



MINISTER EDUKACJI NARODOWEJ

DSWM-VII-PK-0707-247/13/14

Warszawa, 20 stycznia 2014 r.

Pan
Robert Bogdański
Prezes
Fundacji Nowe Media
ul. Foksal 3/5
00-366 Warszawa

Szanowny Panie Prezesie,

na podstawie art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2011 r. Nr 185 poz. 1092) przedstawiam *Wystąpienie pokontrolne* z kontroli przeprowadzonej w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji na realizację zadania pn. „Poznaj swojego sąsiada – edycja druga”, zleconego umową nr MEN/2013/DSWM/1302 z dnia 2 sierpnia 2013 r.

W dniu 28 października 2013 r. zespół kontrolujący w składzie: Piotr Kowalewski, starszy specjalista w Departamencie Strategii i Współpracy Międzynarodowej – kierownik zespołu kontrolującego – na podstawie upoważnienia nr 53/2013 z 23 października 2013 r. oraz Zdzisława Goriewska, radca ministra w Departamencie Strategii i Współpracy Międzynarodowej - na podstawie upoważnienia nr 54/2013 z 23 października 2013 r. przeprowadził kontrolę w Fundacji Nowe Media z siedzibą w Warszawie.

Kontrolą objęto wykorzystanie dotacji na realizację zadania pn. „Poznaj swojego sąsiada – edycja druga”. Projekt zakładał udział 22 uczestników (11 z Polski i 11 z Białorusi) w wymianie młodzieży realizowanej w formie warsztatów edukacyjno-kulturalnych. W ramach zawartej umowy nr MEN/2013/DSWM/1302 z dnia 2 sierpnia 2013 r. na realizację zadania przekazano dotację w wysokości 65.990 zł, termin realizacji projektu został określony od dnia 2 sierpnia 2013 r. do dnia 30 października 2013 r.

Zakres kontroli obejmował:

- 1) realizację zadania zgodnie z harmonogramem zawartej umowy oraz częścią merytoryczną oferty, w tym realizację działań edukacyjno-opiekuńczych, związanych z projektem, tj.:
 - realizację warsztatów integracyjnych, międzykulturowych pt. „Przeciw nienawiści, dla dialogu”, warsztatu „qmamowego” oraz filmowego i fotograficznego;
 - przeprowadzenie „Dnia polskiego”, wizyty studyjnej w stołecznym Centrum Edukacji Kulturalnej oraz spotkania z przedstawicielami miasta stołecznego Warszawy i ambasadorem programu „Młodzież w działaniu”;
 - stworzenie dwóch wydań e-gazety o tematyce społeczno-kulturalnej na podstawie zgromadzonych materiałów z wizyt w Telewizji Bielsat i Radiu Kampus;
 - przeprowadzenie określonej liczby warsztatów edukacyjno-sportowych w zakresie i terminach zaplanowanych w harmonogramie,
 - zorganizowanie zajęć na terenie m.st. Warszawy i prawidłowość dokumentowania ich przebiegu;
- 2) kompletność dokumentacji dotyczącej poniesionych wydatków ze środków dotacji, zgromadzonej dla zobrazowania przebiegu realizacji zadania;
- 3) zgodność prowadzonej dokumentacji finansowo-księgowej z przepisami prawa i warunkami określonymi w umowie.

W wyniku kontroli ustalono, że:

- 1) zadania realizowane były zgodnie ze złożoną ofertą;
- 2) zadania wykonywane były w zakresie i terminach zaplanowanych w harmonogramie umowy;
- 3) z przedstawionej kontrolującym dokumentacji merytorycznej wynika, że organizator rzetelnie realizował zajęcia warsztatowe;
- 4) organizator prawidłowo prowadził i gromadził dokumentację związaną z realizacją projektu, tj.: listy uczestników, szczegółowe programy warsztatów i zajęć, wraz z nazwiskami osób odpowiedzialnych za ich realizację oraz materiały wypracowane podczas warsztatów;
- 5) w badanym okresie realizacji projektu siedziba została przeniesiona na ul. Foksal 3/5 w Warszawie. Fundacja pismem w sprawie wydanych zaleceń pokontrolnych przekazanych w projekcie wystąpienia pokontrolnego z dnia 9 grudnia 2013 r. przedstawiła aktualną informację z krajowego Rejestru Sądowego w zakresie zmiany siedziby Fundacji.

Odnotowano następujące nieprawidłowości w zakresie prowadzenia dokumentacji związanej z realizacją zadania publicznego:

- 1) organizator posiada wyodrębnione konto przeznaczone do obsługi zadania zleconego. W toku kontroli ustalono, że w miesiącu październiku na ww. konto dokonywano wpłat i wypłat niezwiązanych z projektem. Odnotowano przelew dotacji z Ministerstwa Spraw Zagranicznych oraz dokonanie płatności na pokrycie kosztów związanych z innymi projektami realizowanymi przez Fundację, naruszający tym samym § 7 ust. 1 zawartej umowy, wynikający z art. 152 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 i 938), zgodnie z którym zleceniobiorca ma obowiązek prowadzić wyodrębnioną ewidencję księgową środków otrzymanych w ramach dotacji,
- 2) stwierdzono zatrudnienie koordynatora do pełnienia częściowo funkcji specjalisty ds. ewaluacji projektu, naruszając tym samym § 6 ust. 2 pkt. 1c, dotyczący zasad przyznawania i rozliczania dotacji. Na wykonywanie dodatkowej pracy (tj. połączenie dwóch funkcji w ramach projektu) zleceniobiorca powinien uzyskać odrębną zgodę MEN,
- 3) w ramach umów o pracę, stwierdzono brak prowadzenia kart czasu pracy, dokumentujących udział osób zaangażowanych w realizację projektu wymaganych na podstawie § 6 ust. 2 pkt. 1d zasad przyznawania i rozliczania dotacji,
- 4) stwierdzono brak właściwego opisu dokumentacji płacowej pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym tj.: brak podpisów osób upoważnionych, daty oraz zatwierdzenia dokumentu do wypłaty określonych w zapisach art. 21 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 2009 r. o rachunkowości (Dz. U. Nr 152 poz. 1223, z późn. zm.),
- 5) zwiększono wydatek z zaplanowanej kwoty dotacji 2.760 zł do kwoty 3.054 zł w pozycji „Koszty transportu grupy białoruskiej (11os. + opiekun) na trasie Mińsk-Warszawa-Mińsk”, powodując przekroczenie o więcej niż 10% kwoty dotacji w danej pozycji, czym naruszono zapisy § 11 ust. 4 umowy oraz § 6 ust. 6 regulaminu konkursu „Poznaj swojego sąsiada – edycja druga”,
- 6) w zakresie wypłaty wynagrodzeń, na podstawie analizy przedstawionej listy płac za miesiąc październik 2013 r., gdzie zostały ujęte wynagrodzenia częściowo sfinansowane ze środków dotacji MEN, kontrolujący stwierdzili planowanie wypłaty wynagrodzenia w dniu 8 listopada 2013 r. tj. po zakończeniu terminu realizacji umowy określonego do dnia 30 października 2013 r.
- 7) zleceniobiorca, zgodnie z art. 168 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 i 938) oraz § 2 ust. 3 umowy, zobowiązany był do wykorzystania dotacji w terminie oraz zasadach określonych w umowie. W związku z powyższym dokonane wydatki dokumentowane listą płac nr 10 na kwotę 4.210,18 zł sfinansowane ze środków dotacji MEN w kwocie 3.000 zł uznane zostają przez Departament Strategii i Współpracy Międzynarodowej za dotację niewykorzystaną i podlegającą zwrotowi na rachunek bankowy MEN, zgodnie z warunkami

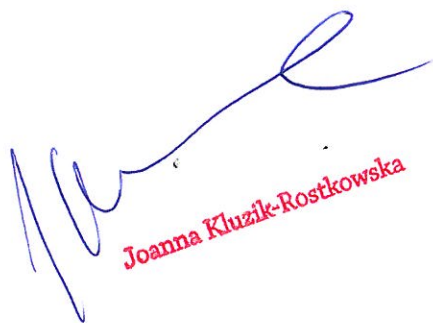
określonymi w § 12 ust. 2 i 3 umowy.

W związku z pismem Wiceprezesa Zarządu, które wpłynęło do MEN 23 grudnia 2013 r., informującym, że:

- 1) uzupełniono karty czasu pracy osób zaangażowanych w realizację projektu w ramach umów o pracę;
- 2) uzupełniono opis dokumentacji kadrowo-płacowej pod względem formalno-rachunkowym oraz opatrzone podpisem osób upoważnionych;
- 3) w sprawozdaniu końcowym złożonym w dniu 2 grudnia 2013 r. pozycja „Koszty transportu grupy białoruskiej” na trasie Mińsk-Warszawa-Mińsk dokonano korekty opisu dokumentacji, przypisując do zwrotu różnicę w kwocie dotacji w wysokości 18 zł;
- 4) w rozliczeniu końcowym Fundacja przedstawiła numery list płac oraz nazwiska osób, które otrzymały wynagrodzenie do dnia 30 października zgodnie z terminem umowy,

oraz złożonym sprawozdaniem końcowym, zakwestionowane w trakcie kontroli koszty wynagrodzenia w kwocie 3.000 zł (lista płac nr 10 za miesiąc październik 2013 r.) ze środków dotacji, nie wykazane w ww. rozliczeniu końcowym, uznane zostały za dotację niewykorzystaną i tym samym podlegającą zwrotowi na rachunek bankowy MEN.

Mimo stwierdzonych nieprawidłowości, realizację przez Fundację Nowe Media projektu pn. „Poznajmy się” organizowanego w ramach konkursu „Poznaj swojego sąsiada – edycja druga” ocenia się pozytywnie.



Joanna Kluzik-Rostkowska