

**Protokół nr 5/25**  
**z kontroli przeprowadzonej przez Komisję Rewizyjną Rady Miejskiej w Chojnicach**

**Część 1**

**Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Chojnicach**

**dotyczący:** wydatkowania dotacji z budżetu Gminy Miejskiej Chojnice na finansowanie lub dofinansowanie działalności stowarzyszeń i organizacji pozarządowych w roku 2024.

**1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli**

Kontrola została przeprowadzona na podstawie **Uchwały Nr VIII/111/25 Rady Miejskiej w Chojnicach** z późniejszymi zmianami, zgodnie z planem pracy Komisji Rewizyjnej na rok 2025. Zakres kontroli obejmował w szczególności sposób wydatkowania środków publicznych przekazywanych organizacjom pozarządowym w formie dotacji celowych, zgodnie z przepisami **ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U. z 2023 r. poz. 571 z późn. zm.)**.

**2. Skład Zespołu Kontrolnego**

- **Zdzisław Januszewski** – kierownik zespołu kontrolnego
- **Kamil Kaczmarek** – członek
- **Sebastian Matthes** – członek
- **Iwona Skocka** – członek
- **Kamil Trzebiatowski** – członek (nieobecny, usprawiedliwiony)

W kontroli uczestniczyli ze strony jednostki kontrolowanej:

- **Roman Guzelak** – Dyrektor Wydziału Sportu i Współpracy z Organizacjami Pozarządowymi
- **Grzegorz Piekarski**

**Lista obecności w załączeniu.**

**3. Zakres i termin kontroli**

Zakres kontroli obejmował **wydatkowanie dotacji z budżetu miasta na działalność organizacji pozarządowych w roku 2024**, w szczególności:

- zgodność udzielania i rozliczania dotacji z obowiązującymi przepisami prawa,
- prawidłowość procedur konkursowych,
- przejrzystość zasad oceny ofert i przyznawania dotacji,
- kontrolę wewnętrzną w zakresie wykorzystania środków,
- stopień realizacji celów publicznych określonych w umowach.

**Termin kontroli:** 9 września 2025 r.

**Miejsce kontroli:** Urząd Miejski w Chojnicach, Wydział Sportu i Współpracy z Organizacjami Pozarządowymi.

**4. Przebieg posiedzenia i ustalenia wstępne**

Posiedzenie otworzył kierownik zespołu kontrolnego **Zdzisław Januszewski**, witając zebranych i stwierdzając prawomocność posiedzenia. Zaznaczył, że kontrola ma charakter etapowy, a niniejsze posiedzenie stanowi **część pierwszą**, poświęconą wprowadzeniu i ustaleniu ram merytorycznych.

Przyjęto zasadę analizy materiałów w **układzie chronologicznym**, według dat ogłaszania konkursów ofert i przyznawania dotacji.

Dyrektor Roman Guzelak przedstawił strukturę organizacyjną wydziału oraz ogólne zasady procedowania konkursów.

Członkowie zespołu kontrolnego zgłosili propozycje zagadnień do analizy, m.in.:

- całkowita kwota przekazanych dotacji w roku 2024,
- liczba organizacji, które otrzymały środki i które ich nie otrzymały,
- kompletność umów i sprawozdań,
- liczba i powody zwrotu dotacji,
- skuteczność kontroli merytorycznej i finansowej,
- przejrzystość publikowania wyników i sprawozdań w Biuletynie Informacji Publicznej,
- propozycje usprawnień w regulaminie przyznawania dotacji.

Grzegorz Piekarski poinformował, że dane liczbowe i zestawienia dotyczące przyznanych i odrzuconych wniosków zostaną przekazane Komisji w formie pisemnej. Podkreślił również, że decyzje konkursowe podejmowane są przez niezależne komisje, działające na podstawie regulaminu i zarządzeń Burmistrza.

## 5. Ustalenia proceduralne

- Zespół kontrolny przyjął zasadę opracowania **protokołu punktowego**, co usprawni proces raportowania.
- Ustalono, że kolejne posiedzenie zostanie poświęcone analizie dokumentacji źródłowej, w tym wybranych umów i sprawozdań finansowych.
- Dyrektor Wydziału został zobowiązany do przygotowania:
  - zestawienia liczby złożonych i przyjętych wniosków,
  - kwot przyznanych dotacji,
  - informacji o dotacjach zwróconych,
  - propozycji ewentualnych zmian w regulaminie.

## 6. Wnioski i rekomendacje wstępne

Na tym etapie kontrola nie wykazała nieprawidłowości, lecz wskazano obszary wymagające szczególnej analizy w dalszej części:

1. Transparentność publikacji informacji o konkursach i sprawozdaniach.
2. Procedura oceny formalnej i merytorycznej wniosków o dotację.
3. Zasady kontroli wykorzystania środków finansowych przez organizacje pozarządowe.
4. Sposób archiwizacji i udostępniania dokumentacji kontrolnej radnym.

## 7. Podsumowanie

Posiedzenie miało charakter **organizacyjno-wprowadzający** i zakończyło się ustaleniem harmonogramu dalszych prac.

Kolejne posiedzenie zespołu kontrolnego odbędzie się po analizie dokumentów przekazanych przez Wydział Sportu i Współpracy z Organizacjami Pozarządowymi.

Raport niniejszy stanowi **część pierwszą** dokumentacji kontrolnej Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Chojnicach.

### Sporządził:

Zdzisław Januszewski

**Data sporządzenia:** Chojnice, 10 wrzesień 2025 r.

## Część 2

### Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Chojnicach

**dotyczący:** wydatkowania dotacji z budżetu Gminy Miejskiej Chojnice na finansowanie lub dofinansowanie działalności stowarzyszeń i organizacji pozarządowych w roku 2024

## 1. Podstawa prawna i skład zespołu kontrolnego

Kontrola została przeprowadzona na podstawie **Uchwały Nr VIII/111/25 Rady Miejskiej w Chojnicach** z późniejszymi zmianami, w oparciu o plan pracy Komisji Rewizyjnej na rok 2025.

### Skład Zespołu Kontrolnego:

- **Zdzisław Januszewski** – kierownik zespołu kontrolnego
- **Kamil Kaczmarek** – członek
- **Sebastian Matthes** – członek
- **Iwona Skocka** – członek
- **Kamil Trzebiatowski** – członek

W kontroli uczestniczyli ze strony jednostki kontrolowanej:

- **Roman Guzelak** – Dyrektor Wydziału Sportu i Współpracy z Organizacjami Pozarządowymi
- **Grzegorz Piekarski**

**Termin kontroli:** 14 października 2025 r.

**Miejsce kontroli:** Urząd Miejski w Chojnicach, Wydział Sportu i Współpracy z Organizacjami Pozarządowymi

**Lista obecności – w załączeniu.**

## 2. Cel i zakres drugiego posiedzenia

Drugie posiedzenie zespołu kontrolnego poświęcone było:

- analizie ofert odrzuconych oraz niespełniających kryteriów formalnych,
- ocenie procedur przyznawania i rozliczania dotacji,
- identyfikacji barier utrudniających działalność mniejszych organizacji pozarządowych,
- omówieniu kierunków usprawnień w zakresie współpracy administracji z NGO.

## 3. Informacja Dyrektora Wydziału

**Grzegorz Piekarski** przedstawił zestawienie wniosków odrzuconych i negatywnie ocenionych. Potwierdził, że pełna dokumentacja dotycząca procedur i wyników konkursów została opublikowana w **Biuletynie Informacji Publicznej** zgodnie z wymogami art. 15 ust. 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

Podczas prezentacji zwrócono uwagę na:

- znaczenie **uproszczonej ewidencji księgowej** w małych stowarzyszeniach,
- wyzwania, jakie niesie wdrożenie **Krajowego Systemu e-Faktur (KSeF)** od 2025 roku,
- potrzebę wsparcia mniejszych podmiotów pozbawionych zaplecza administracyjnego.

Zespół kontrolny odnotował propozycję Dyrektora dotyczącą rozważenia **utworzenia lokalnego Centrum Usług Wspólnych dla NGO**, które mogłoby zapewnić wspólną obsługę księgową i doradczą. Wskazano, że rozwiązania tego typu z powodzeniem funkcjonują m.in. w Gdyni i Czersku.

## 4. Analiza współpracy z organizacjami pozarządowymi

W toku dyskusji zespół kontrolny przeanalizował funkcjonowanie współpracy między Wydziałem a lokalnymi NGO. Zwrócono uwagę na pozytywne relacje z większością organizacji, a także na potrzebę zwiększenia **edukacji i komunikacji dwustronnej**.

Zgłoszono następujące postulaty:

1. **Zwiększenie dostępności szkoleń** dla NGO w zakresie:
  - przygotowywania wniosków dotacyjnych,
  - rozliczania dotacji i sporządzania sprawozdań,
  - pozyskiwania środków zewnętrznych (granty, fundusze UE).
2. Organizacja **dwóch cyklicznych szkoleń rocznie**:
  - szkolenia wprowadzającego (na początku roku budżetowego),
  - szkolenia podsumowującego (po zakończeniu okresu sprawozdawczego).
3. Wprowadzenie systemu **powiadomień elektronicznych („przypominajek”)** o terminach naborów i obowiązkach sprawozdawczych, skierowanych do NGO z terenu miasta.
4. Wzmocnienie współpracy między **Gminą Miejską a Gminą Wiejską Chojnice**, szczególnie w zakresie **opieki nad zwierzętami** i współfinansowania działań o charakterze ponadgminnym.

## 5. Analiza wybranych przypadków

Zespół omówił przykłady dwóch organizacji:

- **Stowarzyszenie Osób Niewidomych i Niedowidzących** – dotychczas nie korzystało z miejskich dotacji. Wskazano potrzebę jego aktywizacji i włączenia w system współpracy z samorządem.
- **Stowarzyszenie „Kocie Łapki”** – realizujące zadania w zakresie opieki nad zwierzętami bezdomnymi. Zespół stwierdził, że podmiot wymaga doprecyzowania zasad współpracy z miastem, zwłaszcza w zakresie:
  - zakresu finansowania zadań,
  - podziału odpowiedzialności między gminą miejską a gminą wiejską,
  - regulacji dotyczących procedur adopcyjnych i opieki tymczasowej.

## 6. Ocena zgodności z prawem

Na podstawie analizy przedstawionych dokumentów zespół kontrolny nie stwierdził naruszeń prawa w zakresie udzielania dotacji. Procedury konkursowe prowadzone były zgodnie z:

- ustawą z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie,
- ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,
- zarządzeniami Burmistrza Miasta Chojnice w sprawie ogłaszania otwartych konkursów ofert.

Dokumentacja była prowadzona prawidłowo, a decyzje komisji konkursowych udokumentowane. Wskazano jednak na **potrzebę doprecyzowania i uproszczenia niektórych zapisów regulaminu**, aby zwiększyć jego czytelność i ułatwić udział mniejszym organizacjom.

## 7. Wnioski i rekomendacje końcowe

Na podstawie przeprowadzonych czynności kontrolnych Zespół Kontrolny rekomenduje:

1. **Rozważyć utworzenie Centrum Usług Wspólnych dla NGO**, które zapewniłoby wspólną obsługę księgową i doradcą małych stowarzyszeń.
2. **Wprowadzić system powiadomień elektronicznych** dla NGO (mail/SMS) o terminach konkursów i sprawozdań.
3. **Kontynuować i rozwijać szkolenia cykliczne** dla przedstawicieli organizacji pozarządowych.

4. **Wzmocnić współpracę międzygminną** w zakresie realizacji wspólnych zadań publicznych, zwłaszcza dotyczących ochrony zwierząt.
5. **Utrzymać i rozwijać standard przejrzystości działań Wydziału**, w tym publikowanie wszystkich zarządzeń, umów i sprawozdań w Biuletynie Informacji Publicznej.
6. Uwzględnić tematykę **współfinansowania projektów międzygminnych** w planie kontroli Komisji Rewizyjnej na rok 2026.

## 8. Podsumowanie

Drugie posiedzenie zespołu kontrolnego miało charakter **merytoryczny i analityczny** co pozwoliło na ocenę funkcjonowania systemu dotacyjnego oraz współpracy miasta z sektorem pozarządowym. Wyniki kontroli zostaną ujęte w końcowym sprawozdaniu Komisji Rewizyjnej i przedstawione Radzie Miejskiej w Chojnicach.

### Sporządził:

Zdzisław Januszewski

**Data sporządzenia:** Chojnice, 14 października 2025 r.

**Załącznik:** Lista obecności uczestników posiedzenia

Podpis kierownika kontrolowanego podmiotu:

*Roman Guzelak* .....

Podpisy kontrolujących:

*Zdzisław Januszewski* .....

*Kamil Kaczmarek* .....

*Kamil Trzebiatowski* .....

*Sebastian Matthes* .....

*Iwona Skocka* .....