 3010195U, 3010196U, 3010197U, 3010198U, 3010202U, 3010372U, 3010517U, 3010522U, 3010529U, 3010530U, 3010536U, 3010538U, 3010541U, 3010547U, 3010575U, 3010576U, 3010582U.

⁹ 1, 2, 24, 209, 210, 211.

¹⁰ Umowy były zawarte na okres jednego roku.

¹¹ Porozumienie Nr 1/WK.7140.23-2.2023 Zarządu Powiatu Konińskiego z dnia 18 grudnia 2023 r. w sprawie powierzenia zadania publicznego polegającego na organizacji publicznego transportu zbiorowego.

¹² Umowa WK.7140.19-2.2023 zawarta w dniu 2 stycznia 2024 r. pomiędzy Powiatem Konińskim a Przedsiębiorstwem Komunikacji Samochodowej w Koninie S.A.

Powiat prowadził wyodrębniony rachunek bankowy dedykowany do obsługi środków z Funduszu. W trakcie realizacji zadania naliczono odsetki od środków zgromadzonych na wyodrębnionym rachunku bankowym. Starosta Powiatu zwrócił odsetki na rachunek Wojewody wskazany w § 4 pkt 14 umowy w kwocie 10,76 zł w dniu 6 maja 2024 r., w kwocie 5,97 zł w dniu 1 lipca 2024 r., w kwocie 5,53 zł w dniu 1 sierpnia 2024 r., w kwocie 10,03 zł w dniu 3 września 2024 r., w kwocie 8,12 zł w dniu 1 października 2024 r., w kwocie 5,08 zł w dniu 4 listopada 2024 r., w kwocie 18,27 zł w dniu 2 grudnia 2024 r.

(akta kontroli: str. 407-414, 415-416)

Zgodnie z art. 15 ustawy oraz § 11 pkt 1 umowy, Powiat prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową otrzymanych środków z Funduszu oraz wydatków dokonywanych z tych środków.

(akta kontroli: str. 387-392)

Starosta przekazała Wojewodzie Wielkopolskiemu w dniu 31 stycznia 2025 r. roczne sprawozdanie z wykonania zadania, co było zgodne z terminem określonym w § 5 ust. 1 umowy.

(akta kontroli: str. 417-519)

Starosta zamieścił informację na stronie internetowej Powiatu o pozyskaniu dofinansowania ze środków Państwowego Funduszu Celowego na realizację zadania zgodnie z § 12 ust. 1 i ust. 2 umowy.

(akta kontroli: str. 56 nośnik elektroniczny)

IV. Stwierdzone nieprawidłowości.

1. Starosta zawarł w dniu 2 stycznia 2024 r. trzy umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego na łączną kwotę 3 180 405,00 zł, podczas gdy suma, do której Zarząd Powiatu Konińskiego mógł samodzielnie zaciągać zobowiązania, określona w §11 Uchwały Nr XLVII/410/2023 Rady Powiatu Konińskiego z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie budżetu Powiatu Konińskiego na rok 2024, wynosiła 2 000 000,00 zł. W wyniku powyższego działania zaciągnięto zobowiązania z przekroczeniem, o kwotę 1 180 405,00 zł, zakresu upoważnienia wynikającego z ww. uchwały budżetowej. Działanie to było niezgodne z art. 46 ust. 1 oraz art. 261 ustawy o finansach publicznych.

(akta kontroli: str. 12-32, 370-386)

Starosta w złożonych wyjaśnieniach podała, że umowy z Operatorami nr WK.7140.19-1.2023 z 2 stycznia 2024 r., WK.7140.19-2.2023 z 2 stycznia 2024 r. i WK.7140.19-3.2023 z 2 stycznia 2024 r. zostały zawarte na podstawie zgody Rady Powiatu Konińskiego wyrażonej uchwałą Rady Powiatu Konińskiego nr XLVI/396/2023 z dnia 30 listopada 2023 r. w sprawie zmiany uchwały nr X/80/2019 Rady Powiatu Konińskiego z 26 września 2019 r. w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego. Wykonanie uchwały, w której wyrażono zgodę na zawarcie przez Powiat Koniński umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego na 54 liniach komunikacyjnych, powierzono Zarządowi Powiatu Konińskiego. Umowy zostały zawarte pod warunkiem, tj. w oparciu o art. 89 Kodeksu Cywilnego, który stanowi, że „z zastrzeżeniem wyjątków w ustawie przewidzianych albo wynikających z właściwości czynności prawnej, powstanie lub ustanie skutków czynności prawnej można uzależnić od zdarzenia przyszłego i niepewnego (warunek)”. W tym stanie rzeczy po uzyskaniu informacji w dniu 12.12.2023 r. od Wojewody Wielkopolskiego, opublikowanej na stronie internetowej w zakładce FRPA 2024– Lista organizatorów, których wnioski (...) zostały zakwalifikowane

do podpisania umowy, uwzględniając warunek uzyskania dopłaty, jako możliwy do spełnienia, zostały zawarte umowy z Operatorami w dniu 2 stycznia 2024 r. z zapisem w §1 pkt 3 o treści „Operatorowi przysługuje wynagrodzenie za zrealizowane przewozy z tytułu niniejszej umowy w kwocie łącznej (...) pod warunkiem uzyskania dopłaty ze środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej w wysokości 3,00 zł do jednego wozokilometra. Zawarcie umowy od początku roku i realizacja przewozów, była niezbędna dla zapewnienia celu publicznego świadczenia usług przewozów o charakterze użyteczności publicznej dla społeczności lokalnej co spełnia warunek art. 91 Kodeksu Cywilnego tj. „warunkowo uprawniony może wykonywać wszelkie czynności, które zmierzają do zachowania jego prawa”.

Jak wynika z dalszych zapisów zawartych umów w §1 pkt 5 „w przypadku zmiany wysokości dopłaty do wozokilometra z Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej lub nieuzyskania dopłaty przez Organizatora, Operatorowi przysługuje wyłącznie wynagrodzenie za zrealizowane przewozy w wysokości wkładu własnego wskazane w ust. 4a oraz dopłata w uzyskanej wysokości i nie może on żądać od Organizatora wyrównania wynagrodzenia do wysokości wskazanej w ust. 3 ani żadnej innej rekompensaty z tego tytułu, bezspornym jest fakt, że przed uzyskaniem dopłaty z FRPA, zaciągnięcie zobowiązania w momencie podpisania umów opiewało na kwotę określoną w §1 pkt 4a, tj. łącznie 519 121,20 zł wyłącznie z tytułu wynagrodzenia za zrealizowane wozokilometry w wysokości wkładu własnego, a warunek §1 pkt 3 może wywołać skutki prawne dopiero po zajściu wskazanego zdarzenia.

W odniesieniu do wysokości planu wydatków informuję, że został on zabezpieczony w budżecie powiatu konińskiego na 2024 uchwałą Nr XLVII/410/2023 Rady Powiatu Konińskiego z dnia 28 grudnia 2023 r. w ramach zadań własnych oraz zadań własnych na mocy zawartych porozumień, umów i pomocy finansowej między j.s.t, stanowiąc wkład własny do zadania w działach 600 rozdziału 60004 §4300 w kwocie łącznej 585 426,48 zł. Reasumując zaciągnięcie zobowiązania w momencie podpisania umów opiewało na łączną kwotę 519 121,20 zł i mieściło się w planie wydatków budżetu powiatu konińskiego na rok 2024, na mocy udzielonej zgody Rady Powiatu Konińskiego wyrażonej uchwałą Rady Powiatu Konińskiego nr XLVI/396/2023 z dnia 30 listopada 2023 r.

(akta kontroli: str. 536-537)

Podane przez Starostę argumenty nie zasługują na uwzględnienie, ponieważ w uchwale budżetowej Rada Powiatu określiła wysokość sumy, do której zarząd powiatu może samodzielnie zaciągać zobowiązania do 2 000 000,00 zł. Natomiast zgodnie z art. 261 oraz art. 46 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, kierownik samorządowej jednostki budżetowej może, w celu realizacji zadań, zaciągać zobowiązania pieniężne do wysokości kwot wydatków określonych w zatwierdzonym planie finansowym, a jednostki sektora finansów publicznych mogą zaciągać zobowiązania w danym roku do wysokości wynikającej z planu wydatków lub kosztów jednostki, pomniejszonej o wydatki na wynagrodzenia i uposażenia, składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy, inne składki i opłaty obligatoryjne oraz płatności wynikające z zobowiązań zaciągniętych w latach poprzednich.

2. Starostwo przekazało na wyodrębniony rachunek bankowy, dedykowany do obsługi środków z Funduszu, inne środki¹³, co było niezgodne z § 4 ust. 9 Umowy. Zgodnie z § 4 ust. 9 ww. umowy rachunek bankowy Organizatora dedykowany jest wyłącznie do obsługi środków z Funduszu.

(akta kontroli: str. 397-406)

Starosta w złożonych wyjaśnieniach podała, że zgodnie z § 4 ust. 9 umowy zawartej między Wojewodą Wielkopolskim, a Powiatem Konińskim otwarto rachunek bankowy dedykowany do obsługi środków z Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej. Do powyższego rachunku prowadzona jest wyodrębniona ewidencja księgowa pod nazwą zadania: „Transport autobusowy o charakterze użyteczności publicznej”. Dla zachowania przejrzystości ewidencji księgowej na przedmiotowy rachunek oprócz dotacji z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego przekazywane są również środki z budżetu powiatu (wkład własny) oraz z Urzędu Miejskiego w Koninie (porozumienie między jednostkami samorządu terytorialnego) w celu ujęcia wszystkich źródeł finansowania w jednym zadaniu.

Przekazane środki w okresie od 30.01.2024 r. do 31.12.2024 r. dotyczą:

- środków przekazanych z budżetu powiatu w łącznej wysokości 2.660.113,80 zł, stanowiących równowartość otrzymanej dotacji z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, która wpływa na dedykowany rachunek bankowy po złożeniu wniosku o dopłatę za kolejny okres rozliczeniowy na każdy miesiąc odrębnie,
- środków przekazywanych z rachunku budżetu powiatu tj. wkładu własnego w wysokości 208.326,48 zł oraz zwrotu niewykorzystanych środków do budżetu w kwocie 63.108,48 zł,
- środków przekazywanych do budżetu powiatu w drodze porozumienia z Miastem Konin w wysokości 530.000,00 zł oraz zwrotu niewykorzystanych środków z tytułu zawartego porozumienia w kwocie 264,96 zł.

Przekazanie wszystkich ww. środków na rachunek bankowy umożliwia ich monitorowanie i zarządzanie nimi w ramach prowadzonego zadania, ułatwia prawidłowe rozliczenie otrzymanych środków zapewniając kontrolę nad wydatkami oraz sporządzenie sprawozdania z wykonania planu wydatków budżetowych.

(akta kontroli: str. 538-539)

Podany w złożonych wyjaśnieniach przez Starostę Powiatu argument nie zasługuje na uwzględnienie, ponieważ zapisy Umowy jednoznacznie wskazują, że był to rachunek bankowy dedykowany wyłącznie do obsługi środków Funduszu.

3. Starosta nie zawarł w umowach z operatorami¹⁴ publicznego transportu zbiorowego, tj. Przedsiębiorstwem Komunikacji Samochodowej w Koninie S.A. oraz Firmą Euromatpol Sp. z o. o. zapisów dotyczących kar umownych za niewykonanie lub nienależyte wykonanie

¹³ Przelewy z: 31 grudnia 2024 r., 11 grudnia 2024 r., 4 grudnia 2024 r., 18 listopada 2024 r., 16 października 2024 r., 18 września 2024 r., 8 sierpnia 2024 r., 16 lipca 2024 r., 18 czerwca 2024 r., 14 maja 2024 r., 18 kwietnia 2024 r.

¹⁴ Umowa WK.7140.19-3.2023 zawarta w dniu 2 stycznia 2024 r. pomiędzy Powiatem Konińskim a EUROMATPOL Sp. z o.o. z siedzibą 62-541 Budziszewo Kościelny, ul. Pogodna 10c, Umowa WK.7140.19-2.2023 zawarta w dniu 2 stycznia 2024 r. pomiędzy Powiatem Konińskim a Przedsiębiorstwem Komunikacji Samochodowej w Koninie S.A., Umowa WK.7140.19-1.2023 zawarta w dniu 2 stycznia 2024 r. pomiędzy Powiatem Konińskim a Przedsiębiorstwem Komunikacji Samochodowej w Koninie S.A.

umowy, co było niezgodne z art. 25 ust. 3 pkt 22 ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym¹⁵.

(akta kontroli: str. 370-386)

Starosta w złożonych wyjaśnieniach podała, że kary umowne umów cywilnych z Operatorami zostały zawarte w §6 pkt. W zakresie odsetek ustawowych za nieterminowe regulowanie zobowiązań oraz w §10 w zakresie rozwiązania i wypowiedzenia umowy z tytułu nierzetelnej realizacji umowy. Kary pieniężne za niewykonanie lub naruszenie przez Operatora określonych obowiązków wobec Organizatora regulują przepisy art. 63, 64, 65 ustawy o Publicznym Transporcie zbiorowym na poziomie ustawowym i nie było potrzeby przenosić ich na grunt zawartych umów, co wynika również z zapisów §11 umów, tj.: w sprawach nieuregulowanych niniejszą umową mają zastosowanie przepisy Kodeksu Cywilnego, ustawy o Publicznym Transporcie Zbiorowym, ustawy o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej.

(akta kontroli: str. 540-541)

Podane w złożonych wyjaśnieniach przez Starostę Powiatu argumenty nie zasługują na uwzględnienie, ponieważ art. 25 ust. 3 pkt. 22 ustawy o publicznym transporcie zbiorowym jednoznacznie wskazuje, że w umowie powinien znajdować się zapis o karach umownych.

4. Starosta w zawartych umowach z operatorami publicznego transportu zbiorowego nie określił sposobu, w jaki obliczana jest rekompensata, co było niezgodne z art. 25 ust. 3 pkt 15 ustawy o publicznym transporcie zbiorowym.

(akta kontroli: str. 370-386)

Starosta w złożonych wyjaśnieniach podała, że w §1 pkt 6a i pkt 6b zawartych umów z Operatorami nr WK.7140.19-1.2023 z 2 stycznia 2024r., WK.7140.19-2.2023 z 2 stycznia 2024r. i WK.7140.19-3.2023 z 2 stycznia 2024 r. określono zasady wypełnienia zobowiązań z tytułu świadczenia usług publicznych w zakresie pobieranych bezpośrednio przez Operatora i na jego rzecz opłat uzyskanych z tytułu sprzedaży biletów oraz dopłat do stosowanych ulg ustawowych uzyskanych z tytułu sprzedaży biletów zgodnie z ustawą z dnia 20 czerwca 1992r. o uprawnieniach do ulgowych przejazdów środkami publicznego transportu zbiorowego (Dz. U. 2018, poz. 295). Na podstawie art. 50 ust. 2 ustawy o Publicznym transporcie zbiorowym finansowanie przewozów o charakterze użyteczności publicznej może polegać na przekazaniu operatorowi rekompensaty z tytułu:

- a) utraconych przychodów w związku ze stosowaniem ustawowych uprawnień do ulgowych przejazdów w publicznym transporcie zbiorowym, lub
- b) utraconych przychodów w związku ze stosowaniem uprawnień do ulgowych przejazdów w publicznym transporcie zbiorowym ustanowionych na obszarze właściwości danego organizatora, o ile zostały ustanowione, lub
- c) poniesionych kosztów w związku ze świadczeniem przez operatora usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego.

Poprzez określenie w umowach zasad pobierania przez Operatorów utraconych przychodów w związku ze stosowaniem ustawowych uprawnień do ulgowych zarówno Organizator jak i Operatorzy świadczący usługi publiczne przyjęli tę precyzyjną formę

¹⁵ Dz. U. z 2024 r. poz. 1853 ze zm.

rekompensaty i wywiązali się z obowiązku uniknięcia rekompensaty w nadmiernej wysokości. W związku z powyższym Operatorzy świadczący usługi nie zgłaszali potrzeby zawarcia takiego zapisu w otrzymanym, zgodnie z art. 21 ust. 3 ustawy o Publicznym transporcie zbiorowym, projekcie umowy przed udzieleniem zamówienia. Ponadto nie występowali oni o przekazanie rekompensaty, o której mowa w art. 50 ust. 1 pkt 2 z tytułu poniesionej straty zarówno za rok 2024 jak i świadczone usługi w poprzednich latach.

(akta kontroli: str. 540-541)

Podane w złożonych wyjaśnieniach przez Starostę argumenty nie zasługują na uwzględnienie, ponieważ w zawartych umowach określono jedynie w jakim zakresie przysługuje operatorowi rekompensata, natomiast nie określono sposobu jej obliczania. Zgodnie z art. 25 ust. 4 ustawy o publicznym transporcie zbiorowym sposób, w jaki obliczana jest rekompensata powinien odpowiadać wymaganiom określonym w załączniku do rozporządzenia (WE) nr 1370/2007 z dnia 23 października 2007 r. dotyczącego usług publicznych w zakresie kolejowego i drogowego transportu pasażerskiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (EWG) nr 1191/69 i (EWG) nr 1107/70¹⁶.

V. Zalecenia i wnioski.

Biorąc pod uwagę ocenę zawartą w niniejszym wystąpieniu pokontrolnym wnoszę o:

1. Zaciąganie zobowiązań pieniężnych do wysokości kwot określonych w zatwierdzonym planie finansowym jednostki, zgodnie z art. 46 ust. 1 oraz art. 261 ustawy o finansach publicznych.
2. Prowadzenie wyodrębnionego rachunku bankowego wyłącznie do obsługi środków z Funduszu, stosownie do postanowień zawieranych umów.
3. Zawieranie w umowach z operatorami publicznego transportu zbiorowego zapisów dotyczących kar umownych za niewykonanie lub nienależyte wykonanie umowy oraz sposobu w jaki jest obliczana rekompensata, zgodnie z art. 25 ust. 3 ustawy o publicznym transporcie zbiorowym.

VI. Pozostałe informacje.

Informację o sposobie wykonania zaleceń, a także o podjętych działaniach lub przyczynie ich niepodjęcia, należy przekazać w terminie 30 dni od daty doręczenia niniejszego wystąpienia pokontrolnego. Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Wojewoda Wielkopolski

Agata Sobczyk

/dokument podpisany elektronicznie/

¹⁶ Dz.U.UE.L.2016.354.22.