



## MINISTER EDUKACJI I NAUKI

Warszawa, 18 marca 2022 r.

DWEW-WSPE.0915.1.2021.CZ/LJK

Pan  
Lech Marek Szablowski  
Starosta Łomżyński  
ul. Szosa Zambrowska 1/27  
18-400 Łomża

### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Zgodnie art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r. poz. 224) przekazuję wystąpienie pokontrolne.

Na podstawie art. 6 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej, Ministerstwo Edukacji i Nauki<sup>1</sup> w okresie od 29 października 2021 r. do 30 listopada 2021 r. przeprowadziło kontrolę realizacji porozumienia nr MEN/2020/DWKI/686 z dnia 21 lipca 2020 r. zawartego z Powiatem Łomżyńskim, z siedzibą ul. Szosa Zambrowska 1/27, 18-400 Łomża.

Kontrolą objęto prawidłowość wykonania zadania 2.4. Rządowego programu kompleksowego wsparcia dla rodzin „Za życiem” - *Utworzenie ośrodków koordynacyjno-rehabilitacyjno-opiekuńczych ze szczególnym uwzględnieniem wczesnego wspomaganie rozwoju dzieci od momentu wykrycia niepełnosprawności lub zagrożenia niepełnosprawnością*, w tym wykorzystania dotacji przekazanej na jego realizację.

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.

---

<sup>1</sup> Kontrolę przeprowadzili pracownicy Ministerstwa Edukacji i Nauki:

- 1) Cezary Zawistowski – radca ministra w Ministerstwie Edukacji i Nauki (upoważnienia nr 26/2021 z 26 października 2021 r.);
- 2) Lidia Józwiak-Kukawska – starszy specjalista w Ministerstwie Edukacji i Nauki (upoważnienie nr 27/2021 z 26 października 2021 r.).

Program kompleksowego wsparcia dla rodzin „Za życiem” (dalej: Program) stanowi załącznik do uchwały Nr 160 Rady Ministrów z dnia 20 grudnia 2016 r. w sprawie programu kompleksowego wsparcia dla rodzin „Za życiem” (M. P. poz. 1250). Realizację programu przewidziano na lata 2017 – 2021.

W 2020 r. w celu realizacji zadania 2.4., w obszarze Priorytetu II Programu, Minister Edukacji Narodowej podpisał 21 lipca 2020 r. porozumienie z Powiatem Łomżyńskim nr MEN/2020/DWKI/686 (dalej: Porozumienie). Termin zakończenia realizacji zadania ustalono do 31.12.2021 r.

Powiat Łomżyński realizował zadanie w trakcie nasilania się epidemii COVID-19, w związku z tym, znaczna część zajęć przewidzianych porozumieniem musiała być prowadzona w trybie zdalnym.

Zgodnie z Porozumieniem, Zleceniodawca zlecił Zleceniobiorcy realizację zadań z zakresu administracji rządowej, wynikających z programu kompleksowego wsparcia dla rodzin „Za życiem”, w zakresie:

- zapewnienia realizacji zadań wiodącego ośrodka koordynacyjno-rehabilitacyjno-opiekuńczego na obszarze powiatu, określonych w art. 90v ust. 4 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty oraz w rozporządzeniu Ministra Edukacji Narodowej z dnia 5 września 2017 r. w sprawie szczegółowych zadań wiodących ośrodków koordynacyjno-rehabilitacyjno-opiekuńczych, oraz doposażenie placówki pełniącej funkcję tego ośrodka (zadanie 2.4., Priorytet II Programu: Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka i jego rodziny).

Placówką bezpośrednio realizującą zadanie ze strony Zleceniobiorcy była Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna nr 1 w Łomży, z siedzibą przy ul. Szosy Zambrowskiej 1/27, 18-400 Łomża (dalej: Poradnia).

Kontrolą objęto część realizowanego zadania, tj. część realizowaną w okresie od 21 lipca 2020 r. (data podpisania umowy) do 30 listopada 2021 r. Zgodnie z Porozumieniem Zleceniobiorca w okresie objętym kontrolą zobowiązany był zrealizować w szczególności następujące zadania, które obejmowały:

- 1) Zorganizowanie wczesnego wspomaganie rozwoju dziecka na warunkach i w formach określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 127 ust. 19 pkt 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. – Prawo oświatowe<sup>2</sup> oraz – w zależności od potrzeb dziecka – dodatkowych usług terapeutów, fizjoterapeutów, psychologów, logopedów i innych specjalistów, w kontrolowanym okresie Zleceniobiorca zobowiązał się do zapewnienia realizacji bezpośredniej pracy z dziećmi:
  - a) w 2020 r. – 310 godzin,
  - b) w 2021 r. – 520 godzin.
- 2) Zrealizowanie pozostałych zadań wynikających z przepisów rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 5 września 2017 r. w sprawie szczegółowych zadań wiodących ośrodków koordynacyjno-rehabilitacyjno-opiekuńczych (dalej: rozporządzenia), w tym:
  - a) udzielanie rodzicom specjalistycznej informacji dotyczącej problemów rozwojowych dziecka,

---

<sup>2</sup> Dz. U. z 2021 r. poz. 1082, z późn. zm.

- b) wskazywanie właściwych dla dziecka i jego rodziny form kompleksowej, specjalistycznej pomocy, w szczególności rehabilitacyjnej, terapeutycznej, fizjoterapeutycznej, psychologicznej, pedagogicznej i logopedycznej,
- c) wskazywanie jednostek udzielających specjalistycznej pomocy dzieciom,
- d) koordynowanie korzystania z usług specjalistów dostępnych na obszarze powiatu,
- e) udzielanie dzieciom i ich rodzinom kompleksowej pomocy od chwili wykrycia zagrożenia niepełnosprawnością, ze szczególnym uwzględnieniem dzieci do 3 roku życia,
- f) zapewnianie specjalistycznej opieki dziecku i jego rodzinie, w tym opieki pielęgniarskiej, związanej z procesem rehabilitacji dziecka, w zależności od ich potrzeb,
- g) zapewnianie konsultacji lekarzy różnych specjalności, w zależności od potrzeb dziecka.

W latach 2020-2021 Zleceniobiorca otrzymał dotację w wysokości 66 200 zł. W 2020 r. wysokość dotacji na realizację zadania, zawierała kwotę 15 000 zł, przeznaczoną na dofinansowanie wyposażenia ośrodka koordynacyjno-rehabilitacyjno-opiekuńczego w środki dydaktyczne niezbędne do realizacji ww. zadań. Kontrolą objęto kwotę wydatkowaną do dnia 30 listopada 2021 r.

Na podstawie wyników kontroli pozytywnie oceniono realizację przez Powiat Łomżyński zleconego zadania publicznego.

Zleceniobiorca zrealizował określoną w Porozumieniu liczbę godzin bezpośredniej pracy z dziećmi w ramach wczesnego wspomaganie rozwoju dziecka zarówno w 2020 r., jak i w 2021 r. Środki publiczne przeznaczone na realizację zadania były wykorzystane prawidłowo, adekwatnie do realizowanego zakresu.

Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka zorganizowano na warunkach i w formach określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 127 ust. 19 pkt 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. – Prawo oświatowe oraz, w zależności od potrzeb dziecka zapewniono dodatkowe usługi terapeutów, fizjoterapeutów, psychologów, pedagogów, logopedów i innych specjalistów.

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

W wyniku kontroli stwierdzono, że w latach 2020 i 2021 (do 30 listopada 2021 r.) zrealizowano zadeklarowaną przez Powiat Łomżyński liczbę godzin bezpośredniej pracy z dziećmi – odpowiednio 310 i 520 godzin. Działania określone w Porozumieniu zostały zrealizowane w terminach z niego wynikających.

Wsparciem objęto 8 dzieci w 2020 r. W 2021 r. kontynuowało zajęcia dla już przyjętych dzieci oraz dodatkowo przyjęto dwoje nowych dzieci (jedno w lutym i jedno w czerwcu 2021 r.). Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna nr 1 w Łomży pełniąc rolę Wiodącego Ośrodka Koordynacyjno-Rehabilitacyjno-Opiekuńczego, w kontrolowanym okresie w ramach Programu objęła wsparciem łącznie 10 dzieci.

W ww. grupie dzieci było:

- 6 dzieci z niepełnosprawnością ruchową, w tym z afazją,
- 2 dzieci z niepełnosprawnością intelektualną,
- 1 dziecko z autyzmem,
- 1 dziecko z niepełnosprawnością sprzężoną.

W przypadku 2 dzieci, które zgłoszono do Programu, po przeprowadzeniu w ramach programu diagnoz psychologiczno-pedagogicznych stwierdzono brak konieczności realizacji dodatkowych zajęć w nim przewidzianych.

Na potrzeby Programu, Poradnia zawarła umowy zlecenia ze specjalistami na realizację zajęć w zakresie oferowanych form terapii:

- w 2020 r. z 6 osobami,
- w 2021 r. z 6 osobami.

Dla wszystkich zakwalifikowanych dzieci zorganizowano specjalistyczne zajęcia z osobami zatrudnionymi na potrzeby Programu, realizując wsparcie:

- pedagogiczne,
- logopedyczne,
- psychologiczne,
- terapii integracji sensorycznej,
- fizjoterapii.

Wszystkim dzieciom objętym programem zapewniono 3 godziny zajęć tygodniowo w 2020 r. jak i w 2021 r. – od momentu przyjęcia dziecka do Programu.

Zakres przeprowadzonych zajęć był zgodny z przepisami rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 5 września 2017 r. w sprawie szczegółowych zadań wiodących ośrodków koordynacyjno-rehabilitacyjno-opiekuńczych<sup>3</sup> oraz rozporządzenia z Ministra Edukacji Narodowej z dnia 24 sierpnia 2017 r. w sprawie organizowania wczesnego wspomaganie rozwoju dzieci<sup>4</sup>. Zrealizowano zadania wynikające z ww. rozporządzenia w sprawie szczegółowych zadań wiodących ośrodków koordynacyjno-rehabilitacyjno-opiekuńczych, tj.:

- a) udzielano rodzicom specjalistycznej informacji dotyczącej problemów rozwojowych dziecka,
- b) wskazywano właściwe dla dziecka i jego rodziny formy kompleksowej, specjalistycznej pomocy, w szczególności: rehabilitacyjnej, terapeutycznej, fizjoterapeutycznej, psychologicznej, pedagogicznej i logopedycznej,
- c) wskazywano jednostki udzielające specjalistycznej pomocy dzieciom,
- d) koordynowano korzystanie z usług specjalistów dostępnych na obszarze powiatu,
- e) udzielono dzieciom i ich rodzinom kompleksowej pomocy od chwili wykrycia zagrożenia niepełnosprawnością, ze szczególnym uwzględnieniem dzieci do 3 roku życia.

---

<sup>3</sup> Dz. U. z 2017 r. poz. 1712

<sup>4</sup> Dz. U. z 2017 r. poz. 1635

Celem dokonania oceny efektywności, rzetelności i jakości realizacji zadania, kontrolą objęto 5 indywidualnych programów pracy z dziećmi z różnymi dysfunkcjami, tzn.:

- autyzmem,
- niepełnosprawnością intelektualną,
- afazją.

Każdy z przeanalizowanych indywidualnych programów zawierał opis problemów rozwojowych oraz zagadnień podlegających terapii uwzględniający: sferę zaburzeń, cel ogólny, cel szczegółowy, określenie funkcji biorących udział w aktywności dzieci, programowanie procesu wspomagania rozwoju. Szczegółowe programy wczesnego wspomagania rozwoju dziecka przygotowane zostały dla wszystkich dzieci objętych Programem a przeanalizowane przez kontrolerów indywidualne programy zostały przygotowane w sposób rzetelny, adekwatny do zdiagnozowanych potrzeb dziecka, dostosowane do jego możliwości. W ocenie kontrolerów, były one rzetelnie opracowane i służyły w bezpośredniej pracy z dzieckiem oraz do analizy postępów pracy.

Nie było potrzeby podejmowania działań związanych z zapewnieniem opieki pielęgniarzkiej i konsultacji lekarskich dla dzieci uczestniczących w Programie. Ich realizacja, zgodnie z zapisami ww. rozporządzenia w *sprawie szczegółowych zadań wiodących ośrodków koordynacyjno-rehabilitacyjno-opiekuńczych*, zależy od rozpoznania potrzeb w tym zakresie.

## **II. Prawdliwość wykorzystania środków publicznych na realizację zadania**

W latach 2020 – 2021 Zleceniobiorca otrzymał dotację w wysokości 66 200 zł. W 2020 r. Zleceniobiorca otrzymał dotację w wysokości 33 600 zł (kwota ta uwzględniała 15 000 zł na dofinansowanie wyposażenia ośrodka koordynacyjno-rehabilitacyjno-opiekuńczego w środki dydaktyczne niezbędne do realizacji zadań) a w 2021 r. dotację w wysokości 32 600 zł (w stosunku do pierwotnej kwoty przewidzianej na ten rok, tj. 31 200 zł, na podstawie Aneksu nr 1 dotacja została zwiększona o kwotę 1 400 zł w związku z podwyższeniem stawki za godzinę bezpośredniej pracy z dzieckiem do 70 zł; w 2021 r. zrealizowano 380 godzin przy stawce 60 zł za godzinę oraz 140 godzin ze stawką 70 zł za godzinę).

Kontrolą objęto kwotę wydatkowaną w okresie objętym kontrolą. W roku 2020 Zleceniobiorca wykorzystał 33 599,98 zł, w tym całość dotacji przeznaczonej na zakup środków dydaktycznych, tj. 15 000 zł oraz kwotę 18 599,98 zł (wydatkowaną na wynagrodzenie dla terapeutów)<sup>5</sup>.

W roku 2021 (do dnia zakończenia kontroli, tj. 30 listopada 2021 r.), na podstawie przedstawionej dokumentacji, z kwoty 32 600 zł wydatkowano kwotę 31 199,86 zł.

W trakcie czynności kontrolnych nie stwierdzono nieprawidłowości w wykorzystaniu dotacji.

---

<sup>5</sup> Niewykorzystana część dotacji w wysokości 0,02 zł została zwrócona w dniu 29.12.2020 r.

Stwierdzono, że dotacja została wykorzystana zgodnie z celem, na jaki została przekazana i na warunkach określonych w Porozumieniu. Dokumentacja związana z realizowanym zadaniem potwierdza wydatkowanie dotacji zgodnie z przeznaczeniem i w terminie określonym w Porozumieniu.

### **III. Prowadzenie dokumentacji związanej z realizowanym zadaniem**

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 Porozumieniu.

Dokumentacja merytoryczna obejmowała w szczególności:

- a) listę dzieci, dla których zostało zorganizowane wczesne wspomaganie rozwoju dziecka, zawierającą: imię, nazwisko, rok urodzenia, natomiast miejsca zamieszkania dzieci objętych programem znajdują się na Indywidualnych Programach Edukacyjno-Terapeutycznych,
- b) wykaz dzieci uczestniczących w Programie, z podziałem na rodzaj niepełnosprawności stanowiących podstawę przyjęcia do Programu,
- c) wykaz dzieci, które korzystały z terapii, ze wskazaniem czasu jej trwania oraz tygodniowego wymiaru godzin zajęć w ramach Programu,
- d) wykaz podmiotów, z którymi zawarto umowy cywilnoprawne (terapeutów, fizjoterapeutów, psychologów, pedagogów, logopedów i innych specjalistów) wraz z umowami i dokumentacją dotyczącą ewidencji ich czasu pracy,
- e) szczegółowe programy wczesnego wspomagania rozwoju dla poszczególnych rodzajów niepełnosprawności lub zaburzeń rozwojowych, w dziennikach zajęć prowadzonych dla poszczególnych dzieci odnotowane są nazwiska osób prowadzących poszczególne zajęcia,
- f) dokumentację zrealizowanych porad i konsultacji prowadzonych w ramach Programu,
- g) kopie dzienników zajęć terapeutów - dzienniki zajęć prowadzone były dla każdego dziecka objętego Programem,
- h) ulotki informacyjne i inne materiały promocyjne zadania, które zawierały logo Programu,
- i) wykaz materiałów dydaktycznych i sprzętu, zakupionych celem wyposażenia ośrodka koordynacyjno-rehabilitacyjno-opiekuńczego.

Program był promowany przez stronę internetową poradni, plakaty oraz podczas spotkań z rodzicami dzieci. Materiały zawierały logo Programu oraz informację, że jest to Program realizowany na podstawie Porozumienia zawartego z Ministerstwem.

Dokumentacja finansowa z realizacji zadania.

Podczas kontroli ustalono, że:

- 1) Zleceniobiorca prowadził dokumentację księgową dotyczącą zadania, odrębnie w stosunku do innych kosztów własnej działalności;
- 2) środki z dotacji były przechowywane na wyodrębnionym rachunku bankowym;
- 3) dokumentację kosztów wynagrodzeń stanowiły przy umowach zlecenia umowy oraz rachunki do tych umów; dokumentację zakupu pomocy dydaktycznych stanowiły faktury.

Dokumentacja dotycząca zakresu merytorycznego i finansowego zadania potwierdza przebieg realizacji zadania zgodnie z Porozumieniem.

Środki publiczne przeznaczone na realizację zadania były wykorzystane prawidłowo, adekwatnie do realizowanego zakresu, dokumentacja merytoryczna potwierdza realizację zaplanowanych działań a wydatki zostały prawidłowo odzwierciedlone w dokumentacji finansowej.

Od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

*Z poważaniem,*

Z upoważnienia  
MINISTRA EDUKACJI I NAUKI

Włodzimierz Bernacki  
Sekretarz Stanu  
/ – podpisany cyfrowo/