



NACZELNY DYREKTOR ARCHIWÓW
PAŃSTWOWYCH
Paweł Pietrzyk

Warszawa, dnia 5.01.2026 r.

INFORMACJA O WYNIKACH KONTROLI

Znak kontroli	DOA.084.4.2025
Nazwa i adres jednostki kontrolowanej	Polska Prowincja Zakonu Kaznodziejskiego (OO. Dominikanów) ul. Freta 10 00-227 Warszawa
Tytuł kontroli	Ocena prawidłowości wykonania zadania przez Polską Prowincję Zakonu Kaznodziejskiego (OO. Dominikanów) w ramach konkursu „Wspieranie działań archiwalnych 2024” oraz prawidłowość wydatkowania przekazanej przez Naczelnego Dyrektora Archiwów Państwowych dotacji celowej
Tryb kontroli	Zwykły
Podstawa prawna kontroli	1. Ustawa z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (tj. Dz.U. z 2024 poz. 1491) oraz (t.j. Dz.U. z 2025 r. poz. 1338), dalej: „ustawa o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie”. 2. Umowa nr 58/WDA 2024 z dnia 1.07.2024 r., dalej: „umowa”. 3. Zarządzenie nr 5 Naczelnego Dyrektora Archiwów Państwowych z dnia 28 marca 2022 r. w sprawie kontroli przeprowadzanych przez Naczelnego Dyrektora Archiwów Państwowych (Dz.U. Nacz. DAP poz. 5), dalej: „zarządzenie nr 5”. 4. Plan Kontroli Naczelnego Dyrektora Archiwów Państwowych na rok 2025.
Zakres kontroli	Ocena wykorzystania i rozliczenia przez Polską Prowincję Zakonu Kaznodziejskiego (OO. Dominikanów) dotacji w kwocie 99.899,00 zł udzielonej przez Naczelnego Dyrektora Archiwów Państwowych (dalej: „NDAP” w roku 2024 na realizację zadania publicznego pt.



ARCHIWA
PAŃSTWOWE



Archiwum
Dokumentów
Elektronicznych



Szukaj w Archiwach

Naczelna Dyrekcja Archiwów Państwowych - ul. Rakowiecka 2D, 02-517 Warszawa

telefon: (22) 56-54-600; email: ndap@archiwa.gov.pl; www.archiwa.gov.pl

	<i>Zakończenie kompleksowej konserwacji zachowawczej zbioru rękopisów bibliotecznych nowożytnych z zasobu Archiwum Prowincji Dominikanów wraz z uzupełnieniem i udostępnieniem w Internecie elektronicznego inwentarza archiwalnego (V etap), tj. wykonania zapisów regulaminu konkursu na realizację zadania publicznego „Wspieranie działań archiwalnych 2024” oraz umowy.</i>
Okres objęty kontrolą	Lata 2024 – 2025
Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych	12.11.2025 r. – 10.12.2025 r.
Imię, nazwisko i stanowisko służbowe kontrolera	1. [REDAKTOWANE], główny specjalista w Departamencie Organizacji Archiwów Naczelnej Dyrekcji Archiwów Państwowych (dalej: „NDAP”), upoważnienie nr 9/2025 z dnia 31.10.2025 r., kierownik zespołu kontrolerów. 2. [REDAKTOWANE], główny specjalista w Departamencie Kształtowania Narodowego Zasobu Archiwalnego, upoważnienie nr 10/2025 z dnia 31.10.2025 r., członek zespołu kontrolnego.
Kierownictwo jednostki kontrolowanej	O. Ireneusz Wysokiński OP – Archiwista Polskiej Prowincji Zakonu Kaznodziejskiego (OO. Dominikanów)
Wykaz aktów prawnych regulujących przedmiot kontroli	1. Ustawa o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie. 2. Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120, ze zm.). 3. Rozporządzenie Przewodniczącego Komitetu do Spraw Pożytku Publicznego z dnia 24 października 2018 r. w sprawie wzorów ofert i ramowych wzorów umów dotyczących realizacji zadań publicznych oraz wzorów sprawozdań z wykonania tych zadań (Dz. U. poz. 2057). 4. Umowa. 5. Zarządzenie nr 5. 6. Zarządzenie nr 12 Naczelnego Dyrektora Archiwów Państwowych z dnia 22 marca 2022 r. w sprawie ogłoszenia konkursu na realizację zadania publicznego „Wspieranie działań archiwalnych 2024” (Dz. U. Nacz. DAP poz. 12).

7. Plan Kontroli Naczelnego Dyrektora Archiwów Państwowych
na rok 2025.

Ogólna ocena
kontroli

Ocena pozytywna pomimo stwierdzonych nieprawidłowości

Zespół kontrolny przeprowadził kontrolę planową wykorzystania i rozliczenia przez **Polską Prowincję Zakonu Kaznodziejskiego (OO. Dominikanów)** (dalej: „PPZK”) dotacji w kwocie 99.899,00 zł udzielonej w roku 2024 na realizację zadania publicznego pt. *Zakończenie kompleksowej konserwacji zachowawczej zbioru rękopisów bibliotecznych nowożytnych z zasobu Archiwum Prowincji Dominikanów wraz z uzupełnieniem i udostępnieniem w Internecie elektronicznego inwentarza archiwalnego (V etap)*, tj. wykonania zapisów Regulaminu konkursu na realizację zadania publicznego „Wspieranie działań archiwalnych 2024” (dalej: „Regulamin konkursu”) oraz umowy.

W toku kontroli stwierdzono:

1. Ocena realizacji obowiązku informacyjnego

Zgodnie z zapisami § 7 ust. 1 umowy Zleceniobiorca był zobowiązany do umieszczania logo Zleceniodawcy i informacji, że zadanie publiczne było współfinansowane ze środków otrzymanych od Zleceniodawcy na wszystkich materiałach, w szczególności promocyjnych, informacyjnych, szkoleniowych i edukacyjnych, dotyczących realizowanego zadania publicznego oraz na zakupionych rzeczach, o ile ich wielkość i przeznaczenie tego nie uniemożliwia, proporcjonalnie do wielkości innych oznaczeń, w sposób zapewniający jego dobrą widoczność.

W artykułach promujących projekt zamieszczono logo Zleceniodawcy oraz informacje, że zadanie publiczne było współfinansowane ze środków NDAP. Zespół kontrolny stwierdził, na podstawie fotografii opakowań ochronnych rękopisów wykonanych przez Beneficjenta w dniu 17.11.2025 r., że nie zamieszczono na nich logo Zleceniodawcy i informacji, że zadanie publiczne było współfinansowane ze środków otrzymanych od Zleceniodawcy (*dowód: akta kontroli str. 254*). W związku z powyższym zwrócił się do PPZK o wyjaśnienie, dlaczego nie zrealizowano obowiązku wynikającego z § 7 ust. 1 umowy. W odpowiedzi jednostka kontrolowana wskazała¹: *Archiwum bardzo przeprasza za niedopełnienie zobowiązania, które wynikało z naszego niedopatrzenia. Informujemy również, że na opakowania ochronne została*

¹ Pismo PPZK z dnia 1.12.2025 r.

już naklejona informacja o dofinansowaniu (dowód: akta kontroli str. od 258 do 260). Powyższe uznano za **uchybiecie**.

W dniu 10.12.2025 r. Zleceniobiorca przekazał zespołowi kontrolnemu fotografie przedstawiające opakowania ochronne wszystkich rękopisów poddanych konserwacji w ramach realizacji zadania publicznego zawierające wszystkie niezbędne informacje wynikające z § 7 ust. 1 umowy (dowód: akta kontroli str. od 279 do 307).

Biorąc powyższe pod uwagę stwierdzono, że PPZK zrealizowała obowiązek informacyjny i promocyjny zadania publicznego z **uchybieciem**.

2. Ocena realizacji obowiązku sprawozdawczego

Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego zostało złożone przez PPZK w dniu 30.01.2025 r. (dowód: akta kontroli str. od 131 do 135), tj. w terminie wskazanym w § 9 ust. 3 umowy.

Sprawozdanie złożono na właściwym formularzu oraz zostało podpisane przez osobę uprawnioną. Zrealizowane działania opisane zostały w sposób szczegółowy i wyczerpujący. W opisie uwzględnione zostały wszystkie planowane działania i zakres ich realizacji oraz efekty realizacji zadania.

Biorąc powyższe pod uwagę stwierdzono, że PPZK zrealizowała obowiązek sprawozdawczy **bez uchybień i nieprawidłowości**.

3. Ocena realizacji obowiązku zakazu zbywania rzeczy zakupionych za środki pochodzących z dotacji

Zgodnie z § 14 ust. 1 umowy Zleceniobiorca nie może zbyć rzeczy zakupionych na swoją rzecz za środki pochodzące z dotacji przez okres 5 lat od dnia dokonania ich zakupu. Z wyjątkiem, gdy zgodnie z § 14 ust. 2 umowy wystąpi do NDAP z wnioskiem o wyrażenie zgody na zbycie rzeczy przed upływem terminu, o którym mowa w ust. 1, pod warunkiem, że Zleceniobiorca zobowiąże się przeznaczyć środki pozyskane ze zbycia rzeczy na realizację celów statutowych.

Do NDAP w okresie od zawarcia umowy do zakończenia czynności kontrolnych nie wpłynął taki wniosek Zleceniobiorcy.

W toku kontroli Beneficjent wykonał fotografie potwierdzające posiadanie 154 ksiąg rękopiśmiennych, które zostały poddane konserwacji w ramach realizacji zadania publicznego (dowód: akta kontroli str. od 279 do 307).

Biorąc powyższe pod uwagę stwierdzono, że PPZK wykonała obowiązek zakazu zbywania rzeczy zakupionych za środki pochodzące z dotacji **bez uchybień i nieprawidłowości**.

4. Ocena realizacji obowiązku prowadzenia i przechowywania dokumentacji związanej z realizowanym zadaniem

Beneficjent, zgodnie z § 6 ust. 1 umowy, prowadził wyodrębnioną dokumentację finansowo-księgową zadania publicznego oraz opisywał ją zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy o rachunkowości. Natomiast nie prowadził wyodrębnionej ewidencji księgowej dla zadania publicznego, co stanowi naruszenie zapisów § 6 ust. 1 umowy. W piśmie z dnia 19.11.2025 r. jednostka kontrolowana wskazała: (...) *uprzejmie informuję, że Polska Prowincja zakonu Kaznodziejskiego (OO. Dominikanów) nie prowadzi ksiąg rachunkowych i nie jest do tego zobowiązana. Dlatego nie możemy wygenerować wydruku z ksiąg rachunkowych (dowód: akta kontroli str. od 174 do 175).* Zespół kontrolny zwrócił się z prośbą o wyjaśnienie, dlaczego Beneficjent nie prowadził ewidencji księgowej dla zadania publicznego zgodnie z zapisami § 6 ust. 1 umowy. W odpowiedzi Zleceniobiorca wskazał²: *Polska Prowincja zakonu Kaznodziejskiego (OO. Dominikanów) („PPZK”) jest kościelną osobą prawną, która nie prowadzi działalności gospodarczej w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 6 marca 2018 r. Prawo przedsiębiorców. PPZK prowadzi działalność statutową (niegospodarczą) i wyłącznie na takie cele (statutowe niegospodarcze) została przyznana dotacja (...) (dowód: akta kontroli str. od 258 do 260).* Nieprowadzenie przez Beneficjenta ewidencji księgowej dla zadania publicznego, dla którego została przyznana dotacja, należy uznać za naruszenie zapisów § 6 ust. 1 umowy, co zostało uznane za **nieprawidłowość**. Podmiot, który z mocy prawa nie jest zobowiązany do prowadzenia rachunkowości, zgodnie z podpisaną umową jest zobowiązany do prowadzenia ewidencji księgowej dla zadania publicznego na którego realizację otrzymał dotację. Zgodnie bowiem z art. 2 ust. 5 ustawy o rachunkowości: *Jednostki, o których mowa w art. 10a ust. 1 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2022 r. poz. 1327, 1265 i 1812), mogą prowadzić uproszczoną ewidencję przychodów i kosztów na zasadach i warunkach określonych w tej ustawie.* Art. 10a ust. 1 pkt 1 ww. ustawy stanowi: *Organizacje pozarządowe, z wyłączeniem spółek kapitałowych, oraz podmioty wymienione w art. 3 ust. 3 pkt 2 prowadzą uproszczoną ewidencję przychodów i kosztów, w przypadku gdy: działają w sferze zadań publicznych określonych w art. 4 ust. 1.* Zgodnie ze złożoną przez Beneficjenta ofertą realizacji zadania publicznego, dotacja celowa została przyznana na realizację zadania publicznego wymienionego art. 4 ust. 1 pkt 16 ww. ustawy: obejmującego sferę zadań z zakresu: *kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury i dziedzictwa narodowego.* Natomiast katalog podmiotów mogących prowadzić działalność pożytku publicznego został wskazany w art. 3 ust. 3 powyższej ustawy, gdzie w pkt 1 zostały wymienione: *osoby prawne i jednostki organizacyjne działające na podstawie przepisów o stosunku Państwa do Kościoła Katolickiego w Rzeczypospolitej Polskiej, o stosunku Państwa do innych kościołów i związków wyznaniowych oraz o gwarancjach wolności sumienia i wyznania, jeżeli ich cele statutowe obejmują prowadzenie działalności pożytku publicznego.* Należy również podkreślić, iż zgodnie z art. 2 ust. 4 ustawy o rachunkowości: *Kościelne osoby prawne*

² Pismo PPZK z dnia 1.12.2025 r.

nieprowadzące działalności gospodarczej prowadzą rachunkowość zgodnie z przepisami wewnętrznymi tych osób.

Jednostka kontrolowana wypełniła obowiązek wskazany w § 6 ust. 2 umowy, tj. w toku kontroli przedstawiła pełną dokumentację finansowo-księgową związaną z realizacją zadania publicznego. Przedstawiona dokumentacja umożliwiała identyfikację poszczególnych operacji. W związku z powyższym, pomimo braku prowadzenia przez Beneficjenta ewidencji księgowej, na podstawie innych dowodów zgodnie z zapisami § 6 ust. 3 umowy, można było stwierdzić, że zadanie publiczne zostało zrealizowane w całości oraz rozliczone w sposób prawidłowy.

W toku kontroli stwierdzono, następujące **nieprawidłowości** w dokumentacji finansowo-księgowej zadania publicznego:

1. Na wszystkich kartach pracy wolontariuszy stanowiących rozliczenie umów o wolontariacie zawartych w ramach realizacji zadania publicznego, na które została przyznana dotacja, nie zamieszczono informacji o współfinansowaniu projektu ze środków NDAP oraz nie wskazano numeru pozycji z kalkulacji przewidywanych kosztów realizacji zadania publicznego oraz źródła finansowania (dot. umów o wolontariacie nr: 1/W/2024, 2/W/2024, 3/W/2024) (dowód: akta kontroli str. od 214 do 243).

PPZK złożyła następujące wyjaśnienia³: *Archiwum uprzejmie przeprasza za niedopełnienie zobowiązania, które wynikało z jego niezrozumienia. Otóż wydawało nam się, że wystarczy informacja o współfinansowaniu projektu ze środków NDAP w paragrafie pierwszym każdej z umów wolontariatu. Uznaliśmy, że Karta pracy wolontariusza służy jedynie jako potwierdzenie wykonanej przez niego pracy (dowód: akta kontroli str. od 258 do 260).*

2. Brak zawarcia w formie papierowej aneksu do umowy o wolontariacie nr 2/W/2024 w związku ze zwiększeniem godzin pracy społecznej wolontariusza z 61 do 110 dotyczącej uzupełnienia i publikacji w Internecie elektronicznego inwentarza archiwalnego Zbioru rękopisów bibliotecznych nowożytnych (dowód: akta kontroli str. od 227 do 233).

PPZK złożyła następujące wyjaśnienia⁴: *Uprzejmie informujemy, że nie został zawarty pisemny aneks do umowy o wolontariacie nr 2/W/2024. [REDAKTOWANE] Syndyk Prowincji, który zawierał umowę jako Korzystający przyjął do wiadomości informację Wolontariusza przekazaną mu w trakcie realizacji ww. umowy, że podana w niej liczba godzin pracy społecznej ulegnie zwiększeniu. Zatem przyjęliśmy, że umowa nr 2/W/2024 została zaaneksowana ustnie (dowód: akta kontroli str. od 258 do 260).*

Biorąc powyższe pod uwagę stwierdzono, że PPZK wykonała obowiązek prowadzenia i przechowywania dokumentacji związanej z realizowanym zadaniem z **nieprawidłowościami**.

³ Pismo PPZK z dnia 1.12.2025 r.

⁴ Tamże.

5. Ocena celowości wydatkowania środków przyznanej dotacji oraz zgodności z zestawieniem kosztów realizacji zadania

PPZK w sprawozdaniu końcowym wskazała sumę wszystkich kosztów realizacji zadania w łącznej kwocie 143.710,22 zł. Udział rozliczonych wydatków w koszcie całkowitym zadania wyniósł (*dowód: akta kontroli str. od 131 do 135*):

- kwota dotacji – 99.899,00 zł,
- środki finansowe własne – 43.811,22 zł.

W sprawozdaniu PPZK nie wykazała przychodów, w tym odsetek bankowych od przekazanej dotacji ani nie pobrała świadczeń pieniężnych od odbiorców zadania.

PPZK w sprawozdaniu wykazała w zakresie środków finansowych własnych ich zwiększenie w porównaniu do kwoty wskazanej w § 3 ust. 4 umowy, tj. z 42.519,30 zł na 43.811,22 zł oraz ich przesunięcie pomiędzy pozycjami. Powyższe działania były zgodne z zapisami § 3 ust. 6 umowy, tj. *Wysokość środków ze źródeł, o których mowa w § 3 ust. 4, może się zmienić, o ile nie zmniejszy się wartość tych środków w stosunku do wydatkowanej kwoty dotacji.*

W toku kontroli potwierdzono, że Zleceniobiorca wydatkował środki przyznanej dotacji zgodnie z zestawieniem kosztów realizacji zadania oraz wypełnił obowiązek wskazany w § 3 ust. 4 umowy.

Biorąc powyższe pod uwagę stwierdzono, że PPZK wydatkowała środki przyznanej dotacji **bez uchybień i nieprawidłowości**.

Podsumowanie

Biorąc pod uwagę, iż w 3 z 5 kategorii poddanych kontroli nie stwierdzono żadnych uchybień i nieprawidłowości, w 1 stwierdzono nieprawidłowości oraz w 1 uchybienie, **pozytywnie pomimo stwierdzonych nieprawidłowości** oceniono wykonanie zadania publicznego oraz wykorzystanie przez PPZK dotacji celowej przyznanej przez Naczelnego Dyrektora w ramach konkursu „Wspieranie działań archiwalnych 2024”.

Zalecenia pokontrolne

Biorąc pod uwagę ustalenia i oceny dokonane w toku kontroli, proszę o realizację następujących zaleceń i wniosków pokontrolnych, mających na celu usunięcie stwierdzonych nieprawidłowości:

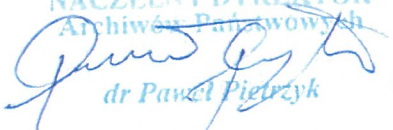
1. Wdrożenie przepisów wewnętrznych dot. prowadzenia rachunkowości dla zadań publicznych dla których PPZK otrzymała dotacje od Naczelnego Dyrektora.
2. Rozpoczęcie prowadzenia rachunkowości dla zadań publicznych dla których PPZK otrzymała dotacje od Naczelnego Dyrektora zgodnie ze wdrożonymi przepisami, o których mowa w pkt. 1.
3. Uzupełnienie opisów na wszystkich kartach pracy wolontariuszy (dot. umów o

wolontariacie nr: 1/W/2024, 2/W/2024, 3/W/2024) o informacje dot. współfinansowania projektu ze środków NDAP oraz wskazanie numeru pozycji z kalkulacji przewidywanych kosztów realizacji zadania publicznego i źródła finansowania.

Z uwagi na usunięcie w toku kontroli uchybienia w postaci niezamieszczenia na opakowaniach ochronnych rękopisów poddanych konserwacji logo Zleceniodawcy i informacji, że zadanie publiczne było współfinansowane ze środków otrzymanych od Zleceniodawcy, odstąpiono od formułowania zalecenia pokontrolnego w tym zakresie.

POUCZENIE

Zgodnie z § 8 ust. 6 umowy Zleceniobiorca jest zobowiązany **w terminie nie dłuższym niż 14 dni od dnia otrzymania wniosków i zaleceń**, o których mowa w ust. 5, do ich wykonania i powiadomienia o sposobie ich wykonania Zleceniodawcy.

NACZELNY DYREKTOR
Archiwów Państwowych

dr Paweł Pietrzyk