



## 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 Narodowej<sup>1</sup> 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<sup>2</sup>.

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

<sup>1</sup>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.

<sup>2</sup> 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 modułów<sup>3</sup>. 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<sup>4</sup>, 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.

<sup>3</sup> 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).

<sup>4</sup> 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 CAWI<sup>5</sup>/CATI<sup>6</sup>, 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

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

<sup>6</sup> 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 wzmocnienia 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 księgowo 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**

