



MINISTER EDUKACJI NARODOWEJ

DSWM-VII-PK-0707-269/13/14

Warszawa, 3 marca 2014 r.

Pani
Bożena Kociotek
Prezes
Fundacji Wspierającej Prawidłowy
Rozwój Dzieci i Młodzieży „Rośnij Zdrowo”
ul. Nowowiejska 9/8
30-052 Kraków

Szanowna Pani Prezes,

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. „Międzynarodowa wymiana młodzieży”, zleconego umową nr MEN/2013/DSWM/957 z dnia 13 czerwca 2013 r.

W dniu 20 listopada 2013 r. zespół kontrolujący w składzie: Piotr Kowalewski, starszy specjalista w Departamencie Strategii i Współpracy Międzynarodowej – kierownik zespołu kontrolującego – na podstawie upoważnienia nr nr 60/2013 z 18 listopada 2013 r. oraz Zdzisława Goriewska, radca ministra w Departamencie Strategii i Współpracy Międzynarodowej na podstawie upoważnienia nr 61/2013 z 18 listopada 2013 r. przeprowadził kontrolę w Fundacji Wspierającej Prawidłowy Rozwój Dzieci i Młodzieży – „Rośnij Zdrowo” z siedzibą w Krakowie.

Kontrolę przeprowadzono w zakresie wykorzystania dotacji na realizację projektu pn. „Muzyczna wymiana międzynarodowa młodzieży Kraków - Tel Aviv” w ramach zadania publicznego pn. „Międzynarodowa wymiana młodzieży.” Kontrolą objęto część realizowanego projektu, tj. wizytę młodzieży izraelskiej w Polsce zaplanowaną, zgodnie ze złożonym projektem, w terminie od 7 do 16 listopada 2013 r. W związku z przedmiotową wizytą zaplanowano 25 godzin warsztatów muzycznych i edukacyjnych. Założeniem projektu były również spotkania w Państwowej Szkole Muzycznej im. W. Żeleńskiego oraz koncert finałowy dla społeczności szkół z Krakowa. W związku z zawartą

umową nr MEN/2013/DSWM/957 z dnia 13 czerwca 2013 r., na realizację zadania przekazano dotację w wysokości 53.730 zł. Termin realizacji projektu został określony od 15 czerwca 2013 r. do 15 grudnia 2013 r.

Zakres kontroli obejmował:

1. Realizację projektu zgodnie z harmonogramem zawartej umowy oraz złożoną ofertą, w tym realizację zakładanych działań edukacyjnych związanych z projektem, tj.:
 - wizytę w Polsce 20 osobowej grupy młodzieży z Izraela,
 - przeprowadzenie warsztatów muzycznych,
 - zorganizowanie akcji promocyjnej w mediach oraz koncertu w Krakowie dla środowisk lokalnych,
 - ewaluację projektu w ramach wizyty młodzieży z Izraela.
2. Kompletność dokumentacji dotyczącej poniesionych wydatków ze środków dotacji, zgromadzonej dla zobrazowania przebiegu realizacji zadania.
3. Zgodność z przepisami prawa prowadzonej dokumentacji finansowo-księgowej dotyczącej wydatkowania środków z dotacji.

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 kontrolującą dokumentacji merytorycznej wynika, że organizator rzetelnie realizował warsztaty muzyczne.

W wyniku kontroli stwierdzono, że:

- 1) beneficjent nie posiadał list oraz ankiet ewaluacyjnych uczestników, które są wymagane na podstawie § 3 ust. 2 pkt. 1a i f zasad przyznawania i rozliczania dotacji „Międzynarodowa wymiana młodzieży”;
- 2) beneficjent nie prowadził wyodrębnionej ewidencji księgowej dla prowadzonego rachunku bankowego, na który przekazana została dotacja z MEN w zakresie przychodów i rozchodów dotyczących innych środków finansowych. Niewyodrębnienie ewidencji księgowej jest niezgodne z przepisami art. 152 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 i 938) oraz § 7 zawartej umowy;
- 3) przedstawiony opis dokumentacji finansowej wskazywał na zwiększenie wydatku z zaplanowanej kwoty dotacji tj. 38.640 zł do kwoty 43.200 zł w pozycji „Organizacja wyjazdów – transport samolot Polska-Izrael-Polska”, co stanowiło przekroczenie o więcej niż 10% kwoty dotacji w danej pozycji i było niezgodne z zapisem § 11 ust. 4 umowy oraz § 6 ust. 6 regulaminu konkursu.

W związku z ustaleniami kontroli, Fundacja dokonała korekty opisu dokumentacji finansowej. W złożonym 16 grudnia 2013 r. do MEN sprawozdaniu końcowym Fundacji, wykazane wydatki w pozycji Organizacja wyjazdów – transport samolot Polska-Izrael-Polska” nie wskazują na naruszenie warunków umowy oraz regulaminu konkursu dotyczące przekroczenia o więcej niż 10% kwoty dotacji w danej pozycji.

Fundacja do sprawozdania końcowego nie dołączyła wymaganej dokumentacji merytorycznej, tj.: listy uczestników młodzieży izraelskiej oraz ankiet ewaluacyjnych uczestników projektu.

Zalecenie pokontrolne:

- należy uzupełnić dokumentację o listę uczestników młodzieży izraelskiej oraz ankiety ewaluacyjne uczestników projektu.

Na podstawie stwierdzonego stanu faktycznego, realizację przez Fundację Wspierającą Prawidłowy Rozwój Dzieci i Młodzieży – „Rośnij Zdrowo” projektu pn. „Muzyczna wymiana międzynarodowa młodzież Kraków - Tel Aviv”, organizowanego w ramach konkursu „Międzynarodowa wymiana młodzieży” ocenia się pozytywnie z nieprawidłowościami.

? *powrotamiem*

z up. MINISTRA
DYREKTOR GENERALNY

Robert Bartold

