Warszawa, 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**

Na podstawie 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 Narodowej[[1]](#footnote-1) 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 Szczecin[[2]](#footnote-2).

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 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 modułów[[3]](#footnote-3). 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 II[[4]](#footnote-4), 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.

Sprawozdanie z wykonania zadania publicznego zostało przyjęte przez MEN.

1. **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. nw. 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 CAWI[[5]](#footnote-5)/CATI[[6]](#footnote-6), badania jakościowe – studium przypadku, analiza sieci społecznych). W ramach działania:

1. przeprowadzono 16 wywiadów grupowych, po jednym dla każdego województwa;
2. badaniem CAWI/CATI objęto respondentów z 80% szkół uczestniczących w działaniach edukacyjnych i promocyjnych   
   w ramach Szkolnego Systemu Wsparcia Zdrowia Psychicznego Myślę Pozytywnie;
3. 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:

1. panel ekspercki z udziałem zewnętrznych ekspertów w celu podsumowania wyników badania. Opracowano raport końcowy   
   z badań wraz z rekomendacjami;
2. 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.

1. **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.

1. **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).

Zleceniobiorcaprawidłowo 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).

1. Zgodnie z umową dochowano obowiązku informowania, że zadanie jest współfinansowane ze środków otrzymanych od MEN pochodzących z Narodowego Programu Zdrowia, tj.:
2. dokumenty dotyczące realizacji zadania, w szczególności: materiały promocyjne, informacyjne, szkoleniowe, edukacyjne, publikacje zawierały logo MEN i NPZ;
3. 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.:
8. koszty zakwaterowania i wyżywienia podczas konferencji były finansowane wyłącznie na podstawie dowodów księgowych,
9. na dowodach księgowych dotyczących zakwaterowania były zaznaczone: liczba osób oraz daty noclegów,
10. koszty wyżywienia były dokumentowane fakturą lub rachunkiem lub innym dowodem księgowym w rozumieniu ustawy   
    o rachunkowości, wykazującym liczbę posiłków i cenę jednostkową posiłku;

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.

1. Kontrolę 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.

   [↑](#footnote-ref-1)
2. Siedziba Stowarzyszenia wg KRS od 17.04.2019 r. ul. Lwowska 3/1, 71-020 Szczecin. [↑](#footnote-ref-2)
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). [↑](#footnote-ref-3)
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. [↑](#footnote-ref-4)
5. CAWI - ang. *Computer-Assisted Web Interview* – wspomagany komputerowo wywiad przy pomocy strony www - metoda zbierania informacji w ilościowych badaniach rynku i opinii publicznej. [↑](#footnote-ref-5)
6. CATI -  [ang.](https://pl.wikipedia.org/wiki/J%C4%99zyk_angielski) *Computer-Assisted Telephone Interviewing*, czyli wspomagany komputerowo wywiad telefoniczny – metoda zbierania informacji w ilościowych badaniach rynku i opinii publicznej. [↑](#footnote-ref-6)