



MINISTER EDUKACJI NARODOWEJ

Warszawa, 27 stycznia 2020 r.

DWKI-WPB.0916.3.2019.BN

Pan Antoni Sobolewski
Prezes Centrum Rozwoju
Społeczno-Gospodarczego
Przedsiębiorstwo Społeczne
Sp. z o.o.
ul. Lwowska 3 lok.1
71-020 Szczecin

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Zgodnie art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092, z późn. zm.) przekazuję 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, z późn. zm.) Ministerstwo Edukacji Narodowej¹ w okresie od 30 października 2019 r. do 20 listopada 2019 r. przeprowadziło kontrolę w Centrum Rozwoju Społeczno-Gospodarczego Przedsiębiorstwo Społeczne sp. z o. o., ul. Lwowska 3/1, 71-020 Szczecin oraz w Stowarzyszeniu Czas Przestrzeń Tożsamość, ul. Lenartowicza 304, 71-445 Szczecin².

Kontrolą objęto prawidłowość wykonania zadania z zakresu zdrowia publicznego, w tym wykorzystania dotacji przekazanej na realizację zadania pn. „Prowadzenie działań na rzecz upowszechniania wiedzy na temat zdrowia psychicznego i jego uwarunkowań, kształtowanie przekonań, postaw, zachowań i stylu życia wspierającego zdrowie

¹Kontrolę przeprowadzili pracownicy Ministerstwa Edukacji Narodowej:

- 1) Beata Kosiec – naczelnik Wydziału Wychowania, Profilaktyki i Bezpieczeństwa w Departamencie Wychowania i Kształcenia Integracyjnego - kierownik Zespołu Kontrolującego na podstawie upoważnienia nr 41/2019 Ministra Edukacji Narodowej z 30 października 2019 r.;
- 2) Beata Nawrocka – starszy specjalista w Wydziale Wychowania, Profilaktyki i Bezpieczeństwa w Departamencie Wychowania i Kształcenia Integracyjnego na podstawie upoważnienia nr 42/2019 Ministra Edukacji Narodowej z 30 października 2019 r.

² Siedziba Stowarzyszenia wg KRS od 17.04.2019 r. ul. Lwowska 3/1, 71-020 Szczecin.

psychiczne, rozwijanie umiejętności radzenia sobie w sytuacjach zagrażających zdrowiu psychicznemu, przeciwdziałanie seksualizacji dzieci i młodzieży – w szczególności przez prowadzenie działań informacyjnych i edukacyjnych”.

Kontrolą objęto całość zadania, tj. okres od 19 października 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. Kontrolę przeprowadzono w trybie zwykłym. Była to kontrola planowa.

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

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

Na podstawie wyników kontroli pozytywnie oceniono realizację zadania publicznego przez Centrum Rozwoju Społeczno-Gospodarczego Przedsiębiorstwo Społeczne sp. z o. o. oraz Stowarzyszenie Czas Przestrzeń Tożsamość.

Minister Edukacji Narodowej ogłosił w 2018 r. konkurs ofert na realizację ww. zadania publicznego z zakresu zdrowia publicznego, które składało się z pięciu modułów³. Celem konkursu było wyłonienie najlepszych ofert dotyczących realizacji całego zadania (moduł I - moduł V) lub najlepszych ofert dotyczących realizacji jednego lub więcej niż jednego modułu będącego przedmiotem konkursu.

W wyniku rozstrzygnięcia ww. konkursu, w ramach modułu II⁴, wybrana została oferta wspólna złożona przez Centrum Rozwoju Społeczno-Gospodarczego Przedsiębiorstwo Społeczne sp. z o.o. we współpracy ze Stowarzyszeniem Czas Przestrzeń Tożsamość (dalej: Zleceniobiorca).

Dnia 19 października 2018 r. Minister Edukacji Narodowej zawarł umowę ze Zleceniobiorcą nr MEN/2018/DWKI/1502 (dalej: umowa), z terminem realizacji zadania od daty podpisania umowy do 31 grudnia 2018 r. Zgodnie z umową, na realizację ww. zadania przekazano środki publiczne w wysokości 399 450 zł.

Zleceniobiorca, stosownie do zapisów umowy, zobowiązał się do przekazania na realizację zadania środków własnych w łącznej wysokości: 32 200 zł, w tym 7 500 zł wkładu finansowego, 18 000 zł wkładu osobowego i 6 700 zł wkładu rzeczowego.

³ Konkurs był ogłaszany na podstawie art.14 ust. 1 w związku z art.13 pkt 2 lit. a ustawy z dnia 11 września 2015 r. o zdrowiu publicznym (Dz. U. z 2017 r., poz. 2237, ze zm.) i rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 4 sierpnia 2016 r. w sprawie Narodowego Programu Zdrowia na lata 2016-2020 (Dz. U. poz.1492).

⁴ Moduł II - Realizacja działań związanych z oceną skuteczności programu, w tym narzędzi edukacyjnych i profilaktycznych w szkołach i placówkach, które w 2017 r. brały udział w zadaniach realizowanych w ramach Szkolnego Systemu Wsparcia Zdrowia Psychicznego „Myślę pozytywnie”. Modelowy Program Promocji i Profilaktyki dla szkół podstawowych, ponadpodstawowych i placówek oświaty.

Sprawozdanie z wykonania zadania publicznego zostało przyjęte przez MEN.

I. Stopień realizacji zadania, w tym efektywność, rzetelność i jakość jego wykonania.

W wyniku kontroli stwierdzono, że działania określone w umowie zostały zrealizowane w zakresie i terminach zaplanowanych w harmonogramie i kosztorysie umowy.

Realizacja zadania publicznego - modułu II obejmowała:

- przeprowadzenie oceny skuteczności programu w co najmniej 50% szkół i placówek, które w 2017 r. brały udział w zadaniach realizowanych w ramach Szkolnego Systemu Wsparcia Zdrowia Psychicznego „Myślę Pozytywnie” - Modelowy Program Promocji i Profilaktyki dla szkół podstawowych, ponadpodstawowych i placówek oświaty;
- przeprowadzenie oceny skuteczności stosowanych w programie narzędzi edukacyjnych i profilaktycznych;
- wypracowanie narzędzi do oceny;
- opracowanie raportu końcowego oraz organizację ogólnopolskiej konferencji podsumowującej.

Zleceniobiorca, zgodnie ze złożoną ofertą, opracował i zrealizował do 31 grudnia 2018 r. n.w. działania związane z oceną skuteczności programu, w tym narzędzi edukacyjnych i profilaktycznych w szkołach i placówkach, tj.:

Działanie 1. Konceptualizacja badania ewaluacyjnego: ocena skuteczności programów MYŚLĘ POZYTYWNIE.

W ramach działania opracowano metody oraz narzędzia badawcze wraz ze schematami losowania respondentów do próby.

Działanie 2. Badania terenowe oraz analizy desk research.

Badania były prowadzone poprzez wykorzystanie metod i technik gromadzenia danych (m.in. analiza danych zastanych, dokumentacja programowa, raporty, publikacje, opracowania branżowe, wywiady indywidualne i grupowe, badania ilościowe CAWI⁵/CATI⁶, badania jakościowe – studium przypadku, analiza sieci społecznych). W ramach działania:

- a) przeprowadzono 16 wywiadów grupowych, po jednym dla każdego województwa;
- b) badaniem CAWI/CATI objęto respondentów z 80% szkół uczestniczących w działaniach edukacyjnych i promocyjnych

⁵ CAWI - ang. *Computer-Assisted Web Interview* – wspomagany komputerowo wywiad przy pomocy strony www - metoda zbierania informacji w ilościowych badaniach rynku i opinii publicznej.

⁶ CATI - ang. *Computer-Assisted Telephone Interviewing*, czyli wspomagany komputerowo wywiad telefoniczny – metoda zbierania informacji w ilościowych badaniach rynku i opinii publicznej.

w ramach Szkolnego Systemu Wsparcia Zdrowia Psychicznego Myślę Pozytywnie;

- c) w każdej szkole przeprowadzono badanie CAWI/CATI, którym objęto od 15 do 18 osób w każdej szkole, tj. 4-5 nauczycieli, 5-6 rodziców, 3-5 przedstawicieli lokalnych partnerów oraz 3-6 przedstawicieli lokalnej administracji szkolnej lub organu prowadzącego.

Łącznie badaniami objęto 1306 osób, w tym 390 nauczycieli i 89 psychologów i pedagogów szkolnych, 463 rodziców, 364 przedstawicieli lokalnych partnerów oraz pozostałych interesariuszy (władze regionalne, władza lokalna, organy prowadzące jednostki oświatowe). Łącznie przeprowadzono 12 studiów przypadku.

Działanie 3. Opracowanie i upowszechnienie wyników badań i analiz.

Zleceniobiorca zorganizował:

- a) panel ekspercki z udziałem zewnętrznych ekspertów w celu podsumowania wyników badania. Opracowano raport końcowy z badań wraz z rekomendacjami;
- b) konferencję podsumowującą projekt, w której udział wzięło 40 osób. Konferencja „Profilaktyka zdrowia psychicznego w szkole” odbyła się 12 grudnia 2018 r. w Łodzi.

Działanie 4. Zarządzanie.

W ramach działania Zleceniobiorca:

- sporządził szczegółowy harmonogram projektu;
- na bieżąco sprawdzał realizację wskaźników i osiągnięcia celów, w tym zarządzania ryzykiem projektowym;
- sporządził dokumentację i rozliczenia finansowe projektu;
- zapewnił stały kontakt z ekspertami realizującymi projekt,
- zatrudnił 4 koordynatorów wojewódzkich, z których każdy odpowiadał za organizację badań w 4 województwach, oraz zatrudnił 2 ekspertów.

W okresie objętym kontrolą Zleceniobiorca objął działaniami szkoły, o których mowa w II module konkursu, tj. szkoły i placówki, które w 2017 r. brały udział w zadaniach realizowanych w ramach Szkolnego Systemu Wsparcia Zdrowia Psychicznego „Myślę pozytywnie” i realizował projekt na terenie całej Polski tj.:

- przeprowadził badania ewaluacyjne dotyczące oceny skuteczności stosowanych w programie narzędzi edukacyjnych i profilaktycznych;
- objął badaniami nauczycieli, rodziców i opiekunów oraz przedstawicieli środowiska lokalnego wspierającego szkołę lub placówkę w zakresie wzmacniania i poprawy zdrowia psychicznego uczniów i wychowanków;
- upowszechnił wyniki ewaluacji poprzez zorganizowanie konferencji podsumowującej badanie ewaluacyjne.

II. Prawidłowość wykorzystania środków publicznych na realizację zadania.

Kontrolą objęto całą przekazaną kwotę dotacji, tj. 399 450 zł. Zleceniobiorca zwrócił niewykorzystaną kwotę dotacji w wysokości 23 369,04 zł wraz z odsetkami za zwłokę w wysokości 11,79 zł.

Zleceniobiorca zapewnił na realizację zadania wkład własny o łącznej wartości 32 200 zł.

W trakcie czynności kontrolnych nie stwierdzono nieprawidłowości w wykorzystaniu dotacji. Wszystkie działania ujęte w umowie wykonywane były w zakresie i terminach zgodnych z harmonogramem.

- 1) Zleceniobiorca wykorzystał środki publiczne zgodnie z celem, na jaki je uzyskał i na warunkach określonych w umowie.
- 2) Dokumenty księgowe dotacji potwierdzają jej wydatkowanie zgodnie z przeznaczeniem i w terminie określonym w umowie dotacji.
- 3) Zleceniobiorca prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową środków otrzymanych w ramach dotacji oraz wydatków dokonanych z tych środków.
- 4) Środki z dotacji były przechowywane na wyodrębnionym na potrzeby realizacji zadania rachunku bankowym.

W badanym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

III. Prowadzenie dokumentacji związanej z realizowanym zadaniem.

W wyniku kontroli ustalono, że przy realizacji zadania, Zleceniobiorca przestrzegał przepisów *Regulaminu otwartego konkursu ofert na realizację zadania z zakresu zdrowia publicznego* (dalej: Regulamin) (załącznik nr 1 do ogłoszenia o konkursie) oraz *Zasad przyznawania i rozliczania dotacji* (dalej: Zasady) (załącznik nr 2 do ogłoszenia o konkursie).

Zleceniobiorca prawidłowo dokumentował działania podejmowane w ramach realizacji zadania. Dokumenty objęte kontrolą dotyczące realizacji zadania wskazują na wydatkowanie dotacji zgodnie z przeznaczeniem i w terminach określonych w ww. umowie. Dokumentacja dotycząca zakresu merytorycznego i finansowego zadania potwierdzała przebieg realizacji zadania.

Dokumentacja merytoryczna z realizacji zadania.

- 1) Dokumentacja merytoryczna zawierała w szczególności:
 - raport metodologiczny zawierający szczegółowy opis metodologii badania;
 - bazy danych o 80 szkołach objętych badaniem, w formacie umożliwiającym ich wykorzystanie przez Zleceniodawcę (baza zawierała m.in. wielkość zatrudnienia, liczbę uczniów, liczbę oddziałów, dane kontaktowe, udział szkół w projektach oraz analizy stron internetowych 100 szkół biorących udział w projekcie „Myślę

- pozytywnie");
 - szczegółowy harmonogram badania określający terminy wszystkich działań związanych z jego realizacją;
 - narzędzia badawcze (kwestionariusze ankiet, scenariusze wywiadów);
 - raport końcowy, napisany językiem przystępnym dla odbiorcy;
 - prezentację wyników ewaluacji (przedstawioną podczas konferencji podsumowującej projekt).
- 2) Zgodnie z umową dochowano obowiązku informowania, że zadanie jest współfinansowane ze środków otrzymanych od MEN pochodzących z Narodowego Programu Zdrowia, tj.:
- a) dokumenty dotyczące realizacji zadania, w szczególności: materiały promocyjne, informacyjne, szkoleniowe, edukacyjne, publikacje zawierały logo MEN i NPZ;
 - b) informowano o fakcie otrzymania dotacji we wszelkich publicznych wystąpieniach, ogłoszeniach, informacjach dla mediów, podczas badań lub konferencji podsumowującej projekt.

Prowadzono dokumentację finansową z realizacji zadania.

- 1) Zleceniobiorca prowadził pełną i przejrzystą dokumentację księgową dotyczącą zadania, odrębnie w stosunku do innych kosztów własnej działalności, m.in. poprzez wydzielenie ewidencji otrzymanych i wydatkowanych środków pochodzących z dotacji w księgowym planie kont stosowanym przez zleceniobiorcę. Zapisy księgowe odzwierciedlały na bieżąco koszty i wydatki dotyczące realizacji zadania;
- 2) dokumenty finansowe były ostemplowane lub opisane treścią: „Sfinansowane z dotacji MEN - umowa nr ... w kwocie..... ”. Opis dokumentów zawierał przeznaczenie dokonanych zakupów.
- 3) stosowano zasady w zakresie zapobiegania podwójnemu finansowaniu (§ 5 ust. 7 Zasad);
- 4) dochowano obowiązku, że po zatwierdzeniu oferty i podpisaniu umowy, dokonanie w trakcie realizacji zadania przesunięć pomiędzy poszczególnymi kategoriami wydatków w budżecie (przesunięcie środków z jednej pozycji do drugiej w ramach przyznanej dotacji), zmiana terminów lub miejsca wykonania zadania, jak również zmian merytorycznych zadania, odbywały się za zgodą Ministerstwa Edukacji Narodowej;
- 5) dokumentację kosztów wynagrodzeń stanowiły przy umowach zlecenia: umowy oraz rachunki do tych umów; przy usłudze wykonywanej przez osobę prowadzącą działalność gospodarczą: faktura ze specyfikacją zakresu usługi;
- 6) koszty podróży związane z realizacją zadania nie były ponoszone z dotacji;

- 7) poniesione koszty zakwaterowania i wyżywienia były niezbędne do realizacji zadania i udokumentowane w sposób określony w Zasadach, tj.:
- a) koszty zakwaterowania i wyżywienia podczas konferencji były finansowane wyłącznie na podstawie dowodów księgowych,
 - b) na dowodach księgowych dotyczących zakwaterowania były zaznaczone: liczba osób oraz daty noclegów,
 - c) koszty wyżywienia były dokumentowane fakturą lub rachunkiem lub innym dowodem księgowym w rozumieniu ustawy o rachunkowości, wykazującym liczbę posiłków i cenę jednostkową posiłku;
 - d) ze środków dotacji nie finansowano kosztów napojów alkoholowych i wyrobów tytoniowych.

W badanym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.


DYREKTOR GENERALNY
Sławomir Adamiec
Z upoważnienia
Ministra Edukacji Narodowej

