



MINISTER EDUKACJI NARODOWEJ

Warszawa, \$DATA r.

DWKI-WPB.0916.2.2016.MWS

Pan
Jarosław Lipszyc
Prezes
Fundacji Nowoczesna Polska
ul. Marszałkowska 84/92 lok. 125
00-514 Warszawa

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092) przekazuję niniejsze wystąpienie pokontrolne.

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 29 listopada - 30 grudnia 2016 r. przeprowadziło kontrolę w Fundacji Nowoczesna Polska (dalej: Fundacja, FNP), z siedzibą w Warszawie, przy ul. Marszałkowskiej 84/92 lok. 125, w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji przeznaczonej na realizację zadania publicznego pn. *Poprawa kompetencji pracowników szkoły, uczniów i ich rodziców w zakresie bezpiecznego korzystania z cyberprzestrzeni oraz reagowania na zagrożenia*.

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

- 1) stopnia realizacji zadania;
- 2) osiągnięcia założonych celów zadania;
- 3) prawidłowości wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację zadania;
- 4) prowadzenia dokumentacji związanej z realizowanym zadaniem.

Na podstawie wyników kontroli pozytywnie oceniono realizację ww. zadania w okresie objętym kontrolą.

¹ Kontrolę przeprowadzili pracownicy Ministerstwa Edukacji Narodowej:

- 1) Magdalena Wantoła-Szumera – starszy specjalista w Wydziale Wychowania, Profilaktyki i Bezpieczeństwa w Departamencie Wychowania i Kształcenia Integracyjnego - kierownik zespołu kontrolującego;
- 2) Agnieszka Zielińska – naczelnik Wydziału Wychowania, Profilaktyki i Bezpieczeństwa w Departamencie Wychowania i Kształcenia Integracyjnego.

W wyniku ogłoszonego 7 sierpnia 2015 r. przez Ministra Edukacji Narodowej otwartego konkursu ofert na realizację zadania publicznego pn. *Poprawa kompetencji pracowników szkoły, uczniów i ich rodziców w zakresie bezpiecznego korzystania z cyberprzestrzeni oraz reagowania na zagrożenia*, w dniu 14 grudnia 2015 r. zawarta została umowa (nr MEN/2015/DKOW/1788) pomiędzy Ministrem Edukacji Narodowej a Fundacją Nowoczesna Polska, na realizację ww. zadania. Termin realizacji umowy określono od 14 grudnia 2015 r. do 31 grudnia 2018 r. Na realizację ww. zadania, zaplanowano przekazanie środków publicznych w łącznej wysokości 4 666 978,50 zł, w formie siedmiu transz:

- I transza w wysokości 74 900,00 zł w terminie do 15 grudnia 2015 r.,
- II transza w wysokości 511 140 zł w terminie do 15 lutego 2016 r.,
- III transza w wysokości 1 019 552,00 zł w terminie do 15 sierpnia 2016 r.,
- IV transza w wysokości 811 400,00 zł w terminie 30 dni od dnia zatwierdzenia przez Radę Ministrów harmonogramu Programu „Bezpieczna+” na 2017 r. Harmonogram powinien być zatwierdzony do 31 marca 2017 r.,
- V transza w wysokości 719 292,50 zł w terminie do 15 sierpnia 2017 r.,
- VI transza w wysokości 968 025 zł w terminie 30 dni od dnia zatwierdzenia przez Radę Ministrów harmonogramu Programu „Bezpieczna+” na 2018 r.,
- VII transza w wysokości 562 669 zł w terminie do 15 sierpnia 2018 r.

Kontrolą objęto część realizowanego zadania, tj. okres od 14 grudnia 2015 r. (dnia podpisania umowy) do 29 listopada 2016 r. (dnia rozpoczęcia kontroli).

Do czasu rozpoczęcia kontroli Fundacja otrzymała z MEN trzy transze w łącznej kwocie 1 605 592,00 zł. W okresie objętym kontrolą Fundacja na realizację zadania wykorzystała kwotę 1 005 640,15 zł.

Zakres kontroli obejmował realizację zadania publicznego zgodnie z ofertą i harmonogramem, stanowiącymi załączniki do zawartej umowy, w tym:

- 1) realizację niżej wymienionych działań zaplanowanych do realizacji w okresie objętym kontrolą:
 - a) przeprowadzenie badań diagnostycznych ex-ante,
 - b) stworzenie katalogu materiałów edukacyjnych z zakresu cyberbezpieczeństwa i bezpiecznego korzystania z technologii informacyjnych i komunikacyjnych (TIK),
 - c) przygotowanie narzędzia informatycznego do katalogowania materiałów edukacyjnych z zakresu cyberbezpieczeństwa i bezpiecznego korzystania z TIK,
 - d) przygotowanie i przeprowadzenie ogólnopolskiego wydarzenia inauguracyjnego projekt,
 - e) przygotowanie programu szkoleń dla społeczności szkolnych,
 - f) przeprowadzenie I edycji szkoleń trenerskich,
 - g) zorganizowanie I spotkania trenerów,
 - h) przygotowanie i publikacja uzupełniających materiałów edukacyjnych dla: nauczycieli, rodziców i uczniów,

- i) przeprowadzenie rekrutacji szkół do projektu,
 - j) przeprowadzenie warsztatów w szkołach,
 - k) przygotowanie i ogłoszenie konkursu dla szkół;
- 2) osiągnięcie następujących założonych rezultatów realizacji zadania:
- a) w okresie 01.05.2016 r. – 31.08.2016 r. przeszkolenie pierwszej grupy z zaplanowanej w projekcie liczby 51 trenerów, którzy mają szkolić uczniów, rodziców i nauczycieli,
 - b) w okresie VII-XII 2016 r.:
 - zaangażowanie 310 szkół w realizację projektu,
 - wzmocnienie kompetencji 18 600 uczniów i uczennic uczestniczących w projekcie, w zakresie bezpiecznego korzystania z Internetu i TIK,
 - udział 6 200 rodziców w warsztatach, dotyczących bezpieczeństwa korzystania z Internetu przez dzieci i młodzież,
 - wzmocnienie kompetencji 6 200 nauczycieli w zakresie bezpiecznego korzystania z Internetu i TIK, oraz udostępnienie tym nauczycielom uzupełniających materiałów edukacyjnych.

W wyniku kontroli ustalono, że Zleceniobiorca terminowo zrealizował ww. działania zaplanowane w 2015 r. i 2016 r.

W 2015 r. rozpoczęto działania projektowe, których realizacja jest zaplanowana do końca 2018 r. W ramach wstępnych prac zrealizowano nw. zadania:

- 1) Przygotowano raport metodologiczny oraz narzędzia do przeprowadzania diagnozy wiedzy i umiejętności z zakresie bezpiecznego korzystania z Internetu oraz technologii informacyjnych i komunikacyjnych. Na podstawie analizy danych zastanych dokonano przeglądu badań w zakresie korzystania z Internetu przez dzieci, młodzież i dorosłych, programów edukacyjnych z zakresu edukacji medialnej oraz polityk cyberbezpieczeństwa wybranych krajów. W efekcie przygotowano raport metodologiczny oraz narzędzia badawcze do przeprowadzania diagnozy wiedzy i umiejętności z zakresie bezpiecznego korzystania z Internetu oraz technologii informacyjnych i komunikacyjnych – ankiety do badań ilościowych oraz scenariusze wywiadów swobodnych.
- 2) Dokonano analizy i rozpoczęto katalogowanie dostępnych programów edukacyjnych oraz materiałów na temat bezpieczeństwa w sieci.
- 3) Przygotowano wstępne założenia dotyczące programów warsztatów (sprofilowanych dla sześciu docelowych grup odbiorców).
- 4) Przeprowadzono analizę zasobów serwisu edukacjamedialna.edu.pl pod kątem ich przydatności w edukacji.
- 5) Uruchomiono portal internetowy, przez który szkoły będą mogły zgłaszać chęć udziału w programie (www.cybernauci.edu.pl).

W 2016 r. zostały zrealizowane nw. działania.

- 1) Zrealizowano badanie diagnostyczne ex-ante – wstępną diagnozę poziomu wiedzy i umiejętności grup docelowych projektu w zakresie celu strategicznego, którym jest podniesienie świadomości i kompetencji w

zakresie bezpiecznego korzystania z Internetu wśród dzieci i młodzieży, a także nauczycieli, rodziców i opiekunów.

Celem przeprowadzonego badania była identyfikacja wstępnego poziomu wiedzy, umiejętności i postaw w zakresie bezpiecznego korzystania z TIK wśród rodziców/opiekunów oraz nauczycieli i uczniów szkół podstawowych, gimnazjalnych i ponadgimnazjalnych. Wnioski z niniejszego badania zostały zawarte w raporcie podsumowującym badanie ex-ante. Badania potwierdzają, że wszystkie grupy docelowe projektu, tj. uczniowie, rodzice i nauczyciele są częstymi użytkownikami Internetu, ale wykorzystują go głównie do komunikacji. Samoocena badanych w zakresie kompetencji korzystania z sieci jest dość wysoka, jednak nie znajduje ona potwierdzenia w trakcie pytań o fakty, np. wiele spośród badanych osób nie potrafi wskazać narzędzi pozwalających na podniesienie poziomu bezpieczeństwa w sieci. Ta różnica pomiędzy deklarowaną wiedzą a faktyczną pozwala sądzić, że wśród badanych wiele osób jest nieświadomych swojej niewiedzy.

- 2) Prowadzono prace związane z wyszukiwaniem materiałów z zakresu bezpiecznego korzystania z Internetu i TIK. W rezultacie przygotowano katalog materiałów edukacyjnych z zakresu bezpieczeństwa w sieci i korzystania z TIK. Celem tworzenia katalogu jest zebranie w jednym miejscu materiałów dotyczących tematyki bezpieczeństwa w sieci i korzystania z TIK, które są rozproszone po sieci, co utrudnia dotarcie do nich. W przygotowanej bazie materiałów znajdują się zasoby przygotowane przez organizacje pozarządowe, instytucje publiczne, jak również biznesowe.

Na podstawie bazy przygotowano katalog, który został udostępniony on-line na stronie internetowej projektu: cybernauci.edu.pl/katalog. Wszystkie pozycje w katalogu zostały opisane metadanymi (adresaci, kategorie tematyczne, typ materiału, licencja). Katalog jest na bieżąco uzupełniany o nowe pozycje, dotyczące tematyki projektu. Mogą z niego korzystać zarówno uczniowie (dzieci i młodzież), jak i rodzice, którzy chcą służyć radą swoim dzieciom, nauczyciele poruszający tę problematykę na swoich zajęciach, jak również instytucje i organizacje edukacyjne, chcące wykorzystywać istniejące zasoby i tworzyć nowe.

Przygotowano narzędzie informatyczne do katalogowania materiałów edukacyjnych z zakresu cyberbezpieczeństwa i bezpiecznego korzystania z TIK. Narzędzie pozwala na łatwe przeszukiwanie katalogu (dzięki zastosowaniu metadanych) oraz na dodawanie nowych materiałów. Narzędzie katalogujące ma postać ogólnodostępnego formularza, dzięki któremu użytkownik może zgłosić interesujący materiał z zakresu bezpiecznego korzystania z cyberprzestrzeni i TIK, opisać go metadanymi (adresaci, język, licencja, rodzaj zasobów, tematyka) oraz dodać zdjęcie tytułowe. Materiał zgłoszony przez użytkownika zostaje zatwierdzony przez administratora weryfikującego poprawność opisu i metadanych. Panel

administratora pozwala na pełną edycję zgłoszonego wpisu. Narzędzie to jest również dostępne pod ww. adresem: cybernauci.edu.pl/katalog.

- 3) Wydarzenie inauguracyjne projektu „Cybernauci na start!”, odbyło się 2.06.2016 r. w Bibliotece Uniwersytetu Warszawskiego (ul. Dobra 56/66, Warszawa), w trakcie którego ponad 130 uczniów, nauczycieli oraz rodziców wzięło udział w warsztatach wzmacniających ich kompetencje w zakresie bezpiecznego korzystania z Internetu (m.in. dotyczące korzystania z mediów społecznościowych, bankowości elektronicznej, zjawiska, jakim jest „bańka informacyjna”). Celem wydarzenia było zaprezentowanie projektu (w tym raportu z badań ex-ante) oraz podejmowanych działań ze społecznościami szkolnymi (uczniami, rodzicami i pracownikami szkół) na rzecz wzmacniania ich kompetencji z zakresu tematycznego projektu „Cybernauci”. Z wydarzenia została przygotowana relacja filmowa oraz fotograficzna. Uczestnicy otrzymali upominki: magnesy, przypinki, smycze oraz torby z logotypami projektu, Ministerstwa Edukacji Narodowej oraz patronów honorowych, w tym m. in. Ministra Cyfryzacji, a także zwrot kosztów dojazdu.

Wybór miejsca na wydarzenie „Cybernauci na start” został dokonany w oparciu o trzy kryteria: cenę, przestrzeń (wymagana była przestrzeń warsztatowa oraz konferencyjna - dwie niezależne sale) i termin. Porównano koszty wynajmu, warunki przestrzenne oraz dostępność sal w wybranych terminach w 9 miejscach w Warszawie. Po dokładnej weryfikacji, czy miejsca spełniają wyznaczone kryteria i analizie draftu umowy wynajęto dwie sale w Bibliotece Uniwersytetu Warszawskiego. Koszt wynajmu w BUW był najniższy w wybranym terminie, a wynajmowaną przestrzeń można było zaaranżować dowolnie na potrzeby warsztatów, w sposób, który był przyjazny dla uczestników i pozwolił na kilkugodzinną pracę warsztatową w małych grupach.

- 4) Przygotowano Program Szkoleń dla społeczności szkolnych: uczniów, rodziców oraz nauczycieli i innych pracowników szkół. W ramach Programu przygotowano 17 scenariuszy zajęć do realizacji w trakcie zajęć z poszczególnymi grupami docelowymi projektu: (1 scenariusz dla uczniów klas 1-3, 2 scenariusze dla klas 4-6, po 3 scenariusze dla uczniów klas gimnazjalnych i ponadgimnazjalnych oraz po jednym scenariuszu warsztatów dla nauczycieli na każdym poziomie edukacyjnym oraz dla rodziców dzieci uczących się na każdym poziomie edukacyjnym).
- 5) Przeprowadzono rekrutację trenerów do projektu - Emisariuszy Bezpiecznego Internetu – odpowiedzialnych za wdrażanie Programu Szkoleń dla społeczności szkolnych w szkołach w całej Polsce, którzy od września 2016 r. rozpoczęli bezpośrednie działania w szkołach.

Nabór był otwarty dla osób posiadających doświadczenie w pracy z przynajmniej jedną z grup docelowych projektu oraz kompetencje w zakresie bezpieczeństwa w sieci. Informacja o naborze do projektu ukazała się na stronie projektu cybernauci.edu.pl, na stronie FNP oraz w

mediach społecznościowych – na kanałach Facebook’a FNP oraz na stronie projektu realizowanego przez FNP pn. „Wolne Lektury”. Ponadto, informacja o naborze została rozesłana do kuratoriów oświaty, ośrodków doskonalenia nauczycieli, organizacji i instytucji zajmujących się edukacją medialną i cyfrową oraz bezpieczeństwem w sieci, jak również do odbiorców newslettera dotyczącego działań FNP w zakresie edukacji medialnej. Na ogłoszenie odpowiedziały 233 osoby, spośród których wybrano 40 przyszłych trenerów – Emisariuszy Bezpiecznego Internetu.

- 6) Przeprowadzono I edycję szkolenia trenerskiego dla pierwszej grupy (40) trenerów Emisariuszy Bezpiecznego Internetu, Trenerzy wzięli udział w dziewięciodniowym szkoleniu (podzielonym na dwa etapy – siedmiodniowe szkolenie wprowadzające w sierpniu 2016 oraz dwudniowe szkolenie podsumowujące w październiku 2016) przeprowadzonym wg. przygotowanego programu, obejmującego następujące zajęcia dotyczące: pracy w klasie integracyjnej, narzędzi technologicznych, prawa autorskiego, współczesnych badań w zakresie bezpieczeństwa w sieci i edukacji medialnej, ochrony danych osobowych oraz warsztat hackerski. Szkolenie miało na celu zapoznanie trenerów z *Programem szkoleń dla społeczności szkolnych oraz rozwój kompetencji trenerskich i merytorycznych w zakresie bezpiecznego korzystania z sieci oraz TIK*. Po przeprowadzeniu szkolenia została przeprowadzona jego ewaluacja, w postaci ankiety wypełnianej on-line przez uczestników szkolenia bezpośrednio po zakończeniu siedmiodniowego szkolenia, z której wynika, że założone cele zostały osiągnięte. Dodatkowo w trakcie obu sesji szkoleniowych zostało przeprowadzone podsumowanie szkolenia przez trenerów prowadzących. Wyboru ośrodka szkoleniowego, w którym zostało przeprowadzone szkolenie dokonano w trybie konkurencyjnego wyboru ofert poprzez zapytania ofertowe. O wyborze zadecydowała lokalizacja i dostępność ośrodka, cena oraz zaproponowana jakość świadczonych usług. Wybór wykonawcy (Ośrodek Wilga w Wildze ul. Saperów 1a) został dokonany prawidłowo.
- 7) Przygotowano uzupełniające materiały edukacyjne dla grup docelowych projektu: nauczycieli, rodziców i uczniów:
 - a) komiksy dla uczniów szkół podstawowych (6 odcinków), dostępne na stronie: <http://cybernauci.edu.pl/materialy-edukacyjne/podstawowa/>,
 - b) komiksy dla uczniów szkół gimnazjalnych i ponadpodstawowych (5 odcinków), dostępne na stronie:
 - <http://cybernauci.edu.pl/materialy-edukacyjne/gimnazjum/>,
 - quiz z komentarzami ekspertów dla rodziców i opiekunów, dostępny na stronie: <http://cybernauci.edu.pl/materialy-edukacyjne/rodzice/>,
 - scenariusze zajęć dla nauczycieli (20 scenariuszy), dostępne na stronie: <http://cybernauci.edu.pl/materialy-edukacyjne/nauczyciele/>.
- 8) Prowadzono stałą rekrutację szkół do programu – do dnia rozpoczęcia kontroli zgłosiło się 1 039 szkół (zaplanowana liczba szkół zaangażowanych w projekcie w całym okresie realizacji wynosi 1 600). Rekrutacja jest

prowadzona poprzez przesyłanie informacji do szkół – drogą elektroniczną i tradycyjną pocztą, udział w wydarzeniach, na których są obecni nauczyciele i/lub dyrektorzy szkół (np. XI Kongres Zarządzania Oświatą, Gdańsk 26-28 września 2016, Europejskie Forum Nowych Technologii i Innowacji w edukacji w Kielcach, 5-6 października 2016).

- 9) Do dnia rozpoczęcia kontroli przeprowadzono warsztaty w 256 szkołach, w których wzięło udział 3 645 nauczycieli, 3 872 rodziców, 13 298 uczniów. Projekt zakłada zaangażowanie w projekt do końca 2016 r. 310 szkół oraz przeprowadzenie warsztatów dla 18 600 uczniów, 6 200 rodziców i 6 200 nauczycieli. Do dnia zakończenia kontroli do Fundacji nie wpłynęły jeszcze dokumenty dotyczące uczestników warsztatów, które odbyły się w listopadzie. W trakcie trwania kontroli odbywały się kolejne warsztaty. Przeprowadzono ewaluację ex-ante prowadzonych warsztatów: badania jakościowego – wywiadów pogłębionych z przedstawicielami grup docelowych projektu, badania ilościowego – ankiet z przedstawicielami grup docelowych oraz analizy danych zebranych podczas ewaluacji warsztatów. Jak wynika ze wstępnej analizy wyników ewaluacji uczestnicy zajęć oceniają je bardzo pozytywnie, podkreślając szczególnie dobrze dobraną formę szkoleń oraz merytoryczne przygotowanie trenerów. Badania potwierdzają wzrost wiedzy uczestników w zakresie problematyki bezpieczeństwa w Internecie (w porównaniu do badania ex-ante, o którym mowa w pkt.1). Także trenerzy wysoko oceniają poziom zaangażowania uczestników warsztatów w zajęciach. Większość spośród badanych osób deklaruje chęć uczestniczenia w kolejnych warsztatach dotyczących tematyki korzystania z sieci oraz TIK.
- 10) Ogłoszono konkurs dla szkół dotyczący podejmowania działań z zakresu bezpieczeństwa w sieci i korzystania z TIK (opis konkursu zamieszczono na stronie: www.cybernauci.edu.pl/konkurs). Konkurs skierowany jest do szkół, które wzięły udział w projekcie i jego celem jest zachęcenie do podejmowania kolejnych działań na rzecz bezpiecznego korzystania z cyberprzestrzeni oraz technologii komunikacyjnych, w tym wzmocnienia kompetencji w zakresie reagowania na zagrożenia. Przedmiotem prac konkursowych jest relacja z przeprowadzonych dodatkowych działań promujących bezpieczne korzystanie z Internetu i technologii informacyjno-komunikacyjnych, w które zaangażowano całą społeczność szkolną. Prace konkursowe będą publikowane na stronie projektu jako dobre praktyki (źródło inspiracji) dla innych szkół do podejmowania działań z zakresu problematyki projektu. Szkoły zgłaszając się do konkursu wypełniają formularz zgłoszeniowy na stronie projektu: cybernauci.edu.pl/konkurs. Opisują w nim, w jaki sposób przebiegała inicjatywa (pole: Opis inicjatywy), wskazują liczbę uczestników oraz ich charakteryzują, opisują, w jaki sposób w inicjatywę zaangażowali się uczniowie, rodzice i nauczyciele. Opisują również efekty inicjatywy (pod kątem korzyści dla społeczności szkolnych), jakie zmiany wprowadziliby, gdyby ponownie podjęli decyzję o przystąpieniu do konkursu oraz rady i wskazówki dla społeczności szkolnych, które

chciałyby zrealizować podobne przedsięwzięcie. Dodatkowo, uczestniczące w konkursie szkoły proszone są o krótki opis materiałów wykorzystanych podczas realizacji oraz, jeśli jest taka potrzeba, podanie linków do miejsca, w którym umieszczono materiały dodatkowe (np. zdjęcia, filmy).

- 11) Działania związane z zarządzaniem projektem realizowane są od momentu rozpoczęcia jego realizacji. Zarządzanie obejmuje takie obszary, jak: merytoryczny zakres projektu, harmonogram, budżet i jakość realizowanych prac. Zespół projektowy odbywa regularne spotkania (m.in. raz w tygodniu) podczas których na bieżąco pod przewodnictwem kierownika merytorycznego projektu omawia się przebieg realizacji zadania. Kierownik merytoryczny projektu odpowiedzialny jest za całokształt projektu, przebieg prac na poszczególnych etapach, celowość i jakość realizowanych prac, innowacyjność i oryginalność projektu, realizację prac zgodnie z harmonogramem oraz wydatkowanie budżetu. Odpowiada także za zgodną z założeniami projektu pracę wszystkich osób zatrudnionych do jego realizacji. W trakcie realizacji projektu prowadzone są badania interim (tj. badania w toku), których celem jest okresowy przegląd programu i metodyk oraz bieżąca ewaluacja działań. Prace zespołu projektowego nadzoruje bezpośrednio Zarząd Fundacji, zgodnie z obowiązującymi procedurami zawartymi w Statucie Fundacji.

Prowadzenia dokumentacji związanej z realizowanym zadaniem.

1. Wykorzystanie dotacji zostało udokumentowane prawidłowo. Dokumenty objęte kontrolą dotyczące realizacji zadania potwierdziły wydatkowanie dotacji zgodnie z przeznaczeniem i w terminach określonych w ww. umowie. Dokumentacja objęta kontrolą, dotycząca zakresu merytorycznego i finansowego zadania była kompletna i potwierdzała przebieg realizacji zadania.
2. Zgodnie z *Zasadami przyznawania i rozliczania dotacji*, księgowość jest prowadzona z uwzględnieniem następujących zasad:
 - Zleceniobiorca prowadzi pełną i przejrzystą dokumentację księgową dotyczącą zadania, odrębnie w stosunku do innych kosztów własnej działalności poprzez wydzielenie ewidencji otrzymanych i wydatkowanych środków pochodzących z dotacji w księgowym planie kont stosowanym przez Zleceniobiorcę. Zapisy księgowo odzwierciedlają na bieżąco koszty i wydatki dotyczące realizacji zadania,
 - dowody księgowo zawierają informację o przeznaczeniu dokonanych zakupów oraz są opisane i osteplowane prawidłowo - zawierają zapis: „Sfinansowane z dotacji MEN - umowa nr ... w kwocie ... ” lub „Sfinansowane częściowo z dotacji MEN - umowa nr ... w kwocie ...”, w przypadku gdy dowód wskazuje wydatek, który tylko częściowo jest finansowany ze środków Ministerstwa Edukacji Narodowej.
3. Środki z dotacji na realizację zadania wpływają i są przechowywane na rachunku bankowym wskazanym w ww. umowie.

4. Zleceniobiorca określił „Procedury płatności” dotyczące sposobu realizacji faktur i rachunków do umów cywilno-prawnych wpływających do Fundacji. Dokument jest sporządzony prawidłowo, zawiera przepisy określające obieg wskazanych w nim dokumentów oraz wskazuje osoby upoważnione do sprawdzania i akceptowania dokumentów pod względem merytorycznym albo pod względem formalnym.
5. Zleceniobiorca określił zasady używania przez pracowników lub zleceniobiorców samochodów prywatnych w celu odbycia podróży służbowej. Dokument został sporządzony w sposób prawidłowy. Wymienia sytuacje, w jakich Prezes Zarządu Fundacji lub upoważniona przez niego osoba może wyrazić zgodę na odbycie podróży służbowej samochodem prywatnym przez pracownika lub zleceniobiorcę, warunki jakie powinien spełniać samochód wykorzystywany do tej podróży oraz warunki otrzymania zwrotu kosztów podróży.

Uwaga dotycząca kontrolowanej działalności.

W wyniku kontroli ustalono, że w przypadku umów o dzieło zawartych na potrzeby realizacji zadania z 9 osobami, dotyczących wykonania materiałów edukacyjnych dla nauczycieli z zakresu edukacji medialnej i bezpieczeństwa w sieci w ramach współautorstwa, przedmiot umowy nie był wystarczająco opisany, tj. nie zawierał wskazania zakresu tematycznego dzieła do wykonania przez danego autora, nie określono sposobu odbioru dzieła oraz nie zawarto zapisów odwołujących się do przepisów *Kodeksu cywilnego* w przypadku spraw nieuregulowanych umową.

Podział zakresu tematycznego materiałów edukacyjnych, które miały zostać przygotowane przez wykonawców umów o dzieło został dokonany podczas spotkania zorganizowanego przez Fundację i znajduje się w dokumentacji zadania.

W ocenie kontrolujących zasadnym jest, aby w sporządzanych umowach o dzieło w precyzyjny sposób opisywać przedmiot umowy, określać sposób odbioru dzieła (np. protokół zdawczo-odbiorczy potwierdzający terminowość i prawidłowość wykonania dzieła) oraz wprowadzić zapis odsyłający do przepisów *Kodeksu cywilnego* w sprawach nieuregulowanych umową. Powyższe służy zabezpieczeniu interesu zamawiającego i zapewnia większą przejrzystość w wydatkowaniu środków publicznych.

Do dnia zakończenia czynności kontrolnych nie stwierdzono nieprawidłowości w realizacji projektu. Wszystkie działania ujęte w umowie wykonywane były w zakresie i terminach zgodnych z harmonogramem. Dokumentacja merytoryczna i finansowa objęta kontrolą potwierdziła zgodność realizacji zadania z ofertą.

Na podstawie art. 46 ust. 3 ustawy o kontroli, przedstawiam poniższy wniosek.

W umowach zawieranych z podmiotami zewnętrznymi w możliwie precyzyjny sposób określanie przedmiotu umowy oraz sposobu odbioru wykonanych prac.

Na podstawie art. 49 ww. ustawy o kontroli, przedstawiając powyższe wystąpienie pokontrolne, proszę o przekazanie w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia informacji o sposobie wykorzystania wniosku lub o przyczynach jego niewykorzystania.

Od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.