



MINISTER EDUKACJI NARODOWEJ

Warszawa, 23 grudnia 2014 r.

DSWM.WWDiW.0706.2.1.2014

Pan Mirosław Marczewski
Dyrektor Generalny
Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji
ul. Mokotowska 43
00-551 Warszawa

Szanowny Panie Dyrektorze,

na podstawie art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092) przedstawiam *Wystąpienie pokontrolne* z kontroli przeprowadzonej w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji przyznanych na pokrycie kosztów obsługi administracyjnej i organizacyjnej prac Komitetu Polsko-Litewskiego Funduszu Wymiany Młodzieży w latach 2011-2013.

Na podstawie art. 6 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej Ministerstwo Edukacji Narodowej¹ w dniach 28-31 października 2014 r. przeprowadziło kontrolę w Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji (zwanej dalej FRSE lub Fundacją) z siedzibą w Warszawie przy ulicy Mokotowskiej 43. Przedmiotem kontroli była ocena prawidłowości wykorzystania dotacji przyznanych na pokrycie kosztów obsługi administracyjnej i organizacyjnej prac Komitetu Polsko-Litewskiego Funduszu Wymiany Młodzieży w latach 2011-2013.

Celem kontroli była ocena prawidłowości wykorzystania dotacji przyznanych Fundacji, w tym w szczególności:

- stanu wykorzystania dotacji,
- prawidłowości wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację zadania,

¹ Zespół kontrolujący w składzie: Piotr Kowalewski, starszy specjalista w Departamencie Strategii i Współpracy Międzynarodowej – kierownik zespołu kontrolującego – na podstawie upoważnienia nr 40/2014 z 17 października 2014 r., Małgorzata Skórka, główny specjalista w Departamencie Strategii i Współpracy Międzynarodowej – na podstawie upoważnienia nr 41/2014 z 17 października 2014 r. oraz Paweł Sosiński, referent w Departamencie Ekonomicznym – na podstawie upoważnienia nr 42/2014 z 17 października 2014 r.

- prowadzenia dokumentacji określonej w przepisach prawa i w postanowieniach umowy.

Polsko-Litewski Funduszu Wymiany Młodzieży został ustanowiony na podstawie umowy z dnia 1 czerwca 2007 r. między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej i Rządem Republiki Litewskiej. Utworzenie Funduszu miało na celu wspieranie współpracy polskiej i litewskiej młodzieży dla budowania przyjaznej współpracy między Narodami Polski i Litwy. Zgodnie z postanowieniami tej umowy obsługę administracyjną i organizacyjną Polsko-Litewskiego Funduszu Wymiany Młodzieży (zwanego dalej: Funduszem) powierzono Fundacji. Organem kierującym Funduszem jest Komitet, którego skład ustalają Premierzy Rządów Rzeczypospolitej Polskiej i Republiki Litewskiej. Działalność Funduszu finansowana jest ze środków, których dysponentem po stronie polskiej jest Minister Edukacji Narodowej, a po stronie litewskiej Ministerstwo Ochrony Socjalnej i Pracy.

MEN, na podstawie umów zawieranych z FRSE, przekazuje dotacje na dofinansowanie obsługi administracyjnej oraz organizacyjnej prac Komitetu Polsko-Litewskiego Funduszu Wymiany Młodzieży.

Kontrolą objęto realizację trzech umów zawartych z FRSE na dofinansowanie obsługi administracyjnej oraz organizacyjnej prac Komitetu, tj.:

- umowę nr MEN/2011/DWM/337 z 18 marca 2011 r. zmienioną aneksem nr 1 z dnia 3 listopada 2011 r. obejmującą rok 2011 (kwota przyznanej dotacji wynosiła 900.000 zł),
- umowę nr MEN/2012/305 z 28 marca 2012 r. zmienioną aneksem nr 1 z dnia 22 listopada 2012 r. obejmującą rok 2012 (kwota przyznanej dotacji wynosiła 900.000 zł),
- umowę nr MEN/2013/DSWM/450 z 3 kwietnia 2013 r. zmienioną aneksem nr 1 z dnia 29 listopada 2013 r. obejmującą rok 2013 (kwota przyznanej dotacji wynosiła 900.000 zł).

Zakres kontroli obejmował:

- 1) ocenę zgodności ze stanem faktycznym danych zawartych w raportach merytoryczno-finansowych za lata 2011-2013 przekazywanych do MEN.
- 2) prawidłowość wydatkowania dotacji na realizację zadań określonych w umowach, tj.:
 - przeprowadzenia konkursów wniosków na dofinansowanie projektów dot. wymian młodzieży polskiej i litewskiej,
 - realizacji seminariów i szkoleń,
 - przeprowadzenia wsparcia informacyjnego oraz konsultacji indywidualnych dla przyszłych wnioskodawców,
 - zapewnienia promocji i informacji celem upowszechnienia rezultatów Funduszu.
- 3) prowadzenie dokumentacji dotyczącej realizacji zadania zgodnie z zapisami kontrolowanych umów. Fundacja zobowiązana była do prowadzenia dokumentacji rzeczowej i finansowej zadania, w tym wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych z dotacji na realizację umowy oraz wydatków dokonywanych z tych środków, w sposób umożliwiający

ocenę realizacji umów. Dokumentacja, powinna zawierać materiały potwierdzające realizację zadań określonych w załączniku nr 1 do umów, w tym w szczególności organizację konkursów ofert i działań edukacyjnych oraz promocji Funduszu.

- 4) prawidłowość kwoty zwróconej MEN w związku z niewykorzystaniem dotacji do dnia 31 grudnia w latach 2011-2013 oraz prawidłowość wykorzystania odsetek bankowych od dotacji.

Kontrolą objęto całość dokumentacji merytorycznej dotyczącej realizacji zadań natomiast badanie dokumentów finansowo-księgowych oparte zostało na próbie dowodów wybranej w sposób celowy.

W okresie objętym kontrolą Fundacja przeprowadzała konkursy wniosków na dofinansowanie projektów obejmujących:

- 1) realizację wymian młodzieży polskiej i litewskiej, seminariów i szkoleń, których zasadniczym celem było upowszechnianie przykładów dobrej praktyki między polskimi i litewskimi organizacjami, wpisujących się w politykę młodzieżową.
- 2) organizację imprez, spotkań wśród młodzieży polskiej i litewskiej, działań informacyjnych, których celem było inspirowanie współpracy kulturalnej, propagowanie tolerancji, lepszego zrozumienia i poznania się pomiędzy młodzieżą polską i litewską, tworzenie publikacji mających na celu zbliżenie między narodami Polski i Litwy.

W latach 2011-2013 Fundacja przeprowadziła seminaria i szkolenia dla realizatorów projektów objętych dofinansowaniem oraz spotkania informacyjne dla zainteresowanych wnioskodawców. Fundacja prowadziła również działania promocyjne w zakresie publikacji materiałów prasowych dotyczących Polsko-Litewskiego Funduszu Wymiany Młodzieży np. wydawano dwujęzyczne raporty dotyczące wymiany młodzieży.

W wyniku kontroli ustalono, że:

1. Informacje przedstawiane przez Fundację w składanych do MEN raportach merytoryczno-finansowych za lata 2011-2013 były zgodne ze stanem faktycznie realizowanych działań i poniesionych wydatków.
2. Zadania określone w umowach, tj. przeprowadzenie konkursów wniosków na dofinansowanie projektów dotyczących wymian młodzieży polskiej i litewskiej, szkoleń, seminariów oraz wsparcia informacyjnego i promocji rezultatów Funduszu, wykonywane były w zakresach i terminach zawartych w umowach.
3. Prawidłowo prowadzono dokumentację finansowo-księgową i merytoryczną dotyczącą realizacji zadania. Fundacja prowadziła wyodrębnioną ewidencję księgową środków otrzymanych z dotacji na realizację umowy oraz wydatków dokonywanych z tych środków, w sposób umożliwiający ocenę realizacji umowy. Dokumentacja merytoryczna prowadzona była w sposób umożliwiający identyfikację wszystkich planowanych działań, w tym w szczególności organizację konkursów ofert oraz związanych z tym działań edukacyjnych i promocyjnych.

4. Prawidłowo dokonywano zwrotu niewykorzystanych środków dotacji oraz prawidłowo wykorzystano odsetki bankowe od posiadanych środków dotacji MEN.

Na podstawie wyników kontroli, pozytywnie oceniono wykorzystanie przez Fundację dotacji przyznanych na realizację obsługi administracyjnej i organizacyjnej prac Komitetu Polsko-Litewskiego Funduszu Wymiany Młodzieży.

2 *poszerzaniem*

**z pp. MINISTRA
DYREKTOR GENERALNY**

Robert Bartold