



Minister Edukacji i Nauki

Przemysław Czarnek

DWEW-WWPB.0915.1.2023.BN
Warszawa, 04 października 2023 r.

Sz. P.
Ewelina Kalbarczyk
Stowarzyszenie Mentalnie Równi
Aleja Armii Ludowej 7/6
00-575 Warszawa
e-mail: ewelinakalbarczyk23@gmail.com

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Zgodnie z art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej¹ przekazuję niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Na podstawie art. 6 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej, art. 175 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.), art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2023 r. poz. 571), art. 17 ust. 2-3 ustawy z dnia 11 września 2015 r. o zdrowiu publicznym (Dz. U. z 2022 r. poz. 1608), Ministerstwo Edukacji i Nauki² przeprowadziło kontrolę w Stowarzyszeniu Mentalnie Równi z siedzibą w Warszawie, Aleja Armii Ludowej 7/6, 00-575 Warszawa (dalej: Stowarzyszenie, Zleceniobiorca). Kontrolę przeprowadzono w okresie od 25 maja do 30 czerwca 2023 r., w formie zdalnej a także w siedzibie Stowarzyszenia.

Kontrolę przeprowadzono w zakresie prawidłowości wykonania zadania publicznego, w tym wykorzystania dotacji przekazanej na realizację zadania pn. *Pozytywna szkoła - realizacja projektów i programów edukacyjnych, wychowawczych, interwencyjnych oraz profilaktycznych opartych na podstawach naukowych, w tym programów profilaktyki uniwersalnej, wskazującej i selektywnej - II edycja.*

Zakres kontroli obejmował prawidłowość realizacji ww. zadania, w tym w szczególności:

- stopień realizacji zadania;
- efektywność, rzetelność i jakość realizacji zadania;
- prawidłowość wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację zadania;
- prowadzenie dokumentacji związanej z realizowanym zadaniem.

¹ Dz. U. z 2020 r. poz. 224;

² Kontrolę przeprowadzili pracownicy Ministerstwa Edukacji i Nauki:

- 1) Agnieszka Rodkiewicz-Bogusławska, główny specjalista w Wydziale Wychowania, Profilaktyki i Bezpieczeństwa w Departamencie Wychowania i Edukacji Włączającej, na podstawie upoważnienia nr 15/2023 z 25 maja 2023 r.
- 1) Beata Nawrocka, główny specjalista w Wydziale Wychowania, Profilaktyki i Bezpieczeństwa w Departamencie Wychowania i Edukacji Włączającej, na podstawie upoważnienia nr 16/2023 z 25 maja 2023 r.;

Kontrolą objęto całość zleconego zadania publicznego, tj. realizowanego w okresie od 9 sierpnia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

Na podstawie wyników kontroli pozytywnie oceniono realizację ww. zadania publicznego. Przeprowadzona kontrola wskazała, że zadanie publiczne zostało zrealizowane a dotacja została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem.

Dnia 22 czerwca 2022 r. Minister Edukacji i Nauki ogłosił konkurs ofert na realizację w 2022 roku zadania z zakresu zdrowia publicznego (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 2022 r. poz. 1608) i rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 30 marca 2021 r. w sprawie Narodowego Programu Zdrowia na lata 2021-2025 (Dz. U. 2021 r. poz. 642) (dalej: Ogłoszenie o konkursie). Zadania z zakresu zdrowia publicznego zawarto w trzech modułach³.

W wyniku rozstrzygnięcia konkursu ofert, Stowarzyszenie Mentalnie Równi otrzymało dotację w ramach Modułu III. Ochrona zdrowia psychicznego dzieci i uczniów o zróżnicowanych potrzebach w wielokulturowym środowisku przedszkola i szkoły. Dnia 9 sierpnia 2022 r. pomiędzy Ministrem Edukacji i Nauki a Stowarzyszeniem Mentalnie Równi zawarta została umowa nr MEiN/2022/DWEW/1770 (dalej: umowa). Przedmiotem umowy była realizacja zadania z zakresu zdrowia publicznego pn. „Ochrona zdrowia psychicznego dzieci i uczniów o zróżnicowanych potrzebach w wielokulturowym środowisku przedszkola i szkoły” określonego szczegółowo w ofercie nr NPZII - MEiN2022/2. Okres realizacji zadania określono od 9 sierpnia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

Na realizację ww. zadania publicznego przekazano środki publiczne w wysokości 69 750,00 zł. Zgodnie z umową Zleceniobiorca zobowiązał się do przekazania na realizację zadania środków finansowych własnych w wysokości 1 000 zł.

Zgodnie z ofertą realizacji zadania Stowarzyszenie było zobowiązane do przeprowadzenia warsztatów dla nauczycieli, w tym wychowawców oraz rodziców w zakresie:

- 1) wczesnego rozpoznawania zaburzeń zdrowia psychicznego dzieci i uczniów, m.in. wynikających ze stresu pourazowego, zaburzeń adaptacyjnych, zaburzeń depresyjnych i lękowych;
- 2) tworzenia adekwatnej - do rozpoznanych potrzeb i możliwości psychofizycznych dzieci i uczniów - oferty wsparcia w zakresie pomocy psychologiczno-pedagogicznej, wychowawczej, profilaktycznej i opiekuńczej przedszkola i szkoły;
- 3) tworzenia oferty wsparcia rówieśniczego w szkołach;
- 4) podejmowania przez nauczycieli, w tym nauczycieli specjalistów, wychowawców wczesnej interwencji profilaktycznej w sytuacjach zagrożenia zdrowia i życia dziecka, ucznia, z udziałem ich rodziców;
- 5) rozpoznania zasobów środowiska lokalnego pozwalających na dodatkowe wsparcie dzieci, uczniów i ich rodzin, m.in. z ośrodkami środowiskowej opieki psychologicznej i psychoterapeutycznej dla dzieci i młodzieży, środowiskowymi centrami zdrowia psychicznego dla dzieci i młodzieży, placówkami wsparcia dziennego.

Zleceniobiorca przy realizacji zadania był zobowiązany:

- 1) przygotować szczegółowy program warsztatów; warsztaty dla nauczycieli, w tym

³ Moduł I. Podniesienie jakości pracy z dzieckiem, uczniem i rodziną w zakresie psychoterapii indywidualnej, grupowej i rodzinnej oraz pomocy psychologicznej w publicznych i niepublicznych poradniach psychologiczno-pedagogicznych, w tym specjalistycznych oraz w przedszkolach, szkołach i placówkach. Moduł II. Podniesienie jakości działań w zakresie promocji zdrowia oraz profilaktyki w przedszkolach, szkołach i placówkach m.in. w młodzieżowych ośrodkach socjoterapii, młodzieżowych ośrodkach wychowawczych. Moduł III. Ochrona zdrowia psychicznego dzieci i uczniów o zróżnicowanych potrzebach w wielokulturowym środowisku przedszkola i szkoły.

- nauczycieli specjalistów, wychowawców oraz rodziców należało zorganizować w 10 przedszkolach, 10 szkołach podstawowych, 10 szkołach ponadpodstawowych i 5 poradniach psychologiczno-pedagogicznych obejmujących co najmniej po dwie grupy warsztatowe i łącznie 120 osób, przedstawicieli – nauczycieli, wychowawców, rodziców - tych placówek;
- 2) przedstawić raport z wynikami pracy warsztatowej z nauczycielami, w tym nauczycielami specjalistami, wychowawcami i rodzicami, stanowiący produkt zadania publicznego. Z raportu należało sporządzić informację podsumowującą z wnioskami i rekomendacjami;
 - 3) zapewnić koordynatora merytorycznego projektu z potwierdzonym doświadczeniem z zakresu pomocy psychologicznej lub psychiatrycznej;
 - 4) przedstawić kryteria doboru przedstawicieli z poradni psychologiczno-pedagogicznych oraz przedszkoli, szkół podstawowych i ponadpodstawowych do grup warsztatowych mając na względzie podwyższone ryzyko występowania problemów ze zdrowiem psychicznym dzieci i uczniów;
 - 5) przedstawić opis procesu nadzoru nad realizacją zadania.

Kontrolą objęto ww. kwotę dotacji oraz wniesienie przez Zleceniobiorcę środków własnych określonych w umowie.

Ocenę kontrolowanej działalności uzasadniają ustalenia z kontroli.

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

W wyniku kontroli stwierdzono, że określone w ofercie realizacji zadania publicznego ww. działania zostały zrealizowane. Dokumentacja realizacji zadania potwierdza jego wykonanie. Zleceniobiorca realizował zadanie z zakresu zdrowia publicznego pn. Ochrona zdrowia psychicznego dzieci i uczniów o różnicowanych potrzebach w wielokulturowym środowisku przedszkola i szkoły (moduł III zadania z zakresu zdrowia publicznego ogłoszonego konkursem ofert).

Celem zadania było podniesienie kompetencji nauczycieli, w tym nauczycieli specjalistów i wychowawców w wielokulturowym środowisku przedszkola i szkoły w zakresie rozpoznawania wczesnych objawów zaburzeń zdrowia psychicznego dzieci i uczniów oraz odpowiednie dostosowanie indywidualnego oraz grupowego wsparcia do rozpoznanych potrzeb, w tym integracji wielokulturowego środowiska. Analiza odpowiedzi uczestników udzielonych na pytania w ankiecie ewaluacyjnej potwierdza osiągnięcie celu. Zdecydowana większość uczestników wypowiedziała się w sposób pozytywny zarówno na temat podniesienia swojej wiedzy i umiejętności dzięki uczestnictwu w warsztatach oraz pozytywnie oceniła umiejętności wykładawców.

Zadanie zakładało realizację warsztatów dla nauczycieli, w tym nauczycieli specjalistów, wychowawców oraz rodziców. Warsztaty należało zorganizować w 10 przedszkolach, 10 szkołach podstawowych, 10 szkołach ponadpodstawowych i 5 poradniach psychologiczno-pedagogicznych obejmujących co najmniej po dwie grupy warsztatowe. W warsztatach powinno uczestniczyć łącznie 120 osób, tj. – nauczyciele, wychowawcy, rodzice z ww. placówek.

Wyniki pracy warsztatowej z nauczycielami, w tym nauczycielami specjalistami, wychowawcami i rodzicami należało przedstawić w raporcie. Z raportu należało sporządzić informację podsumowującą z wnioskami i rekomendacjami.

W ramach zadania publicznego zrealizowano niżej wymienione działania.

Zleceniobiorca przedstawił kryteria doboru przedstawicieli z poradni psychologiczno-pedagogicznych oraz przedszkoli, szkół podstawowych i ponadpodstawowych do grup warsztatowych oraz opis procesu nadzoru nad realizacją zadania. Zapewniono koordynatora merytorycznego projektu z doświadczeniem z zakresu pomocy psychologicznej lub psychiatrycznej.

Rekrutacja placówek prowadzona była we współpracy ze starostami powiatowymi oraz urzędami gmin, a rekrutacja uczestników prowadzona była w kooperacji z dyrektorami szkół, pedagogami i psychologami szkolnymi. Głównym kryterium doboru uczestników z uwagi na kwestie wielokulturowości, było doświadczenie wychowawców, pedagogów, opiekunów, którzy w codziennej pracy mieli pod opieką dzieci uchodźców oraz dzieci pochodzenia innego niż polskie. Jako odbiorców warsztatów wybierano wychowawców, pedagogów, którzy w pracy z młodymi osobami napotkali na problemy zdrowia psychicznego oraz spory rówieśnicze wywołane między innymi różnicami kulturowymi.

W ramach zadania została przeprowadzona rekrutacja psychologów, którzy zostali wydelegowani do realizacji warsztatów szkoleniowych, na podstawie ich doświadczenia, wiedzy oraz wcześniejszych projektów realizowanych wspólnie ze Stowarzyszeniem. W umowie współpracy zawartej z podmiotem realizującym warsztaty ujęto zapis odnoszący się do doświadczenia w zakresie prowadzenia szkoleń, posiadanych umiejętności i kwalifikacji do wykonywania tego rodzaju usług.

Przeprowadzono 70 warsztatów (po dwa warsztaty w każdej placówce) dla nauczycieli, w tym nauczycieli specjalistów, wychowawców oraz rodziców w:

- 5 poradniach psychologiczno-pedagogicznych,
- 10 przedszkolach,
- 10 szkołach podstawowych,
- 10 szkołach ponadpodstawowych.

Łącznie warsztaty zostały przeprowadzone dla 388 osób., tj. dla większej liczby osób niż przewidziano w ofercie.

Zleceniobiorca wyjaśnił, że wzrost zainteresowania warsztatami był spowodowany potrzebą doskonalenia kompetencji nauczycieli w związku z napływem dzieci z Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym.

Program warsztatów był akceptowany przez Ministerstwo Edukacji i Nauki. Warsztaty zostały podzielone na dwie części: merytoryczną i praktyczną.

Tematyka części merytorycznej dotyczyła m.in. etiologii zaburzeń zdrowia psychicznego dzieci i młodzieży – analizy czynników ryzyka oraz czynników chroniących zdrowie psychiczne, charakterystyki zaburzeń wynikających ze stresu pourazowego. Skoncentrowano się na pomocy dziecku w sytuacji traumatycznej i kryzysowej, współpracy z rodzicami oraz zaprezentowaniu konkretnych metod interwencji oraz pracy z dzieckiem.

Część praktyczna obejmowała ćwiczenia dotyczące trzech obszarów: rozpoznawania objawów wybranych zaburzeń emocjonalnych i doboru odpowiednich metod interwencji, komunikacji interpersonalnej oraz radzenia sobie ze stresem (techniki relaksacyjne i oddychania).

Podczas warsztatów szkoleniowcy przedstawili prezentację, która została udostępniona uczestnikom. Warsztaty podlegały ocenie w ankiecie ewaluacyjnej.

Opublikowano 8 wpisów oraz grafik do mediów społecznościowych Stowarzyszenia Mentalnie Równi, informujących o realizacji projektu.

Przygotowano 30 - stronicowy raport z wnioskami i rekomendacjami z przedmiotowego działania.

Warsztaty zostały przeprowadzone zdalnie za pomocą platformy internetowej. Zapewniono koordynatora merytorycznego projektu (współpracującego z psychologami) oraz w zakresie spraw organizacyjnych koordynatora projektu i asystenta projektu. Zleceniobiorca dokonał rekrutacji placówek we współpracy ze starostwami powiatowymi, urzędami gmin i urzędami miejskimi (do urzędów została wysłana drogą elektroniczną wiadomość informująca o uruchomieniu programu). W wyniku kontroli stwierdzono, że do zakończenia terminu realizacji umowy Stowarzyszenie wykonało zaplanowane zadania.

II. Prawdliwość wykorzystania środków publicznych na realizację zadania

Kontrolą objęto całą kwotę przekazanej dotacji, tj. 69 750,00 zł oraz wniesienie przez Zleceniobiorcę określonych w umowie środków własnych w wysokości 1 000 zł. Na podstawie przedłożonej przez Zleceniobiorcę podczas kontroli dokumentacji ustalono, że Zleceniobiorca wydatkował całą kwotę otrzymanej dotacji oraz wniósł ww. środki własne. Stowarzyszenie wykorzystało całą kwotę dotacji w terminie określonym w umowie tj. do dnia 31 grudnia 2022 r.

Środki z dotacji były wydatkowane z rachunku bankowego Zleceniobiorcy wskazanego w umowie. Wkład własny w wysokości 1 000 zł wydatkowano na prace administracyjne i biurowe (rachunek nr 1/2022 z 31 z sierpnia 2022 r. na kwotę 1 200 zł).

W wyniku kontroli wszystkich dokumentów finansowo-księgowych stwierdzono prawidłowe wykorzystanie środków publicznych otrzymanych na realizację zadania. Ustalono, że dotacja była wydatkowana zgodnie z przeznaczeniem określonym w umowie i w terminach określonych w harmonogramie zadania. Prawdliwość wykorzystania dotacji potwierdziły przedstawione dokumenty finansowe.

III. Prowadzenie dokumentacji związanej z realizowanym zadaniem

Zleceniobiorca przy realizacji zadania, prowadzeniu księgowości oraz administrowaniu środkami był zobowiązany do prowadzenia dokumentacji realizacji zadania (merytorycznej oraz finansowo-księgowej) określonej w *Ogłoszeniu o konkursie* i postanowieniach umowy nr MEiN/2022/DWEW/1770. Dokumentacja realizacji powinna być prowadzona zgodnie z warunkami umowy, przepisami prawa oraz zapisami *Ogłoszenia o konkursie*, w tym w szczególności z określonymi w nim częściami⁴.

Zleceniobiorca prawidłowo dokumentował działania podejmowane w ramach realizacji zadania publicznego. Wykorzystanie dotacji zostało udokumentowane w sposób umożliwiający identyfikację planowanych zadań i ocenę realizacji zadania. Dokumentacja dotycząca zakresu merytorycznego i finansowego zadania potwierdza realizację zadania

⁴ Części z *Ogłoszenia o konkursie*:

część I. Określenie zadania z zakresu zdrowia publicznego,
część III. Zasady przyznawania dotacji i jej wydatkowania,
część IV. Termin i warunki realizacji zadania publicznego,
część VII. Zawarcie umowy/porozumienia,
część VIII. Rozliczenie realizacji zadania publicznego,
część X. Płatności, zasady prowadzenia księgowości i administrowania środkami pochodzącymi z dotacji.

zgodnie z umową.

Z uwagi na zdalny charakter szkoleń część kwestii organizacyjno-technicznych została zautomatyzowana w systemie informatycznym, tj. m.in. przekazywanie wiadomości elektronicznych (do starostów czy do uczestników). Nabór uczestników na warsztaty odbywał się za pośrednictwem środków komunikacji elektronicznej, potwierdzenie uczestnictwa w warsztatach odbywało się telefonicznie, co było podyktowane krótkim terminem realizacji zadania.

Prowadzenie dokumentacji merytorycznej z realizacji zadania.

Zleceniobiorca dokumentował działania podejmowane w ramach realizacji zadania publicznego zgodnie z częścią VIII. *Rozliczenie realizacji zadania z zakresu zdrowia publicznego pkt 7-8 Ogłoszenia o konkursie.*

- 1) Dokumentacja dotycząca realizacji warsztatów, obejmowała:
 - umowę o współpracę z dnia 16 sierpnia 2022 r. dotyczącą realizacji warsztatów,
 - umowę nr 1/8/2022 z dnia 16.08.2022 r. na wykonanie prac administracyjnych i biurowych,
 - umowę z dnia 10 sierpnia 2022 r. na prowadzenie usługi księgowych, zawarta z biurem finansowo-księgowym,
 - umowę z 15 sierpnia 2022 r. na przygotowanie grafik i opisów do mediów społecznościowych Stowarzyszenia,
 - listy uczestników warsztatów zawierające: datę warsztatów, imię i nazwisko trenera prowadzącego warsztat, imię, nazwisko uczestnika,
 - szczegółowy program szkoleń/warsztatów oraz wykaz szkoleń (z uczestnikami, datami) wraz z nazwiskami osób, które je realizowały, uczestników oraz datami przeprowadzenia tych szkoleń,
 - raporty ze szkoleń przygotowane przez osoby prowadzące szkolenia, oraz raport końcowy z realizacji zadania (sporządzony m.in. na podstawie raportów ze szkoleń),
 - dowody potwierdzające wpisy oraz grafiki do mediów społecznościowych Stowarzyszenia Mentalnie Równi, informujące o realizacji projektu,
 - ankietę, która została wysłana uczestnikom warsztatów oraz zestawienie odpowiedzi udzielonych na poszczególne pytania przez uczestników warsztatów (odpowiedzi zawierały informację m.in. o ocenie prezentacji przez uczestników).
- 2) Zleceniobiorca przestrzegał obowiązków informacyjnych określonych w § 7 umowy, tj. umieścić logo Zleceniodawcy i logo Narodowego Programu Zdrowia oraz informacje, że zadanie publiczne jest finansowane ze środków otrzymanych od Zleceniodawcy, na wszystkich materiałach, w szczególności: promocyjnych, informacyjnych, szkoleniowych i edukacyjnych dotyczących realizowanego zadania publicznego.

Stosowano rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 7 maja 2021 r. w *sprawie określenia działań informacyjnych podejmowanych przez podmioty realizujące zadania finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa lub z państwowych funduszy celowych.*, tj. wskazano informacje dotyczące finansowania zadania ze środków publicznych. Informacje zamieszczono na stronie internetowej Stowarzyszenia, jego mediach społecznościowych, na materiałach szkoleniowych.

Prowadzenie dokumentacji finansowej z realizacji zadania.

- 1) Dokumenty księgowe dotacji potwierdzają jej wydatkowanie zgodnie z przeznaczeniem i w terminie określonym w umowie (stosowano zapisy § 1 i § 2

- umowy).
- 2) Zleceniobiorca prowadził wyodrębnioną dokumentację finansowo-księgową i ewidencję księgową zadania publicznego zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych (§ 6 ust. 1 umowy).
 - 3) Zgodnie z art. 152 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, zleceniobiorca prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową środków otrzymanych w ramach dotacji oraz wydatków dokonanych z tych środków. (cz. X pkt 2 Ogłoszenia o konkursie).
 - 4) Zleceniobiorca posiada system umożliwiający efektywną kontrolę wewnętrzną dotyczącą właściwego gospodarowania środkami pochodzącymi z dotacji oraz ich wydatkowania. Zakres odpowiedzialności poszczególnych członków władz i pracowników oraz tryb obiegu dokumentów określa wewnętrzne pisemne uregulowania. Zleceniobiorca posiadał dokument Polityka rachunkowości w Stowarzyszeniu Mentalnie Równi z dnia 03.02.2022 r., celem zapewnienia kontroli wewnętrznej dotyczącej właściwego gospodarowania środkami pochodzącymi z dotacji oraz ich wydatkowania, regulamin Stowarzyszenia zwykłego pn. Mentalnie Równi z 27 stycznia 2022 r. (stosowano cz. X pkt 3 Ogłoszenia o konkursie).
 - 5) Zleceniobiorca dokonywał płatności związanych z realizacją umowy w formie bezgotówkowej, nie uzyskał przychody od środków ulokowanych na rachunku bankowym (odsetek). (cz. X pkt 4 pkt 2-3 Ogłoszenia o konkursie).
 - 6) Księgowość była prowadzona z uwzględnieniem następujących zasad:
 - 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;
 - dokumenty finansowe były opisane treścią: „Sfinansowane z dotacji MEiN – umowa nr w kwocie ”. lub treścią: „Sfinansowane częściowo z dotacji MEiN – umowa nr w kwocie”. Opis dokumentów zawierał przeznaczenie dokonanych zakupów (cz. X pkt 5 pkt 1-3 Ogłoszenia o konkursie.)
 - 7) W trakcie kontroli nie stwierdzono przypadków przekazywania i wykorzystywania środków uzyskanych z dotacji przez Zleceniobiorcę na rzecz członków jego organów lub pracowników oraz ich osób bliskich, na zasadach innych, niż w stosunku do osób trzecich. (cz. X pkt 8 Ogłoszenia o konkursie).
 - 8) W trakcie kontroli dokumentacja merytoryczna i finansowa zadania znajdowała się w siedzibie Zleceniobiorcy (stosowano zapis § 6 ust. 2 umowy. (cz. X pkt 6 Ogłoszenia o konkursie).
 - 9) Zleceniobiorca stosował zabezpieczenia przed podwójnym sfinansowaniem tych samych wydatków równocześnie ze środków Ministerstwa Edukacji i Nauki i dotacji przekazanych przez inne organy (cz. X pkt 7 Ogłoszenia o konkursie).
 - 10) Zleceniobiorca nie dokonywał przesunięć pomiędzy poszczególnymi pozycjami kosztów określonymi w budżecie projektu. (cz. VII pkt 9 Ogłoszenia o konkursie).
 - 11) Procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach realizacji zadania nie został zwiększony. Zleceniobiorca wniósł wkład własny określony w umowie. (cz. VII pkt 13 Ogłoszenia o konkursie).
 - 12) Zleceniobiorca udokumentował wniesienie środków własnych o wartości 1000 zł określonych w umowie, tj. § 3 ust. 4 pkt 1 umowy.
 - 13) Zgodnie z § 16 ust. 2 umowy Zleceniobiorca w zakresie związanym z realizacją zadania publicznego, w tym z gromadzeniem, przetwarzaniem i przekazywaniem danych osobowych, a także wprowadzaniem ich do systemów informatycznych, był zobowiązany do postępowania zgodnie z postanowieniami rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób

fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016, str. 1).

Zgodnie z wyjaśnieniami Zleceniobiorcy, w związku z realizacją zadania Zleceniobiorca przedstawił uczestnikom podczas warsztatów klauzulę informacyjną wraz z informacją o ochronie danych osobowych; poinformował, że udział w szkoleniu oznaczać będzie zgodę na przetwarzanie danych uczestników. Informacja dotycząca przetwarzania danych osobowych była również przekazywana telefonicznie przez Zleceniobiorcę.

- 14) Powstały w ramach umowy raport został udostępniony MEiN na warunkach licencji: Creative Commons Uznanie autorstwa na tych samych warunkach 4.0. zgodnie z treścią licencji pobranej ze strony: <https://creativecommons.pl/wyberz-licencje/> stanowiącą załącznik nr 3 do umowy.
- 15) Zleceniobiorca nie uzyskał przychodów w związku z realizacją zadania.
- 16) Przy realizacji zadań finansowanych z dotacji nie przekazywano części lub całości dotacji osobie trzeciej w sposób niezgodny z zawartą umową. (stosowano zasadę określoną w § 13 ust. 1 pkt 3 umowy).
- 17) Dokumentację kosztów wynagrodzeń stanowiły przy umowach zlecenia rachunki do tych umów, a w przypadku usługi wykonywanej przez osobę prowadzącą działalność gospodarczą – faktury z opisem umożliwiającym identyfikację wykonanej usługi. Nie były zawierane umowy o pracę i umowy o dzieło.
- 18) Stowarzyszenie w związku z realizacją zadania publicznego nie ponosiło kosztów finansowych związanych z podróżami, zakwaterowaniem i wyżywieniem.
- 19) W związku z realizacją zadania Zleceniobiorca nie przewidywał i nie zakupił środków trwałych.
- 20) Stosowano zasadę, że ze środków pochodzących z dotacji mogą być finansowane koszty obsługi zadania z zakresu zdrowia publicznego w łącznej wysokości nieprzekraczającej 15% środków pochodzących z dotacji. Koszty obsługi zadania zostały poniesione na realizację zlecenia wykonywania prac administracyjnych i biurowych oraz realizację usług księgowych. (cz. III pkt 7 Ogłoszenia o konkursie).

W związku z realizacją zadania zleconego nie wystąpił obowiązek stosowania przepisów ustawy z dnia 11 września 2019 r. prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1710, tj. z późn. zm.) - Zleceniobiorca w ramach realizacji zadania nie wydatkował kwot powyżej 130 000 zł.

W wyniku analizy dokumentów przeprowadzonej w trakcie kontroli stwierdzono, że Zleceniobiorca wydatkował środki pochodzące z dotacji w sposób celowy i oszczędny oraz umożliwiający terminową realizację zadań.

Od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z upoważnienia
Ministra Edukacji i Nauki

Włodzimierz Bernacki
Sekretarz Stanu
/ – podpisano cyfrowo/

Potwierdzam zgodność kopii wydruku z dokumentem elektronicznym:

Identyfikator dokumentu	2353962.9522114.8077076
Nazwa dokumentu	wystąpienie pokontrolne - Stowarzyszenie Mentalnie Równi.docx
Tytuł dokumentu	wystąpienie pokontrolne - Stowarzyszenie Mentalnie Równi
Sygnatura dokumentu	DWEW-WWPB.0915.1.2023
Data dokumentu	28.09.2023
Skrót dokumentu	49D8D53A3967700BFEA882FAE2D289BF5F3BB37F
Wersja dokumentu	1.9
Data podpisu	04.10.2023 22:12:45
Podpisane przez	Włodzimierz Bernacki Sekretarz Stanu
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego karta

EZD 3.112.1.1.

Data wydruku: 06.10.2023

Autor wydruku: Jakubiak-Kępińska Alicja (Główny Specjalista)