



## MINISTER EDUKACJI NARODOWEJ

Warszawa, 10 listopada 2016 r.

DPPI-WIT.0916.1.2016.JDO

**Pan**

**Władysław Halbersztadt**

**Prezes Zarządu Fundacji Zaawansowanych Technologii**

**Ul Sapieżyńska 10**

**00-215 Warszawa**

Szanowny Panie Prezesie,

na podstawie art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011r o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092) przedstawiam *Wystąpienie pokontrolne* z kontroli przeprowadzonej w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji na realizację zadania publicznego „Program pomocy wybitnie uzdolnionym uczniom”, zleconego umową nr MEN/2015/DZSE/985 z dnia 2 lipca 2015 r.

Na podstawie art. 6 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej Ministerstwo Edukacji Narodowej<sup>1</sup> w okresie od 29 kwietnia 2016 r. do 3 czerwca 2016 r. przeprowadziło kontrolę w Fundacji Zaawansowanych Technologii (dalej: Fundacja), w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji przeznaczonej na realizację zadania publicznego pn.: „Program pomocy wybitnie uzdolnionym uczniom”. Siedziba Fundacji mieści się w Warszawie przy ul. Sapieżyńskiej 10.

Celem kontroli było sprawdzenie prawidłowości realizacji ww. zadania, w tym w szczególności:

- 1) stanu realizacji zadania,
- 2) rzetelności i jakości wykonania zadania,
- 3) prawidłowości wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację zadania,
- 4) prowadzenia dokumentacji związanej z realizowanym zadaniem.

---

<sup>1</sup> Kontrolę przeprowadzili pracownicy Ministerstwa Edukacji Narodowej: Justyna Domińczak starszy specjalista w Wydziale Wychowania, Profilaktyki i Bezpieczeństwa w Departamencie Wychowania i Kształcenia Integracyjnego (obecnie w Wydziale Innowacji i Technologii w Departamencie Podręczników, Programów i Innowacji), na podstawie upoważnienia nr 17/2016 z 28 kwietnia 2016 r. - kierownik zespołu kontrolującego; Ewa Zalewska-Steć – radca ministra w Wydziale Wspierania Rozwoju w Departamencie Wychowania i Kształcenia Integracyjnego, na podstawie upoważnienia nr 18/2016 z dnia 28 kwietnia 2016 r.

Na podstawie wyników kontroli pozytywnie oceniono realizację zadania publicznego przez Fundację. Przeprowadzona kontrola wskazuje, że założone cele zadania publicznego zostały zrealizowane, a dotacja została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem.

Dnia 2 lipca 2015 r. pomiędzy Ministrem Edukacji Narodowej a Fundacją Zaawansowanych Technologii podpisana została umowa (nr MEN/2015/DZSE/985), której przedmiotem była realizacja zadania publicznego pod tytułem: „Program pomocy wybitnie uzdolnionym uczniom”. Termin realizacji zadania określono od 2 lipca 2015 r. do 31 grudnia 2015 r. W wyniku zawartej umowy Fundacja otrzymała dotację w wysokości 28 420 zł.

W ramach realizacji zadania publicznego pn.: „Program pomocy wybitnie uzdolnionym uczniom”, Fundacja zrealizowała projekt pn.: „Rozwój Talentów Explory”. Projekt skierowany był do uczniów gimnazjów i szkół ponadgimnazjalnych z całej Polski. Głównym celem realizacji ww. projektu była organizacja staży badawczo-rozwojowych w działach badawczo-rozwojowych firm technologicznych oraz w jednostkach naukowych. W ofercie złożonej przez Fundację, założono realizację następujących celów:

- nabycie przez uczestników projektu wiedzy merytorycznej i praktycznej na temat opracowywania własnych projektów badawczych,
- umożliwienie spotkania się uczestników projektu ze specjalistami i autorytetami naukowymi, od których mogą czerpać inspirację do własnej pracy naukowej,
- zainspirowanie młodzieży do udziału w konkursach naukowych, które są ważnym elementem rozwijania zainteresowania nauką wśród uczniów,
- uruchomienie mechanizmu przekazywania wiedzy, wymiany naukowych doświadczeń oraz inspiracji pomiędzy doświadczonymi naukowcami a początkującą młodzieżą,
- nabycie doświadczenia w pracy nad własnym projektem badawczym pod opieką specjalistów z dziedziny nauki.

Do osiągnięcia powyższych celów, Fundacja zaplanowała zgodnie z ww. umową realizację następujących zadań:

1. Realizacja Staży Badawczo Rozwojowych Explory (termin realizacji: 1.07.2015 - 30.09.2015 r.).
2. Przygotowanie warsztatu naukowego „Zarządzenie projektem badawczym” i zaproszenie uczestników (termin realizacji: 1.08.2015 r. – 19.09.2015 r.).
3. Realizacja warsztatu naukowego „Zarządzanie projektem badawczym” (termin realizacji: 19.09.2015 r.).
4. Promocja staży i warsztatu naukowego (termin realizacji: 1.07. 2015 – 19.09.2015 r.).
5. Ewaluacja zrealizowanych działań i przygotowanie sprawozdania (termin realizacji: 19.09.2015 r. – 16.10.2015 r.).

Ocenę kontrolowanej działalności uzasadniają ustalenia z kontroli.

1. Zadanie objęte kontrolą, tj. projekt pn.: „Rozwój Talentów Explory”, polegający na organizacji staży badawczo-rozwojowych dla uczniów

gimnazjów i szkół ponadgimnazjalnych w działach badawczo-rozwojowych firm technologicznych i w jednostkach naukowych, oraz realizacji warsztatu dla Młodych Naukowców pn.: „Od pomysłu do realizacji – jak z sukcesem zaplanować, sfinansować i poprowadzić projekt badawczy” zostały zrealizowane prawidłowo, tj. zgodnie z warunkami umowy. Realizacja zadania odbyła się w zakresie i terminach zaplanowanych w harmonogramie. Osiągnięte zostały założone cele zadania.

#### *Program Staży badawczo-rozwojowych.*

W ramach organizacji przez Fundację staży badawczo-rozwojowych, łącznie 18 stażystów zrealizowało 15 projektów stażowych (13 indywidualnych projektów, 1 dwuosobowy zespół, 1 trzysobowy zespół) w 13 jednostkach naukowych na terenie całego kraju, tj.: Interdyscyplinarnym Centrum Modelowania Matematycznego i Komputerowego Uniwersytetu Warszawskiego, Uniwersytecie Śląskim, Instytucie Biologii Doświadczalnej Polskiej Akademii Nauk, Centrum Badań Kosmicznych Polskiej Akademii Nauk, Politechnice Wrocławskiej, Uniwersytecie Jagiellońskim, Polsko-Japońskiej Akademii Technik Komputerowych, Gdańskim Uniwersytecie Medycznym, Politechnice Gdańskiej, Przemysłowym Instytucie Automatyki i Pomiarów PIAP, Instytucie Mechaniki Precyzyjnej w Warszawie, Politechnice Warszawskiej, Pomorskim Uniwersytecie Medycznym. Tematyka zrealizowanych staży dotyczyła m.in.: nauki programowania mikrokontrolerów ARM, pracy nad stworzeniem modelu matematycznego będącego podstawą do prowadzenia badań *in silico* testujących stworzony w ramach projektu bioimplant, rozwijania wiedzy z zakresu genetyki psychiatrycznej (analizy aktualnych publikacji z tematyki badań molekularnych w psychiatrii i analiza etapów laboratoryjnych, technik badawczych oraz metod statystycznych, które używane są podczas badań naukowych i wykonywania projektu).

#### *Warsztat dla Młodych Naukowców.*

Zajęcia warsztatowe odbyły się na Wydziale Ekonomicznym Uniwersytetu Warszawskiego, ich tematyką był sposób zarządzania projektem naukowym. Uczestnicy warsztatu zapoznali się z głównymi zasadami finansowania badań naukowych w Polsce oraz metodologią zarządzania projektami badawczymi z użyciem praktycznych przykładów. Z warsztatu skorzystało 26 uczestników.

#### *Promocja staży i warsztatu naukowego.*

Działania promocyjne staży i warsztatu naukowego realizowane były przez Fundację poprzez publikację informacji na stronach internetowych [www.explory.pl](http://www.explory.pl), [www.fzt.org.pl](http://www.fzt.org.pl), serwisach społecznościowych, dystrybucji folderu informacyjnego, publikacji informacji na stronach partnerów Fundacji, wysyłkę mailingów do szkół.

#### *Ewaluacja zrealizowanych działań.*

Ewaluacja warsztatu naukowego polegała na przeprowadzeniu ankiet ewaluacyjnych wypełnianych przez uczestników. Ewaluacja zajęć wykazała,

że przygotowany program warsztatów, został wysoko oceniony przez uczestników. Ankieta ewaluacyjna zawierała m.in. ocenę poziomu merytorycznego zajęć, materiałów przygotowywanych przez trenerów, a także opieki organizatora przed i w trakcie warsztatów. Uczestnicy pozytywnie odnieśli się do organizacji zajęć i pracy w grupach. Podsumowaniem warsztatu były propozycje tematów kolejnych zajęć w których uczniowie chcieliby wziąć udział.

Ewaluacja staży badawczo-rozwojowych polegała na przygotowaniu przez uczestników, sprawozdania z przebytego stażu zawierającego opis przebiegu stażu, zrealizowanych działań oraz nowo nabytych umiejętności.

2. Prawidłowo wykorzystano środki publiczne otrzymane na realizację zadania. Z przekazanej dotacji w wysokości 28 420 zł. wykorzystana została kwota 23 066,92 zł. Niewykorzystana kwota 5 353,08 zł została zwrócona na konto MEN. Zwrot niewykorzystanej części dotacji wynikał z poniesienia mniejszych, niż zaplanowano w kosztorysie umowy, kosztów związanych z zakwaterowaniem uczestników podczas realizacji ww. staży oraz dojazdu uczestników na ww. warsztat naukowy.  
W opinii kontrolujących dotacja została wykorzystana na pokrycie niezbędnych kosztów realizacji zadania. Prawidłowość wykorzystania środków publicznych potwierdziły przedstawione dokumenty finansowe.
3. Dokumentacja związana z realizowanym zadaniem, pomimo niżej wymienionych uwag, była prowadzona prawidłowo. Analiza dokumentacji wykazała, że:
  - a. Dokumentacja dotycząca realizacji zadania wskazuje na wydatkowanie dotacji zgodnie z przeznaczeniem i w terminach określonych w ww. umowie.
  - b. Środki z dotacji były przechowywane na wyodrębnionym na potrzeby realizacji projektu rachunku bankowym.
  - c. Zleceniobiorca prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową środków otrzymanych w ramach dotacji oraz wydatków dokonanych z tych środków w sposób umożliwiający identyfikację kosztów i wydatków dotyczących realizacji zadania.
  - d. Dokumentacja merytoryczna dotycząca zadania była prowadzona prawidłowo i obejmowała w szczególności:
    - imienne listy uczestników staży badawczo rozwojowych oraz warsztatu naukowego;
    - folder informacyjny zawierający: miejsce realizacji danego stażu (tj. uczelni i jednostek naukowo-badawczych), harmonogram staży, informację jak zgłosić udział w stażu, oceny uczestników oraz wypowiedzi pracowników uczelni i instytucji naukowych o przebiegu programu stażu i o zaangażowaniu stażystów.
    - wymagane przy realizacji zadania umowy cywilnoprawne (umowy z trenerem prowadzącym warsztat naukowy, umowy z partnerami projektu, tj. z uczelniami i instytucjami badawczymi),

- kopie materiałów szkoleniowych rozdawanych uczestnikom warsztatu, kopie ankiet ewaluacyjnych stażów badawczo-rozwojowych.
  - e. Dokumenty finansowe, z wyłączeniem niżej przedstawionego przypadku (poniżej poz. 3 w uwagach), były zgodnie z *Zasadami przyznawania i rozliczania dotacji* (zał. nr 2 do ogłoszenia o konkursie) opisane treścią „Sfinansowane z dotacji MEN - umowa nr MEN/2015/DZSE/985, w kwocie...”, a opisy dokumentów zawierały przeznaczenie dokonanych zakupów.
4. Dochowano obowiązku informowania o współfinansowaniu zadania przez MEN poprzez umieszczenie na stronie internetowej [www.fzt.org.pl](http://www.fzt.org.pl) stosownej informacji.

Uwagi dotyczące kontrolowanego zadania.

1. Wystąpiły przypadki wykazania w sprawozdaniu z realizacji zadania innych dat wystawienia dokumentów finansowych lub dat zapłaty niż daty zamieszczone na dokumentach finansowych okazanych podczas kontroli (dotyczy następujących dokumentów księgowych wykazanych w sprawozdaniu z realizacji zadania: FV 8225150090, KW/2/7/15, 1/SZK/MEN, 2/SZK/MEN, 3/SZK/MEN, 4/SZK/MEN, 5/SZK/MEN, 6/SZK/MEN, 7/SZK/MEN, 8/SZK/MEN, 9/SZK/MEN, 10/SZK/MEN, nr eICI/2015/500012).
2. Wystąpiły przypadki wykazania w sprawozdaniu z realizacji zadania innych kwot wydatków niż kwoty na dokumentach finansowych okazanych podczas kontroli (dotyczy trzech przypadków: dokument księgowy nr: 1007820077 dotyczący ubezpieczenia uczestnika stażu, faktura VAT nr 103/A10/2015 z 3.08.2016r., rachunek nr 1 z dnia 20.07.2015 r.
3. Faktura nr 0748 dotycząca usługi gastronomicznej nie zawierała informacji o liczbie posiłków i cenie jednostkowej posiłku, a opis dokonany przez Fundację na fakturze również nie zawierał tych informacji.  
*Zgodnie z § 5 ust. 5 pkt 2 Zasad przyznawania i rozliczania dotacji, opis dokumentów powinien zawierać przeznaczenie dokonanych zakupów.*
4. Dokonano płatności po terminie płatności wskazanym na fakturze, ale w terminie realizacji zadania (dotyczy dwóch dokumentów księgowych: F/007477/15, 81/240000/2015).

Fundacja złożyła pisemne wyjaśnienia dotyczące ww. uwag (pismo z 1 lipca 2016 r.). W wyjaśnieniach wskazano, że:

- inne daty i kwoty zawarte w sprawozdaniu z realizacji zadania niż wynikały z dokumentów finansowych, stanowiły błędy pisarskie popełnione przy wprowadzaniu danych z faktury do sprawozdania z realizacji zadania,
- dokonanie płatności po terminie wskazanym na fakturze wynikało z przeoczenia księgowego Zleceniobiorcy.

W wyjaśnieniach odniesiono się również do ww. faktury na usługi gastronomiczne, tj. przedstawiono informacje dotyczące przeznaczenia dokonanych zakupów.

Wskazane wyżej uwagi dotyczące prowadzenia dokumentacji finansowej, nie miały wpływu na prawidłowość wykonania zadania publicznego. Niemniej jednak Fundacji przekazano informację o konieczności przestrzegania zasady określonej w § 3 pkt 1 *Zasad przyznawania i rozliczania dotacji (Załącznik nr 2 do ogłoszenia o konkursie)*, tj. rzetelnego dokumentowania działań podejmowanych w ramach realizacji zadania publicznego.

Z upoważnienia  
MINISTRA EDUKACJI NARODOWEJ

DYREKTOR GENERALNY  
Miroslaw Sulek

