



MINISTER EDUKACJI I NAUKI

Warszawa, 25 maja 2021 r.

DWKI-WSPE.0915.3.2020.CZ

Pan
Andrzej Sitnik
Prezydent Miasta Siedlce
Skwer Niepodległości 3
08-100 Siedlce

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Zgodnie art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej¹ 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 Narodowej² w okresie od 16 września 2020 r. do 9 października 2020 r. przeprowadziło kontrolę realizacji porozumienia nr MEN/2018/DWKI/603 z dnia 21 marca 2018 r. zawartego z Miastem Siedlce, z siedzibą Skwer Niepodległości 2, 08- 100 Siedlce.

Kontrolą objęto prawidłowość wykonania zadania 2.4. Rządowego programu kompleksowego wsparcia rodzin „Za życiem” - *Utworzenie ośrodków koordynacyjno-rehabilitacyjno-opiekuńczych ze szczególnym uwzględnieniem wczesnego wspomagania 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,

¹ Dz. U. z 2020 r. poz. 224

² Kontrolę przeprowadzili pracownicy Ministerstwa Edukacji Narodowej:

- 1) Cezary Zawistowski – radca ministra w Ministerstwie Edukacji Narodowej (upoważnienia nr 26/2020 z 16 września 2020 r.);
- 2) Lidia Józwiak-Kukawska – starszy specjalista w Ministerstwie Edukacji Narodowej (upoważnienie nr 27/2020 z 16 września 2020 r.).

- prowadzenia dokumentacji związanej z realizowanym zadaniem.

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 roku 2018, celem realizacji Programu w zakresie zadania 2.4., Priorytetu II Programu: Wczesne wsparcie rozwoju dziecka i jego rodziny, podpisano porozumienia z 31 powiatami/miastami na prawach powiatu, w tym z Miastem Siedlce. Porozumienie z Miastem Siedlce nr MEN/2018/DWKI/603 (dalej: Porozumienie) zawarto 21 marca 2018 r.

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 ze strony Zleceniobiorcy zadania była Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Siedlcach, z siedzibą przy ul. Krystyny Osieńskiej 6, 08-110 Siedlce (dalej: Poradnia).

Kontrolą objęto realizację zadania w okresie od 21 marca 2018 r. do 31 grudnia 2019 r. W latach 2018-2019 r. Zleceniobiorca otrzymał kwotę 795 000 zł, z której wykorzystano kwotę 493 635,79 zł. Pozostała część dotacji została zwrócona.

Na podstawie wyników kontroli pozytywnie oceniono realizację przez Miasto Siedlce zleconego zadania publicznego.

Zleceniobiorca zrealizował mniejszą niż założoną, określoną przez MEN w Porozumieniu, liczbę godzin bezpośredniej pracy z dziećmi w ramach wczesnego wspomaganie rozwoju dziecka w 2018 r. i w 2019 r. Większa niż zakładano była natomiast liczba dzieci objętych wspomaganie. Zleceniobiorca podejmował działania zmierzające do wypełnienia realizacji zakresu przyznanych mu wymiarów godzin, włączając do Programu zwiększoną od przewidywanej liczbę dzieci. Środki publiczne przeznaczone na realizację zadania były wykorzystane prawidłowo, adekwatnie do realizowanego zakresu.

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

Zgodnie z podpisanym Porozumieniem założono realizację nw. liczbę godzin zajęć z dziećmi przez Zleceniobiorcę:

- w 2018 r. - 5200 godzin bezpośredniej pracy z dziećmi, które zostały ustalone w następujący sposób: 7% dzieci objętych na terenie miasta Siedlce zajęciami wczesnego wspomaganie rozwoju (zgodnie z danymi SIO z 30 września 2016 r.), tj. 26 dzieci x 5 godzin zajęć w tygodniu x 40 tygodni,
- w 2019 r. – 7800 godzin bezpośredniej pracy z dziećmi, które zostały ustalone w następujący sposób: 8% dzieci objętych na terenie miasta Siedlce zajęciami wczesnego wspomaganie rozwoju (zgodnie z danymi SIO z 30 września 2016 r.) tj. 30 dzieci x 5 godzin zajęć w tygodniu x 52 tygodni.

Kwota dotacji wynosiła 60 zł za każdą przepracowaną godzinę oraz dodatkowo w 2018 r. dotacja zwiększona została o środki na zakup pomocy dydaktycznych w wysokości 15 000 zł.

W wyniku kontroli stwierdzono, że działania określone w Porozumieniu zostały zrealizowane w terminach wynikających z Porozumienia. Zrealizowano mniejszą niż założono w Porozumieniu liczbę godzin bezpośredniej pracy z dziećmi: w 2018 - 1 789 godzin, w 2019 r. - 6 183 godzin. Natomiast, liczba odbiorców Programu była większa niż założono: wspomaganie objęto w 2018 r. - 76 dzieci, a w 2019 r. - 138 dzieci.

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 dodatkowe usługi terapeutów, fizjoterapeutów, psychologów, pedagogów, logopedów i innych specjalistów.

Podczas kontroli ustalono, że Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Siedlcach (dalej: Poradnia), pełniąca rolę Wiodącego Ośrodka Koordynacyjno-Rehabilitacyjno-Opiekuńczego, w okresie objętym kontrolą w ramach Programu objęła wsparciem łącznie 214 dzieci, tj.:

- w 2018 r. wsparciem objęto 76 dzieci (w tym 6 dzieci do 3 roku życia),
- w 2019 r. wsparciem objęto 138 dzieci (w tym 15 dzieci do 3 roku życia).

W ww. grupie dzieci w poszczególnych latach było:

- w 2018 r.:
 - 19 dzieci z niepełnosprawnością ruchową,
 - 2 dzieci z niepełnosprawnością narządu wzroku,
 - 2 dzieci z niepełnosprawnością narządu słuchu,
 - 7 dzieci z niepełnosprawnością intelektualną,
 - 13 dzieci z autyzmem,
 - 4 dzieci z zespołem Aspergera,
 - 10 dzieci z niepełnosprawnością sprzężoną,

- 19 dzieci zagrożonych niepełnosprawnością.
- w 2019 r. :
 - 27 dzieci z niepełnosprawnością ruchową,
 - 6 dzieci z niepełnosprawnością narządu wzroku,
 - 11 dzieci z niepełnosprawnością narządu słuchu,
 - 5 dzieci z niepełnosprawnością intelektualną,
 - 23 dzieci z autyzmem,
 - 4 dzieci z zespołem Aspergera,
 - 17 dzieci z niepełnosprawnością sprzężoną,
 - 45 dzieci zagrożonych niepełnosprawnością.

Po przeprowadzeniu w ramach Programu diagnoz psychologiczno-pedagogicznych dzieci, w 2018 do Programu nie zakwalifikowano troje dzieci, a w 2019 r. do Programu zakwalifikowano wszystkie dzieci.

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

- w 2018 r. z 40 osobami,
- w 2019 r. z 47 osobami.

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

- pedagogiczne,
- logopedyczne,
- psychologiczne,
- terapii integracji sensorycznej,
- terapii neurotaktylnej,
- usprawniania ruchowego,
- dogoterapii.

Ww. zajęcia odbywały się w wymiarze od 1 do 5 godzin tygodniowo, w sposób dostosowany do potrzeb i możliwości dziecka. Liczba godzin pracy z dziećmi w poszczególnych latach wynosiła:

- w 2018 r.:
 - 1 godzinę tygodniowo – 4 dzieci,
 - 1,5 godziny tygodniowo – 5 dzieci,
 - 2 godziny tygodniowo – 31 dzieci,
 - 2,5 godziny tygodniowo – 4 dzieci,
 - 3 godziny tygodniowo – 24 dzieci,
 - 3,5 godziny tygodniowo – 2 dzieci,
 - 4 godziny tygodniowo – 3 dzieci,
 - 5 godzin tygodniowo – 3 dzieci.
- 2019 r.:
 - 1 godzinę tygodniowo – 12 dzieci,

- 1,5 godziny tygodniowo – 16 dzieci,
- 2 godziny tygodniowo – 58 dzieci,
- 2,5 godziny tygodniowo – 6 dzieci,
- 3 godziny tygodniowo – 34 dzieci,
- 3,5 godziny tygodniowo – 3 dzieci,
- 4 godziny tygodniowo – 6 dzieci,
- 5 godzin tygodniowo – 3 dzieci.

Okres realizacji zajęć dla dzieci w poszczególnych latach wynosił:

- w 2018 r.:
 - 3 miesiące – 2 dzieci,
 - 4 miesiące – 72 dzieci,
 - 8 miesięcy – 2 dzieci,
- w 2019 r.:
 - 4 miesiące – 40 dzieci,
 - 6 miesięcy – 40 dzieci,
 - 10 miesięcy – 58 dzieci.

W okresie objętym kontrolą, zgodnie z podpisanym Porozumieniem, zaplanowano do realizacji i przeprowadzono nw. liczbę godzin zajęć:

- w 2018 r. zaplanowano 5 200 godzin, z których zrealizowano 1 789 godzin (34,41 %),
- w 2019 r. zaplanowano 7 800 godziny, z których zrealizowano 6 183 godziny (79,27%).

Zgodnie z wyjaśnieniami Zleceniobiorcy, mniejsza od zakładanej realizacja godzinowego wymiaru pomocy w poszczególnych latach wynikała przede wszystkim z nieobecności dzieci na zajęciach. Dodatkowym czynnikiem mającym wpływ na zmniejszenie liczby godzin bezpośrednich zajęć z dziećmi było zmniejszenie zainteresowania Programem w okresie wakacyjnym. W 2018 r. dodatkową przyczyną nieprzeprowadzenia zaplanowanej liczby zajęć (oprócz absencji dzieci na zajęciach) były opóźnienia spowodowane przedłużającymi się procedurami wyboru specjalistów na podstawie zapytania ofertowego, które uruchomiono po podpisaniu 21 marca 2018 r. Porozumienia (realizację Programu rozpoczęto w maju 2018 r.).

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*³ oraz rozporządzenia z Ministra Edukacji Narodowej z dnia 24 sierpnia 2017 r. w sprawie *organizowania wczesnego wspomaganie rozwoju dzieci*⁴.

³ Dz. U. z 2017 r. poz. 1712

⁴ Dz. U. z 2017 r. poz. 1635

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.

Najliczniejszą grupą obiorców realizowanego przez Miasto Siedlce w latach 2018 - 2019 Programu, były dzieci zagrożone niepełnosprawnością oraz dzieci z niepełnosprawnością ruchową lub autyzmem.

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

- autyzmem,
- niepełnosprawnością intelektualną i słabym widzeniem,
- zespołem Downa,
- niepełnosprawnością ruchową i słabym słyszeniem,
- afazją ruchową.

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 wspomaganie rozwoju. Szczegółowe programy wczesnego wspomaganie 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.

II. Prawidłowość wykorzystania środków publicznych na realizację zadania

Kontrolą objęto kwotę przekazaną Zleceniobiorcy w okresie objętym kontrolą, tj. 795 000,00 zł. W 2018 r. Zleceniobiorca otrzymał dotację w wysokości

327 000 zł (kwota ta uwzględniała 15 000 zł na dofinansowanie wyposażenia ośrodka koordynacyjno-rehabilitacyjno-opiekuńczych w środki dydaktyczne niezbędne do realizacji zadań), a w 2019 r. dotację w wysokości 468 000 zł (wysokość dotacji była obliczana jako iloczyn liczby godzin pracy z dziećmi określonej w umowie na dany rok oraz kwoty 60 zł; liczba godzin wynosiła: w 2018 r. - 5200 godzin, w 2019 r. - 7800 godzin).

Zleceniobiorca zwrócił niewykorzystaną kwotę dotacji w wysokości 301 364,21 zł, w tym w 2018 r. zwrócono 204 104,33 zł, a w 2019 r. - 97 259,88 zł. Zwrot środków wynikał ze zrealizowania mniejszej niż założono w Porozumieniu liczby godzin zajęć bezpośrednich z dziećmi.

W trakcie czynności kontrolnych nie stwierdzono nieprawidłowości w wykorzystaniu dotacji.

Stwierdzono, że:

1. Miasto wykorzystało środki publiczne zgodnie z celem, na jaki je uzyskało i na warunkach określonych w Porozumieniu.
2. Dokumenty księgowe dotacji potwierdzają jej wydatkowanie zgodnie z przeznaczeniem i w terminie określonym w umowie dotacji.
3. Środki z dotacji były przechowywane na wyodrębnionym rachunku bankowym.
4. Miasto oświadczyło, że prowadzono wyodrębnioną ewidencję księgową środków otrzymanych w ramach dotacji oraz wydatków dokonanych z tych środków.

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) listy dzieci, dla których zostało zorganizowane wczesne wspomaganie rozwoju dziecka, zawierające: imię, nazwisko, rok urodzenia,
- b) wykaz dzieci uczestniczących w Programie, z podziałem na rodzaj niepełnosprawności lub zaburzeń 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 wspomaganie rozwoju dla poszczególnych rodzajów niepełnosprawności lub zaburzeń rozwojowych,
- 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, materiały zawierały logo Programu,
- i) wykaz materiałów dydaktycznych i sprzętu, zakupionych celem wyposażenia ośrodka koordynacyjno-rehabilitacyjno-opiekuńczego.

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) dokumentację kosztów wynagrodzeń stanowiły przy umowach zlecenia: umowy oraz rachunki do tych umów.

Dokumentacja dotycząca zakresu merytorycznego i finansowego zadania potwierdza przebieg realizacji zadania.

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.

W związku z niestwierdzeniem nieprawidłowości w realizacji zadania, nie sformułowano wniosków pokontrolnych.

Od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

Z upoważnienia
MINISTRA EDUKACJI I NAUKI

Włodzimierz Bernacki
Sekretarz Stanu
/ – podpisany cyfrowo/