



MINISTER EDUKACJI NARODOWEJ

Warszawa, 05 lutego 2020 r.

DWM-WDEO.263.21.2019.KH

Pan Wojciech Straszak
Prezes Zarządu
Fundacja „Współpraca”
Al. Niepodległości 22
65-048 Zielona Góra

Wystąpienie pokontrolne

Zgodnie z 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 (Dz. U. nr 185, poz. 1092), Ministerstwo Edukacji Narodowej¹, w okresie od 23 do 24 października 2019 r., przeprowadziło kontrolę w Fundacji „Współpraca” (dalej „Fundacja”), z siedzibą w Zielonej Górze, Al. Niepodległości 22, 65-048 Zielona Góra, w zakresie prawidłowości wykonania zadania publicznego, w tym wykorzystania dotacji przekazanej na realizację zadania publicznego pn. „Międzynarodowa wymiana młodzieży”.

Celem kontroli było zbadanie prawidłowości wykonania zadania, w tym w szczególności:

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

Kontrolą objęto okres od 5 lipca 2019 r. do 25 października 2019 r.

¹ Kontrolę przeprowadzili pracownicy Ministerstwa Edukacji Narodowej:

1. Krzysztof Hejno, radca ministra w Wydziale do spraw Dwustronnych, Europejskich i Organizacji Międzynarodowych w Departamencie Współpracy Międzynarodowej na podstawie upoważnienia nr 35/2019 z dnia 16 października 2019 r.;
2. Martyna Żero, specjalista w Wydziale do spraw Dwustronnych, Europejskich i Organizacji Międzynarodowych w Departamencie Współpracy Międzynarodowej na podstawie upoważnienia nr 36/2019 z dnia 16 października 2019 r.

Na podstawie wyników kontroli pozytywnie oceniono wykorzystanie przez Fundację dotacji przekazanej na realizację zadania w okresie objętym kontrolą.

5 lipca 2019 r. Ministerstwo Edukacji Narodowej zawarło z Fundacją umowę nr MEN/2019/DWM/1086 na realizację zadania publicznego pn. „Międzynarodowa wymiana młodzieży” (umowa była aneksowana: Aneks nr 1 z 2 sierpnia 2019 r. w zakresie planu i harmonogramu działań dotyczących wizyty w Polsce i na Białorusi). Zgodnie z § 3 umowy na realizację zadania przekazano dotacje w wysokości 55.412,00 zł. W ramach realizowanego zadania publicznego zleceniobiorca realizował projekt pn. „Wspólne jutro” – *Polsko-Białoruska Wymiana Młodzieży*. W umowie określony został harmonogram realizacji poszczególnych działań w Polsce (od 22 września do 29 września 2019 r.) i na Białorusi (od 30 września do 6 października 2019 r.).

Główne cele realizowanego projektu obejmowały:

- 1) wzmocnienie transgranicznej współpracy organizacji i obywateli,
- 2) przełamywanie barier kulturowych, obyczajowych, komunikacyjnych oraz integracja młodzieży polskiej i białoruskiej,
- 3) nabywanie wiedzy teoretycznej i empirycznej oraz kompetencji społecznych poprzez przybliżanie wspólnej historii krajów i kultur,
- 4) uświadomienie wspólnego dziedzictwa kulturowego i powiązań historycznych,
- 5) kreowanie postaw proeuropejskich i świadomości potrzeby wspólnego dążenia do integracji.

Zgodnie z umową, ze środków dotacji sfinansowane zostały koszty realizacji programu w Polsce oraz transport uczestników z Polski do Witebska, ubezpieczenia oraz honoraria i wynagrodzenia dla opiekunów, trenerów, obsługi technicznej, promocji, kolportażu i materiałów biurowych.

W ocenie kontrolerów, program zrealizowany przez Fundację był zgodny z założeniami, a jego realizacja służyła osiągnięciu zakładanych celów.

1. Stopień realizacji oraz efektywności, rzetelności i jakości wykonania zadania.

Zgodnie z umową Zleceniobiorca zorganizował dwa spotkania: ośmiodniowe w Polsce i siedmiodniowe na Białorusi. Łącznie w spotkaniach udział wzięło 56 osób, w tym: grupa uczestników z Polski obejmowała 23 uczniów, 2 opiekunów i kierownika; grupa uczestników z Białorusi obejmowała 23 uczniów i 4 opiekunów. Ponadto w realizację zadania zaangażowanych było 3 wolontariuszy.

Zgodnie z ofertą program realizowany w Lubniewicach i Witebsku na Białorusi. Obejmował różne działania, w tym zajęcia stacjonarne, realizowane w formie ćwiczeń, wykładów, spotkań i debat nt.:

- „Wspólna historia Polski i Białorusi”
- „Tradycje polonijne na Białorusi”
- „Instytucje Unii Europejskiej. Ich cele i zadania”
- „Droga do niepodległości”
- „Pojęcie lidera”
- „Zasady sporządzania preliminarzy, planów i harmonogramów”
- „Co to jest organizacja pozarządowa? Cele i funkcje stowarzyszenia i fundacji”
- „Model współpracy administracji publicznej organizacji pozarządowych – wypracowanie i upowszechnienie standardów współpracy”
- „Struktura władz samorządowych w Polsce. Podział zadań pomiędzy administracją samorządową i państwową”
- „Funkcjonowanie jednostki samorządu terytorialnego na przykładzie Miasta i Powiatu Sulęcín”
- „Funkcjonowanie jednostki samorządu terytorialnego na przykładzie Gminy Łagów”
- „Pracownicy, współpracownicy, wolontariusze. Praca wolontariacka a budżet zadania publicznego”
- „Asertywność jako zachowanie młodego człowieka”
- „System edukacji na Białorusi”.

Ponadto uczestnicy wzięli udział w podróżach historyczno-krajoznawczych do Zielonej Góry, Międzyrzecza, Międzyrzeckiego Rejonu Umocnionego w Pniewach, Klasztoru w Paradyżu, mini-zoo w Mostkach, Łagowie, Lubniewicach, Witebsku i Głębokiem. Ponadto uczestnicy brali udział w zajęciach sportowych i tanecznych, a także przygotowaniu broszury na temat realizowanej wymiany.

Zrealizowana została w całości część merytoryczna projektu, zgodnie z harmonogramem określonym w umowie.

2. Prawidłowość wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację zadania.

W zakresie finansowym Zleceniobiorca przestrzegał przepisów Regulaminu otwartego konkursu ofert (załącznik nr 1 do ogłoszenia otwartego konkursu ofert na realizację zadania publicznego pt.: Międzynarodowa wymiana młodzieży, dalej: Regulamin) oraz Zasad przyznawania i rozliczania dotacji (załącznik nr 2 do ogłoszenia otwartego

konkursu ofert na realizację zadania publicznego pt.: Międzynarodowa wymiana młodzieży, dalej: Zasady). Kontrolą objęto część kwoty przyznanej dotacji, wydatkowanej do dnia zakończenia kontroli, tj. do 25 października 2019 r., w wysokości 45.268,00 zł.

Dokumenty księgowo potwierdzają wydatkowanie dotacji zgodnie z przeznaczeniem oraz w terminie określonym w umowie. Zleceniobiorca prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową środków otrzymanych i wydatkowanych w ramach dotacji zgodnie z uchwałą Zarządu w sprawie zasad (polityki) rachunkowości z 2014 r. Środki te są przechowywane na wyodrębnionym na potrzeby realizacji zadania koncie bankowym.

Dotowany nie przekazywał środków uzyskanych z dotacji na rzecz członków organów dotowanego lub pracowników oraz ich osób bliskich. Dotacja została wykorzystana wyłącznie na pokrycie kosztów kwalifikowanych, określonych w § 6 Zasad, a w szczególności:

- kosztów zakwaterowania i wyżywienia, które były niezbędne do realizacji zadania i zostały poniesione oraz właściwie udokumentowane;
- koszty wynagrodzeń i honorariów, które dotyczyły tylko osób bezpośrednio zaangażowanych w realizację zadania;
- w dokumentacji znajduje się oświadczenie Zleceniobiorcy, że ze środków dotacji nie finansowano zakupu alkoholu.

Po zatwierdzeniu oferty i podpisaniu umowy, nie dokonano przesunięć pomiędzy poszczególnymi kategoriami wydatków w budżecie, a zmiany terminów wykonania zadania dokonano po uzyskaniu pisemnej zgody MEN.

3. Prowadzenie dokumentacji związanej z realizowanym zadaniem.

Zleceniobiorca prowadził dokumentację księgową zgodnie z umową:

- dokumenty księgowo potwierdzają wydatkowanie dotacji zgodnie z przeznaczeniem określonym w umowie;
- dokumenty księgowo potwierdzają wydatkowanie dotacji w terminie określonym w umowie dotacji;
- zleceniobiorca prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową środków otrzymanych w ramach dotacji oraz wydatków dokonanych z tych środków;
- środki z dotacji Ministra Edukacji Narodowej były przechowywane na wyodrębnionym na potrzeby realizacji zadania wydzielonym subkoncie;
- księgowość była prowadzona z uwzględnieniem zasad pełnej przejrzystej ewidencji księgowej, jest właściwie opisana i ostemplowana;

- dokumentacja merytoryczna i finansowa jest przechowywana w siedzibie Zleceniobiorcy.

Dokumentacja dotycząca realizacji zadania zawierała:

- prawidłowo opisane listy uczestników;
- umowy cywilnoprawne: z koordynatorem projektu, kierownikiem wymiany, opiekunami oraz porozumienia w wykonywaniu świadczeń wolontarystycznych;
- listy obecności na prelekcjach wraz z nazwiskami osób odpowiedzialnych za ich prowadzenie;
- kopie materiałów wykorzystywanych i wykonanych w trakcie realizacji zadania;
- ankiety ewaluacyjne uczestników projektu;
- materiały przygotowane do broszury, która będzie kolportowana po stronie polskiej i białoruskiej.

Informacja o otrzymaniu dotacji z MEN została zamieszczona na wszystkich materiałach, publikacjach, informacjach dla mediów, ogłoszeniach oraz wystąpieniach publicznych, dotyczących realizowanego zadania publicznego.

Fundacja „Współpraca”, w okresie objętym kontrolą, prawidłowo realizowała zadanie publiczne pn. „Międzynarodowa wymiana młodzieży”.

Od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

Z upoważnienia Ministra Edukacji Narodowej

Sławomir Adamiec
Dyrektor Generalny

