

**Protokół  
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej,  
które odbyło się w dniu 23 marca 2018 roku  
w sali narad Urzędu Gminy Tarnów.**

**Komisja rozpoczęła się o godzinie 8:15 i trwała do godziny 9:10.**

Posiedzenie otworzył i poprowadził p. Józef Jamróg – Przewodniczący Komisji Rewizyjnej. Przywitał członków komisji oraz p. Alicję Kusior – Sekretarz Gminy Tarnów, p. Irenę Podraza – Skarbnik Gminy Tarnów oraz p. Anita Minor – pracownik Urzędu Gminy Tarnów na stanowisku ds. Organizacji Pozarządowych, lista obecności stanowi **załącznik nr 1** do niniejszego protokołu.

Pan Józef Jamróg – Przewodniczący Komisji Rewizyjnej powiedział, iż jest wystarczająca liczba członków komisji do podejmowania decyzji i przedstawił proponowany porządek posiedzenia:

1. Przyjęcie protokołu z posiedzenia Komisji Rewizyjnej z dnia 9 marca 2018 r.
2. Kontrola wydatkowania dotacji dla organizacji pożytku publicznego działających na terenie Gminy Tarnów.
3. Sprawy bieżące.

**Do porządku obrad nie wniesiono uwag.**

**Porządek posiedzenia został przyjęty jednogłośnie 5 głosami „za”.**

**Ad 1.**

W tym punkcie porządku obrad p. Przewodniczący poinformował, że protokół z posiedzenia Komisji Rewizyjnej, które odbyło się w dniu 9 marca 2018 r. był wyłożony do wglądu w Urzędzie Gminy Tarnów. W czasie jego wyłożenia nie złożono żadnych uwag, wobec czego zarządził głosowanie nad przyjęciem tego protokołu.

**Protokół z posiedzenia Komisji Rewizyjnej, które odbyło się w dniu 9 marca 2018 r. został przyjęty jednogłośnie 5 głosami „za”.**

**Ad 2.**

W następnym punkcie obrad p. Przewodniczący Komisji poprosił p. Anitę Minor o przedstawienie zagadnienia dotyczącego kontroli wydatkowania dotacji dla organizacji pożytku publicznego działających na terenie Gminy Tarnów.

P. Anita Minor omówiła „Zestawienie zrealizowanych zadań publicznych Gminy Tarnów w roku 2017, w ramach otwartego konkursu ofert” (**stanowiące załącznik nr 2 do niniejszego protokołu**).

W roku 2017 dotacje zostały przekazane 34 organizacjom pozarządowym na realizację zadań z zakresu sportu, pomocy społecznej i kultury. W przedstawionym zestawieniu są umieszczone nazwy zadań, środki jakie organizacje dołożyły. Ze strony gminy była to kwota 573 000 zł. Organizacje ze swoich środków finansowych dołożyły ok. 200 000 zł. Reszta to wkład rzeczowy, wkład osobowy czyli praca społeczna członków stowarzyszeń oraz majątek, mienie, które posiadają organizacje. Kluby Sportowe i Uczniowskie Kluby Sportowe realizowały projekty z zakresu sportu młodzieży, dzieci szkolnych. Głównie była to piłka

nożna, ale również szermierka, szachy. Są to dość liczne grupy. Mniej liczne są z pomocy społecznej (festyny, oazy), ale tam zakres zadań jest zupełnie inny. Z pomocy społecznej i z ochrony zdrowia, w ramach której realizowane są zajęcia i projekty dla rodzin zagrożonych wykluczeniem, rodzin alkoholowych, gdzie dzieci mają ograniczony dostęp do środków kulturalnych czy sportowych.

Radny Józef Jamróg zapytał czy skrupulatnie sprawdzany jest wykaz młodzieży trenującej? Zwrócił uwagę na dużą dysproporcję między Wolanią a innymi klubami grającymi tylko ligę niżej.

P. Anita Minor zwróciła uwagę na wkład własny klubu Wolania, który jest nieproporcjonalnie większy do innych klubów. Klub ma również bardzo różnorodną ofertę dla dzieci. Mają najwięcej drużyn młodzieżowych żaków i juniorów. W ocenie p. Anity Minor jest to proporcjonalne do przedsięwzięć, które realizują w ciągu roku.

Radny Józef Jamróg zapytał czy kluby przedstawiają wykaz młodzieży.

P. Anita Minor odpowiedziała, że przedstawiają harmonogram realizowanych zajęć. Nie ma tam list. Jest harmonogram treningów, spotkań, meczy.

Radny Piotr Rybski zapytał czy jest w końcu opracowany regulamin przydziału środków?

P. Anita Minor odpowiedziała, że jest regulamin ogłoszony w konkursie. Jest opis realizacji tych działań w programie współpracy. Generalnie nie ma potrzeby tworzenia jeszcze oddzielnego dokumentu.

Radny Piotr Rybski zapytał czy komisja, która zbiera się w tej sprawie sama ustala kwotę przydzielonej dotacji czy jest może algorytm za pomocą którego to wylicza biorąc pod uwagę np. liczbę dzieci, wkład własny.

P. Anita Minor odpowiedziała, że trudno ocenić po ilości dzieci, bo w tą ocenę wchodzi dużo wskaźników. Trudno ocenić punktami, bo to też będzie niesprawiedliwe. Raz już przymierzano się do tego i członkowie Komisji Oświaty, Kultury, Sportu i Samorządu Mieszkańców przygotowali taki wzór, według którego próbowano to ocenić. Nie było to dobrym narzędziem do przydzielenia tych dotacji.

Następnie p. Anita Minor powiedziała, że są jakieś progi zdolności tych organizacji do realizacji zadania, czyli poniżej tego progu nie są w stanie zrealizować tego programu. Jeżeli otrzymają za mało środków to nie przystąpią do realizacji zadania i dzieci nie będą mogły z tego skorzystać. Trudno jest oszacować, wykazać, że ocenia się w tych 10 punktach. To też nie będzie sprawiedliwe. W komisji nie zasiadają osoby, które nie byłyby związane z tym środowiskiem lokalnym. Są to osoby, które znają dobrze kluby, prezesów i wiedzą na co ich stać, czy są fachowcami w tej dziedzinie. Czy mogą przeprowadzić rzetelnie te zajęcia.

Radny Bartosz Łaśko zapytał czy przy przydzielaniu środków na kluby są brane pod uwagę środki z zewnątrz, jakie kluby pozyskują?

P. Anita Minor odpowiedziała, że w opisie oferty trzeba taką informację umieścić. Poinformowała, że na dzień dzisiejszy nie ma takiej organizacji, która by pozyskała takie zewnętrzne środki.

Radny Bartosz Łaśko poinformował, że UKS Spartakus w ubiegłym roku otrzymał 15 000 zł.

P. Anita Minor odpowiedziała, że nie miała takiej informacji.

Radny Bartosz Łaśko zwrócił uwagę, że nie ma takiej rubryki w formularzu.

P. Anita Minor odpowiedziała, że nie musi być rubryka, jest opis w ofercie i można tam taką informację umieścić. Powiedziała, że posiada takie informacje jakie zostaną zamieszczone w ofercie.

Radny Bartosz Łaśko zapytał czy urząd może zweryfikować ten formularz?

P. Anita Minor odpowiedziała, że ten formularz jest podłączony pod rozporządzenie.

Radny Bartosz Łaśko powiedział, że od paru lat udaje się i klub pozyskuje środki z ministerstwa.

P. Anita Minor dodała mówiąc, że te środki nie mogą być jedynym wkładem własnym.

Radny Bartosz Łaśko odpowiedział, że nawet tego nie podają jako wkład własny, bo tego nie mogą zrobić.

P. Anita Minor odpowiedziała, że można połączyć realizację tego zadania razem z dotacją z ministerstwa. W formularzu jest rubryka w ofercie „inne środki własne”. Tam jest miejsce, żeby wpisać np. dotację ministerialną.

Radny Bartosz Łaśko odpowiedział, że w regulaminie programu ministerialnego jest zapisane, że nie można tego połączyć.

P. Anita Minor odpowiedziała, że skoro tak jest zapisane, to nie wolno. Natomiast w opisie organizacji można wpisać, że regularnie starają się i otrzymują środki z ministerstwa. Byłaby to dodatkowa informacja dodana do tego co chcą jeszcze zorganizować.

Radny Józef Jamróg powiedział, że w Zgłobicach o wiele więcej młodzieży skupiałoby się na sporcie, gdyby było zaplecze sportowe. Zrezygnowali z „juniorów”, z „trampkarzy”, tj. prawie 40 osób. Co raz gorzej to wszystko prowadzi się ze względu na brak miejsca do trenowania.

W dalszej części członkowie Komisji Rewizyjnej zapoznali się z dokumentacją wybranych organizacji pożytku publicznego.

Radny Piotr Rybski zwrócił uwagę, że UKS SPARTAKUS Zgłobice złożył dwa wnioski. Zapytał czy tak można.

P. Anita Minor odpowiedziała, że można, nie ma ograniczeń. Jest to kwestia budżetu i tego ile są w stanie przekazać środków organizacjom. Trzeba też mieć takie zasoby, żeby zrealizować dwa równoległe projekty.

Radny Bartosz Łaśko powiedział, że UKS SPARTAKUS Zgłobice realizował zajęcia rehabilitacyjne dla trójki dzieci, które są w szkole i wymagają takich zajęć.

Radny Bartosz Łaśko zapytał czy któraś organizacja miała problem z rozliczeniem dotacji.

P. Anita Minor odpowiedziała, że takich sytuacji nie było. Były tylko drobne usterki. Nie są to sprawy, które mogłyby rzutować na zwrot dotacji.

Radny Józef Jamróg zapytał czy te środki są regularnie wykorzystywane.

P. Anita Minor potwierdziła.

P. Irena Podraza – Skarbnik Gminy dodała mówiąc, że te dotacje są udzielane na dany rok budżetowy czyli realizacja musi następować w okresie od 1 stycznia lub później, natomiast wykorzystanie środków nie później niż do 31 grudnia lub wcześniej jeśli ten termin ustalony jest w umowie. Nie zdarzało się w ostatnich latach, aby były większe zwroty niewykorzystanej dotacji.

P. Anita Minor dodała mówiąc, że wkład rzeczowy to jest nowość. Jest to majątek, mienie, budynek, sprzęt, urządzenia do rehabilitacji, sprzęt sportowy. Jest to taka propozycja ustawodawcy, aby te organizacje mogły wykazać większy zakres rzeczy, które używają do realizacji tych przedsięwzięć. Nie jest to tylko dotacja i środki własne organizacji, ale również pomoc rodziców, które wożą dzieci, co było wcześniej trudne do wykazania, a teraz można to przeliczyć na złotówki.

Radny Dariusz Żurek zapytał czy to nie jest tak, że preferują to mocne, duże organizacje?

P. Anita Minor odpowiedziała, że celowo nie ograniczają, że musi to być procent w stosunku do dotacji. Organizacje są bardzo zróżnicowane. Od bardzo dużych jak np. Wolania do takich bardzo malutkich, jak z pomocy społecznej. Każda organizacja na miarę swoich możliwości dokłada: wkład własny, praca społeczna członków. Dawniej był wkład własny osobowy, tylko w formie wolontariatu. Wolontariat to jest zatrudnianie wolontariusza na umowę. Takich sytuacji tu nie było. A ten wkład osobowy dzisiaj to jest praca społeczna członków stowarzyszenia. Czyli jakby dodatkowe jeszcze możliwości, żeby wykazać się, przeliczyć na złotówki ich pracę, pokazać, że jest ich dużo, że pracują, że w ramach własnej działalności robią dużo rzeczy, o których w zasadzie nikt nie mówi, bo to jest taka ich codzienność. Tutaj mają taką możliwość przeliczyć na złotówki, tak jakby mieli wynająć tą usługę na rynku. Wówczas spisują oświadczenia, że ktoś daną usługę wykonał, że nie pobrał za to środków. Te oświadczenia mają między fakturami i trzymają je razem z dokumentami 5 lat.

P. Anita Minor podsumowała mówiąc, że jest dużo nowości. W tamtym roku weszło w życie nowe rozporządzenie pod którymi otrzymali nowe druki, nowe oferty. Ten rok to był pierwszy rok, w którym pracowano na tych nowych drukach. Wówczas pojawiło się dużo niejasnych sytuacji, dopytywano jak interpretować niektóre sprawy.

Radny Józef Jamróg zapytał czy wówczas chodziło to przydzielanie środków?

P. Anita Minor odpowiedziała, że chodziło o sposób zapisywania. W sprawozdaniach pisze bardzo niejasno: bieżące zużycie środków. Dotacja jest w transzach i organizacje też rozliczają się w kwartałach. Nie wiadomo było czy to sumować (kwartał do kwartału) czy za każdym sprawozdaniem rozliczać jeden kwartał?

Radny Józef Jamróg zapytał jak organizacje rozliczały się do tej pory?

P. Anita Minor odpowiedziała, że rozliczali się kwartalnie, a teraz będą się rozliczać półrocznie (w połowie roku i na koniec roku). Mniejsze organizacje rozliczają się jednym sprawozdaniem. To wszystko określa umowa.

Następnie nadmieniła, że w tym, roku są też „małe granty”. Te małe organizacje mają bardzo duże problemy z wypełnieniem tych druków, bo one są bardzo skomplikowane. Mają one po 12 stron. Dla osób, które nie mają księgowej, tylko ktoś to robi charytatywnie, to te „małe granty” to jest dla nich duże ułatwienie, bo tam są tylko trzy strony do wypełnienia.

Radny Józef Jamróg powiedział, że są też zatrudniani trenerzy.

P. Anita Minor powiedziała, że wszystko zależy od charakteru zajęć, bo nie wszędzie jest piłka nożna.

Radny Bartosz Łąsko powiedział, że jeżeli chodzi o UKS SPARTAKUS Zgłobice to kilka razy w ciągu roku podpisują kilka umów z trenerami na realizację zadań. Jak jest podpisana umowa z osobą fizyczną, to muszą odprowadzić składkę zusowską i do urzędu skarbowego.

P. Anita Minor powiedziała, że musi być taka osoba, która tym wszystkim się zajmie, rozliczy to.

Radny Bartosz Łąsko powiedział, że ma nadzieję, że te formularze nie będą się systematycznie zmieniać, bo taka zmiana utrudnia, bo trzeba na nowo poznać wniosek. A jak się pisze z roku na rok wniosek, to jest dużo łatwiej.

P. Anita Minor nadmieniła również, że wkład własny i wkład osobowy jest określany w umowie procentowo i nie można tego przekroczyć.

Radny Piotr Rybski zapytał czy wykazując wkład osobowy musi być zawarta umowa?

P. Anita Minor odpowiedziała, że nie musi być umowa jeśli chodzi o rachunki i środki finansowe.

Radny Piotr Rybski powiedział, że jeśli chce się wprowadzić wkład osobowy w postaci księgowego czy instruktora, to między tą osobą a stowarzyszeniem musi być zawarta umowa?

P. Anita Minor odpowiedziała, że nie. Wkład osobowy to jest praca społeczna członków stowarzyszenia. Osoba, która świadczy tą usługę jest członkiem stowarzyszenia. Bierze się taką kwotę jaka jest na rynku np. za wynajęcie księgowego.

Radny Piotr Rybski zapytał czy z osobą, która pracuje w Stowarzyszeniu Przyjaciół Gminy Tarnów można podpisać umowę i również wykazywać wkład osobowy?

P. Anita Minor zapytała czy pracuje ta osoba w stowarzyszeniu?

Radny p. Piotr Rybski odpowiedział, że prowadzi księgowość.

P. Anita Minor odpowiedziała, że część swojej pracy wykazuje jako wolontariat. Za tą część nie pobiera środków i jeśli jest członkiem stowarzyszenia to można spisać oświadczenie w

treści którego będzie zawarta liczba godzin, które poświęciła na realizację tego projektu wycenionych zgodnie z cennikiem jaki funkcjonuje na rynku.

Radny Piotr Rybski powiedział, że wówczas ta kwota jest wykazywana jako wkład własny.

P. Anita Minor potwierdziła. Pod takim oświadczeniem podpisują się dwie osoby i to jest dokument, który zachowuje się 5 lat razem z fakturami.

Radny Piotr Rybski powiedział, że ma uwagę do Stowarzyszenia Przyjaciół Gminy Tarnów i powiedział, że jest to dublowanie kompetencji. Centrum Kultury i Bibliotek Gminy ma w swoich kompetencjach organizowanie imprez masowych, a w tym momencie to stowarzyszenie pod tym samym kierownictwem, tymi samymi ludźmi robi to samo, tylko za pieniądze z dotacji. Są to pieniądze, które można by było przeznaczyć na coś innego. Dublowane jest to, co jest na terenie gminy Tarnów organizowane już z urzędu.

P. Skarbnik odpowiedziała, że nie do końca. Na pewno mają wydzielone zadania, które są do zrealizowania z tych dotacji, a gdyby nie było tej dotacji to na pewno staraliby się o dotację dla instytucji kultury.

Radny Piotr Rybski powiedział, że jeśli część artystyczna na dożynkach gminy Tarnów jest rozliczana z Centrum Kultury i Bibliotek Gminy i ze Stowarzyszenia Przyjaciół Gminy Tarnów, to znaczy że są dublowane pewne rzeczy.

P. Sekretarz powiedziała, że na pewno to samo zadanie nie jest dublowane.

P. Skarbnik powiedziała, że jedno zadanie nie może być dwa razy finansowane.

Radny Piotr Rybski powiedział, że nawet tego nie sugeruje.

Radny Józef Jamróg uważa, że wszystko jest skrupulatnie i szczegółowo prowadzone. Młodzież ma zajęcia. Nadmienił, że w Zgłobicach dużo więcej młodzieży angażowałoby się w takie zajęcia. Nadmienił, że jak rozwiązywano „trampkarzy” to dzieci strasznie przeżyły to, że nie mogą już grać. Ponadto takie zajęcia są potrzebne w dobie komputeryzacji.

### Ad 3.

W wyniku wyczerpania porządku obrad i braku uwag oraz pytań p. Przewodniczący Komisji Rewizyjnej zakończył posiedzenie.

**PRZEWODNICZĄCY**  
**Komisji Rewizyjnej**

**Józef Jamróg**