

UCHWAŁA NR XXX/288/2026
RADY MIEJSKIEJ INOWROCŁAWIA

z dnia 27 maja 2026 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania z kontroli w zakresie wydatkowania środków finansowych przez Zarząd Osiedla „Stare Miasto” w latach 2019-2024 w oparciu o dokumenty finansowe oraz w zakresie realizowanych inicjatyw i podejmowanych działań w tym okresie przez organy osiedla

Na podstawie art. 18a ust. 1 i ust.5 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2026 r. poz. 662) oraz § 80 ust. 3 załącznika do uchwały nr X/99/2003 Rady Miejskiej Inowrocławia z dnia 26 czerwca 2003 r. w sprawie Statutu Miasta Inowrocławia (Dz. Urz. Woj. Kujawsko-Pomorskiego z 2022 r. poz. 1091 oraz z 2025 r. poz. 323) uchwała się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie z kontroli w zakresie wydatkowania środków finansowych przez Zarząd Osiedla „Stare Miasto” w latach 2019-2024 w oparciu o dokumenty finansowe oraz w zakresie realizowanych inicjatyw i podejmowanych działań w tym okresie przez organy osiedla, stanowiące załącznik do uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Miejskiej Inowrocławia

Ewa Podogrodzka

Sprawozdanie z kontroli przeprowadzonej w zakresie wydatkowania środków finansowych przez Zarząd Osiedla „Stare Miasto” w latach 2019-2024 w oparciu o dokumenty finansowe oraz w zakresie realizowanych inicjatyw i podejmowanych działań w tym okresie przez organy osiedla

I. Nazwa kontrolowanej jednostki:

Zarząd Osiedla „Stare Miasto”

II. Kontrolę przeprowadzono w dniu:

19 stycznia 2026 r.

III. Zespół kontrolny w składzie:

Bartłomiej Stanisław, Agnieszka Mochalska, Renata Napierkowska

IV. Podstawa kontroli:

Upoważnienie Przewodniczącej Rady Miejskiej Inowrocławia z 9 stycznia 2026 r. nr BRM.0004.2.2026

V. Obecni w czasie kontroli:

Piotr Eichstaedt - Naczelnik Biura Rady Miejskiej
Lidia Stolarska - Przewodnicząca Zarządu Osiedla „Stare Miasto”
Krzysztof Dulski - z-ca Przewodniczącej Zarządu Osiedla „Stare Miasto”
Robert Rychwicki - radny Rady Miejskiej Inowrocławia

VI. Kontrola obejmowała swym zakresem:

wydatkowanie środków finansowych przez Zarząd Osiedla „Stare Miasto” w latach 2019-2024 w oparciu o dokumenty finansowe oraz w zakresie realizowanych inicjatyw i podejmowanych działań w tym okresie przez organy osiedla

VII. Zespół kontrolny dokonał analizy dokumentacji:

Uchwała 102/2022 z dnia 19.12.2022 r.
Faktura 701900/2022/526
Pismo BRM.0021.4.15.2022
Faktura 2090 PPHU ELIS
Uchwała nr 103/2022

VIII. Ustalenia kontrolne:

W toku kontroli wydatków Zarządu Osiedla „Stare Miasto” stwierdzono nieprawidłowości związane z przekazywaniem nagród dla uczniów Szkoły Podstawowej nr 2. Pani Lidia Stolarska obecna podczas kontroli tłumaczyła, że nagrody zostały przekazane uczestnikom konkursu do

Szkoły Podstawowej nr 2, po czym zostały zwrócone do Zarządu Osiedla „Stare Miasto” , czyli według dokumentacji oraz przekazanych informacji zostały odebrane uczestnikom konkursu.

Pod koniec kontroli Pani Stolarska przypomniała sobie, że jednak nagrody zostały przekazane do Caritasu w ilości:

1. Zestaw kreatywny - pakowanie prezentów 2 szt.
2. Ręcznik Nabaiji 60x80 4 szt.
3. Kapista - taśma gumowa zielona 2 szt.
4. Forclaz - pokrowiec na plecak 10 l. 2 szt.
5. Kalenji - zegarek sportowy A 300S 1szt.
6. Okulary do pływania Nabaiji 6 szt.
7. Skakanka JR 100 - Domyos, czarna 3 szt.
8. Kredki ołówkowe - penword (12 szt. w op.) 3 szt.
9. Gra wodna 3 szt.

Z dokumentów wynika, że wg uchwały nr 102/2022 z dnia 19.12.2022 roku zostały zakupione nagrody dla uczniów Szkoły Podstawowej nr 2 z okazji Święta Szkoły, konkursy odbyły się w grudniu 2022 roku.

Uchwała jasno mówi na co mogą zostać przeznaczone nagrody, które zostały przekazane w innym celu. Dodatkowo w dniu 21.12.2022 roku Pani Przewodnicząca ZO odebrała fakturę proformę bez zgody BRM, które otrzymała w piśmie BRM.0021.4.15.2022 w dniu 22.12.2022 roku.

Z zakupionej faktury nr F/701900/2022/526 z Decathlonu wynika, że dokonano zakupów:

1. Plecak 6 szt.
2. Skakanka 3 szt.
3. Ręcznik 6 szt.
4. Zegarek 1 szt.
5. Okulary pływackie 6 szt.

Następnie z kolejnej faktury nr 2090 PPHU ELIS wynika, że resztę nagród, które zostały przekazane do Caritasu – zostały wcześniej rozdysponowane „dla przygotowania paczek przez ZO dla dzieci z Osiedla „Stare Miasto” zgodnie z Uchwałą nr 103/2022. Z dokumentacji wynika, że te same nagrody zostały przekazane dwukrotnie.

Wszystkie opisane nagrody zostały przekazane bez wiedzy Biura Rady Miejskiej – co potwierdził Pan Naczelnik Biura Rady Miejskiej Piotr Eichstaedt.

Według dokumentacji wynika, że są zatwierdzane zakupy już po ich zakupieniu, wątpliwość budzi kolejność dokumentacji zakupów oraz przyjmowanych uchwał.

IX. Wnioski i zalecenia pokontrolne:

Stwierdza się, że wydatkowanie środków publicznych w ramach uchwały nr 102/2022 nie było realizowane zgodnie z jej przeznaczeniem, tj. nagrody zakupione dla uczniów Szkoły Podstawowej nr 2 zostały wykorzystane w innym celu.

Dokumentacja dotycząca przekazania nagród jest niespójna i zawiera sprzeczne informacje, co uniemożliwia jednoznaczne ustalenie faktycznego sposobu rozdysponowania zakupionych przedmiotów. Istnieją przesłanki wskazujące, że te same nagrody zostały wykazane w dokumentacji jako przekazane w różnych celach (nagrody konkursowe, paczki dla dzieci, przekazanie do Caritas), co budzi poważne wątpliwości co do rzetelności ewidencji.

Stwierdzono nieprawidłowości w zakresie obiegu dokumentów, w szczególności realizację czynności (odbiór faktury) przed uzyskaniem wymaganej zgody Biura Rady Miejskiej.

Przekazywanie zakupionych nagród odbywało się bez wiedzy i potwierdzenia Biura Rady Miejskiej, co narusza zasady nadzoru i kontroli nad wydatkowaniem środków publicznych.

Kolejność podejmowanych uchwał oraz realizowanych zakupów budzi wątpliwości, co do prawidłowości i przejrzystości procesu decyzyjnego.

Zobowiązać Zarząd Osiedla „Stare Miasto” do bezwzględnego przestrzegania przeznaczenia środków określonych w uchwałach.

Wprowadzić obowiązek szczegółowego dokumentowania przekazania nagród i innych zakupionych przedmiotów, w tym:

- protokołów przekazania,
- potwierdzeń odbioru przez beneficjentów.

Uporządkować i ujednolicić sposób prowadzenia ewidencji wydatków i rozdysponowania zakupionych rzeczy, tak aby wykluczyć możliwość wielokrotnego wykazywania tych samych przedmiotów.

Wprowadzić zasadę, że wszelkie zakupy i zobowiązania finansowe mogą być realizowane wyłącznie po uzyskaniu wymaganych zgód, w szczególności Biura Rady Miejskiej.

Zobowiązać do każdorazowego informowania Biura Rady Miejskiej o sposobie rozdysponowania zakupionych środków rzeczowych.

Przeprowadzić wewnętrzne wyjaśnienia w zakresie rozbieżności dotyczących przekazania nagród oraz ustalić osoby odpowiedzialne za powstałe nieprawidłowości.

W dniu 5 maja 2026 r. Zarząd Osiedla „Stare Miasto” wniósł zastrzeżenia do Protokołu z kontroli w zakresie wydatkowania środków finansowych przez Zarząd Osiedla „Stare Miasto” w latach 2019-2024 w oparciu o dokumenty finansowe oraz w zakresie realizowanych inicjatyw i podejmowanych działań w tym okresie przez organy osiedla, sporządzony przez Komisję Rewizyjną. W ocenie Zarządu Osiedla, protokół został sporządzony w sposób tendencyjny, nie uwzględnia wszystkich okoliczności sprawy oraz zawiera stwierdzenia nieodzwierciedlające stanu faktycznego. Ponadto został sporządzony z naruszeniem § 78 ust. 1 Statutu Miasta Inowrocławia, zgodnie z którym po zakończeniu kontroli zespół kontrolny sporządza protokół niezwłocznie. Tymczasem dokument został sporządzony po upływie około trzech miesięcy od zakończenia czynności kontrolnych. Zarząd Osiedla „Stare Miasto” jest organem społecznym i kolegialnym. Wszelkie działania podejmowane są w formie uchwał. Przewodnicząca nie podejmowała działań jednoosobowo, bez wiedzy pozostałych członków Zarządu Osiedla. Wszelkie uchwały przed realizacją były sprawdzane przez Biuro Prawne i Biuro Rady Miejskiej. Każda faktura była akceptowana i opłacana przez właściwe komórki Urzędu Miasta. Coroczne sprawozdania finansowe przedstawiane mieszkańcom Osiedla „Stare Miasto” uzyskiwały akceptację zarówno mieszkańców, jak i Rady Miejskiej. Zastrzeżenia budzi również udział radnego Roberta Rychwickiego w pracach Komisji Rewizyjnej, mimo iż nie był członkiem zespołu kontrolnego. W ocenie Zarządu Osiedla jego działania miały charakter personalny i pozostawały związane z wcześniejszym konfliktem powstałym w okresie, gdy był członkiem Zarządu Osiedla poprzedniej kadencji.

Odnosząc się do kwestii przekazania nagród dla uczniów Szkoły Podstawowej nr 2 w Inowrocławiu, wskazujemy, iż zwrot nagród nastąpił wskutek działań podejmowanych bez wiedzy Zarządu Osiedla przez obecnego radnego Rady Miejskiej, który zażądał od dyrekcji szkoły przekazania danych osobowych dzieci, w tym numerów PESEL i adresów zamieszkania. Pierwszy raz w historii pracy Zarządu Osiedla, obdarowani oddali nagrody. Była to wyjątkowa sytuacja i z braku procedur postępowania w takim przypadku, zwrócone nagrody zostały przekazane do Caritasu. Podkreślenia wymaga również fakt, iż podczas czynności wyjaśniających Przewodnicząca Zarządu Osiedla szczegółowo przedstawiła Komisji Rewizyjnej przyczyny zwrotu nagród, jednak

okoliczności te nie zostały uwzględnione w treści protokołu. Analogiczna sytuacja miała miejsce w Domu Kultury „Pszczółka”, gdzie również podejmowane były działania wywierające presję na dyrekcję placówki, straszenie sądem administracyjnym i prokuraturą. W tym przypadku dyrekcja nie dała się zastraszyć. Odnosząc się do kwestii faktury pro forma, wyjaśniamy, iż jej zastosowanie było konieczne z uwagi na brak możliwości dokonania płatności przelewem bezpośrednio w sklepie Decathlon. Rozwiązanie to zostało uzgodnione z Urzędem Miasta. Po dokonaniu płatności została wystawiona właściwa faktura VAT obejmująca zakup 22 produktów na łączną kwotę 250 zł, zgodnie z wcześniejszą fakturą pro forma. Zarząd Osiedla „Stare Miasto” od wielu lat prowadzi działalność społeczną i charytatywną na rzecz mieszkańców osiedla, organizując między innymi festyny rodzinne, wydarzenia integracyjne oraz zbiórki dla dzieci z niepełnosprawnościami. Działania te były realizowane jawnie, przy wykorzystaniu środków budżetowych zgodnie z obowiązującymi procedurami oraz pod nadzorem właściwych jednostek Urzędu Miasta.

W dniu 4 maja 2026 r. odbyło się nadzwyczajne posiedzenie Zarządu Osiedla „Stare Miasto”, podczas którego szczegółowo omówiono treść protokołu Komisji Rewizyjnej z dnia 9 kwietnia 2026 r. Po przeprowadzeniu dyskusji Zarząd Osiedla uznał, iż zawarte w nim ustalenia i wnioski są bezpodstawne, krzywdzące oraz nie znajdują potwierdzenia w zgromadzonym materiale. Jednocześnie wskazujemy, iż już w grudniu Przewodnicząca Zarządu Osiedla zwróciła się do Przewodniczącej Rady Miejskiej z prośbą o umożliwienie członkom Zarządu Osiedla udziału w posiedzeniu Komisji Rewizyjnej celem szczegółowego wyjaśnienia podnoszonych kwestii. Nie uznajemy zatem tego protokołu, gdyż nie jest merytoryczny, a zawarte w nim zastrzeżenia zostały już wcześniej wyjaśnione i zostały przyjęte Uchwałą Nr XXI/231/2025 Rady Miejskiej Inowrocławia z dnia 27 października 2025 r. co wyraźnie wskazuje na uporczywe nękanie Zarządu Osiedla „Stare Miasto”. Jednocześnie należy przy tej okazji wskazać, że wymieniony Protokół w nieuzasadniony sposób podważa kompetencje pracowników Urzędu Miasta i radnych poprzedniej kadencji Rady Miejskiej, co zdaniem Zarządu Osiedla jest przekroczeniem i nadużyciem wobec Wydziału Finansowego Urzędu Miasta, który ostatecznie zatwierdza wydatki.

Naczelnik Biura Rady Miejskiej w dniu 15 maja 2026 r. złożył wyjaśnienia do Protokołu z kontroli w zakresie wydatkowania środków finansowych przez Zarząd Osiedla „Stare Miasto” w latach 2019-2024 w oparciu o dokumenty finansowe oraz w zakresie realizowanych inicjatyw i podejmowanych działań w tym okresie przez organy osiedla.

Biuro Rady Miejskiej zapewnia obsługę organizacyjną i administracyjną jednostek pomocniczych Miasta, w szczególności w zakresie procedowania uchwał zarządów osiedli, obiegu dokumentów oraz przekazywania spraw do właściwych komórek organizacyjnych Urzędu Miasta. W ramach obowiązujących procedur Biuro Rady Miejskiej uczestniczy również w procesie weryfikacji formalnej spraw związanych z realizacją wydatków jednostek pomocniczych oraz ich przekazywania do realizacji finansowej. Weryfikacja ta odbywa się na podstawie informacji przedkładanych przez organy osiedla.

W nawiązaniu do ustaleń kontroli dotyczących realizacji uchwały nr 102/2022 z dnia 19 grudnia 2022 r. podjętej przez Zarząd Osiedla „Stare Miasto” w sprawie przeznaczenia kwoty 250,00 zł na ufundowanie nagród dla uczniów Szkoły Podstawowej Nr 2 w Inowrocławiu wskazuję, że z dokumentów pozostających w dyspozycji Biura Rady Miejskiej wynika następująca chronologia zdarzeń:

- uchwała nr 102/2022 została przekazana do Biura Rady Miejskiej 21 grudnia 2022 r.,
- w dniu 22 grudnia 2022 r. uchwała uzyskała opinię formalno-prawną Biura Prawnego Urzędu Miasta w zakresie zgodności z obowiązującymi przepisami prawa,
- faktura proforma wpłynęła do Biura Rady Miejskiej 23 grudnia 2022 r.,

- w dniu 23 grudnia 2022 r., po uzyskaniu pozytywnej opinii formalno-prawnej dotyczącej uchwały nr 102/2022, faktura proforma została przez Naczelnika Biura Rady Miejskiej zatwierdzona do wypłaty i wraz z pismem dotyczącym realizacji płatności przekazana do Wydziału Budżetowo-Finansowego Urzędu Miasta.

Mając na względzie powyższe, a także w odniesieniu do zawartego w protokole stwierdzenia, iż kolejność podejmowanych uchwał oraz realizowanych zakupów budzi wątpliwości co do prawidłowości i przejrzystości procesu decyzyjnego wyjaśniam, że zgromadzony materiał nie potwierdza wystąpienia nieprawidłowości w tym zakresie. Wszystkie czynności związane z realizacją ww. uchwały podejmowane były niezwłocznie po jej przekazaniu do Biura Rady Miejskiej oraz po uzyskaniu wymaganej opinii formalno-prawnej. Zachowany został również obowiązujący obieg dokumentów oraz właściwa kolejność czynności związanych z zatwierdzeniem wydatku i przekazaniem sprawy do realizacji finansowej. Czynności te realizowane były zgodnie z zasadami obowiązującymi w Urzędzie Miasta.

Jednocześnie wskazuję, że faktura proforma nie stanowi dokumentu powodującego powstanie zobowiązania finansowego po stronie jednostki samorządu terytorialnego. Ma ona charakter informacyjny i służy przedstawieniu warunków planowanej transakcji przed wystawieniem właściwego dokumentu sprzedaży. Samo wystawienie lub przekazanie faktury proforma nie jest równoznaczne z dokonaniem zakupu, wydatkowaniem środków publicznych ani realizacją zamówienia.

W zakresie ustaleń kontroli dotyczących sposobu rozdysponowania zakupionych nagród wskazuję, że akta znajdujące się w dyspozycji Biura Rady Miejskiej, udostępnione również Komisji podczas kontroli, potwierdzają, iż przekazanie i rozdysponowanie nagród nastąpiło zgodnie z podjętymi wcześniej uchwałami. Okoliczność ta została pisemnie potwierdzona przez Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 2, Parafię Rzymskokatolicką pw. Św. Krzyża, Akademię Piłkarską „Błękitni” Inowrocław oraz Dyrektora Młodzieżowego Domu Kultury.

W związku z powyższym posiadane przez Biuro Rady Miejskiej materiały nie dawały podstaw do kwestionowania sposobu realizacji zadania ani do przyjęcia, że zakupione nagrody zostały rozdysponowane niezgodnie z uchwałami.

Z posiadanych informacji nie wynika również, aby Biuro Rady Miejskiej zostało wcześniej poinformowane przez Zarząd Osiedla „Stare Miasto” o zmianie przeznaczenia zakupionych przedmiotów ani o ich przekazaniu do Caritasu. Biuro Rady Miejskiej nie uczestniczyło również w czynnościach fizycznego przekazywania nagród lub innych zakupionych rzeczy ani ich dystrybucji. Jednocześnie należy podkreślić, że obowiązek realizacji wydatków zgodnie z celem określonym w uchwale spoczywał na organie realizującym zadanie, tj. Zarządzie Osiedla „Stare Miasto”.

Mając powyższe na uwadze wskazuję, że Biuro Rady Miejskiej wykonywało swoje obowiązki w zakresie objętym kontrolą zgodnie z obowiązującymi procedurami, w ramach posiadanych kompetencji oraz na podstawie informacji i materiałów przekazywanych przez organy osiedla. Przeprowadzone czynności związane z procedowaniem uchwał, obiegiem spraw oraz przekazaniem ich do realizacji finansowej realizowane były prawidłowo i zgodnie z przyjętymi zasadami obowiązującymi w Urzędzie Miasta, a zgromadzona dokumentacja nie potwierdza wystąpienia nieprawidłowości w tym zakresie.

Uzasadnienie do uchwały nr XXX/288/2026

Rady Miejskiej Inowrocławia

z dnia 27 maja 2026 r.

Komisja Rewizyjna przeprowadziła w dniu 19 stycznia 2026 r. kontrolę w zakresie wydatkowania środków finansowych przez Zarząd Osiedla „Stare Miasto” w latach 2019-2024 w oparciu o dokumenty finansowe oraz w zakresie realizowanych inicjatyw i podejmowanych działań w tym okresie przez organy osiedla.

Na podstawie ustaleń i wniosków z kontroli Komisja Rewizyjna sporządza - zgodnie z § 80 ust. 1 Statutu Miasta Inowrocławia - sprawozdanie zawierające podsumowanie wyników kontroli ze wskazaniem przyczyn ujawnionych nieprawidłowości oraz osób odpowiedzialnych za ich powstanie.

Sprawozdanie, o którym mowa wyżej, Komisja Rewizyjna przedstawia na najbliższej sesji Rady. Rada może sprawozdanie przyjąć lub odrzucić (§ 80 ust. 2 i 3 Statutu).

W tej sytuacji wywołanie uchwały jest uzasadnione. Inicjatorem wywołania uchwały jest Komisja Rewizyjna.

Przewodnicząca Rady Miejskiej Inowrocławia

Ewa Podogrodzka