



MINISTER EDUKACJI NARODOWEJ

Warszawa, 11 stycznia 2018 r.

DWM-WWDiW.263.2.2017.KH

Pani
Joanna Anderwald
Prezes Stowarzyszenia
Międzyszkolny Klub Sportowy „Pałac Młodzieży - Łódź”
al. Wyszyńskiego 86
94-050 Łódź

Wystąpienie pokontrolne

Zgodnie z art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. nr 185, poz. 1092) przekazuję niniejsze 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), Ministerstwo Edukacji Narodowej¹, w okresie od 23 października do 15 listopada 2017 r., przeprowadziło kontrolę w Stowarzyszeniu Międzyszkolny Klub Sportowy „Pałac Młodzieży - Łódź” z siedzibą w Łodzi, przy al. Kard. Stefana Wyszyńskiego 86 - dalej „Stowarzyszenie”, w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji na realizację zadania pn. „Międzynarodowa wymiana młodzieży” (w tym kontrolę na miejscu w siedzibie Zleceniobiorcy w terminie 23-24 października 2017 r.).

Kontrolą objęto prawidłowość wykonania zadania publicznego, w tym wykorzystania dotacji przekazanej na realizację zadania publicznego pn. „Międzynarodowa wymiana młodzieży”, realizowanego zgodnie z umową nr MEN/2017/DSWM/1277 z dnia 1 sierpnia 2017 r.

Celem kontroli było zbadanie prawidłowości wykonania zadania, w tym w szczególności:

- 1) stanu realizacji zadania;
- 2) efektywności, rzetelności i jakości wykonania zadania;

¹ Kontrolę przeprowadzili pracownicy Ministerstwa Edukacji Narodowej:

1. Krzysztof Hejno, radca ministra w Wydziale Współpracy Dwustronnej i Wielostronnej w Departamencie Strategii i Współpracy Międzynarodowej na podstawie upoważnienia nr 38/2017 z dnia 18.10.2017 r.;
2. Anna Rojek, specjalista w Wydziale Współpracy Dwustronnej i Wielostronnej w Departamencie Strategii i Współpracy Międzynarodowej na podstawie upoważnienia nr 39/2017 z dnia 18.10.2017 r.
3. Aleksandra Lisek, radca ministra w Wydziale Kontroli Instytucjonalnej Biura Kontroli na podstawie upoważnienia nr 40.2017 z dnia 18.10.2017 r.

- 3) prawidłowości wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację zadania;
- 4) prowadzenia dokumentacji określonej w przepisach prawa i w postanowieniach umowy.

Na podstawie wyników kontroli oceniono pozytywnie wykorzystanie przez Stowarzyszenie dotacji przekazanej na realizację powyższego zadania w okresie objętym kontrolą.

Dnia 1 sierpnia 2017 r. Ministerstwo Edukacji Narodowej zawarło ze Stowarzyszeniem umowę nr MEN/2017/DSWM/1277 na realizację zadania publicznego pn. „Międzynarodowa wymiana młodzieży” (umowa była aneksowana 23 sierpnia 2017 r. w zakresie terminu i miejsca realizacji zadania). Zgodnie z § 3 umowy na realizację zadania przeznaczono dotacje w wysokości 47.196,00 zł. Przedmiotem umowy była realizacja projektu pn. „V warsztaty sportowo-kulturowe dwóch narodów Polska-Armenia”. Projekt to kontynuacja współpracy Stowarzyszenia z partnerskimi instytucjami z Armenii, realizowanej od 5 lat, również dofinansowywanej ze środków MEN.

Zgodnie z umową, Zleceniobiorca zorganizował warsztaty kulturowo-sportowe dla 60 uczestników z Polski i Armenii, przy czym z dofinansowania, zgodnie z umową, skorzystały 24 osoby, po 10 uczestników z Polski i Armenii oraz 4 osoby z kadry.

Spotkania odbyły się w Polsce i w Armenii. W każdym z krajów zorganizowano zajęcia integracyjne i sportowe, warsztaty historyczno-kulturowe i sportowe, włączając w to obserwację oraz udział w zawodach sportowych *Warsaw Judo Open* w Warszawie.

Głównymi celami realizowanego projektu było poznanie tradycji i obyczajów kulturowych Polski i Armenii, udział w turniejach sportowych i warsztatach kulturowo-sportowych oraz kontynuowanie dialogu międzynarodowego i współpracy młodzieży, której przyświecają te same idee i te same pasje sportowe.

W szczegółowym harmonogramie projektu pn. „V warsztaty sportowo-kulturowe młodzieży dwóch narodów Polska-Armenia” z 16 sierpnia 2017 r., stanowiącym załącznik do ww. umowy, określone zostały harmonogram i realizacja poszczególnych zadań, tj. w Polsce od 22 września do 3 października 2017 r. i w Armenii od 4 do 11 października 2017 r.

Zgodnie z umową, ze środków dotacji sfinansowane zostały koszty realizacji programu w Polsce, transport uczestników z Polski do Armenii, ubezpieczenia oraz honoraria i wynagrodzenia dla opiekunów, trenerów, tłumaczy.

W ocenie kontrolerów, program zrealizowanego przez Stowarzyszenie projektu wynikał z zakładanych celów, a jego realizacja służyła ich osiągnięciu.

W wyniku kontroli ustalono, że:

1. Dokumentacja dotycząca realizacji zadania zawiera:
 - a) prawidłowo opisane listy uczestników warsztatów sportowych, integracyjnych i językowych;
 - b) listę podmiotów, z którymi zleceniobiorca zawarł umowy cywilnoprawne, wraz z umowami;
 - c) szczegółowy program, wraz z nazwiskami osób odpowiedzialnych za prowadzenie poszczególnych elementów;
 - d) kopie ankiet ewaluacyjnych;
 - e) informacje o otrzymaniu dotacji z MEN na wszystkich materiałach, publikacjach, informacjach dla mediów, ogłoszeniach oraz wystąpieniach publicznych, dotyczących realizowanego zadania publicznego.
2. Projekt był realizowany zgodnie ze szczegółowym harmonogramem projektu pn. „V warsztaty sportowo-kulturowe młodzieży dwóch narodów Polska-Armenia” z 16 sierpnia 2017 r.
3. Zrealizowano zaplanowane warsztaty sportowe, historyczno-kulturowe, językowe i zajęcia integracyjne.
4. Opracowano film z pobytu w Polsce i Armenii dotyczący dziedzictwa narodowego oraz tradycji kulturowych i sportowych obu krajów.
5. Zleceniobiorca przestrzegał przepisów Regulaminu otwartego konkursu ofert (załącznik nr 1) oraz Zasad przyznawania i rozliczania dotacji (załącznik nr 2 do ogłoszenia o konkursie na realizację ww. zadania publicznego), a w szczególności:
 - a) dokumenty księgowe potwierdzają wydatkowanie dotacji zgodnie z przeznaczeniem określonym w umowie;
 - b) dokumenty księgowe potwierdzają wydatkowanie dotacji w terminie określonym w umowie dotacji;
 - c) zleceniobiorca prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową środków otrzymanych w ramach dotacji oraz wydatków dokonanych z tych środków;
 - d) środki z dotacji Ministra Edukacji Narodowej były przechowywane na wyodrębnionym na potrzeby realizacji zadania wydzielonym subkoncie;
 - e) księgowość była prowadzona z uwzględnieniem zasad pełnej przejrzystej ewidencji księgowej, była właściwie opisana i ostemplowana.
6. Dotacja została wykorzystana zgodnie z umową na pokrycie kosztów kwalifikowanych, w tym:
 - a) kosztów wynagrodzeń i honorariów, które dotyczyły tylko osób bezpośrednio zaangażowanych w realizację zadania;
 - b) kosztów podróży, które były niezbędne do realizacji zadania i zostały poniesione oraz udokumentowane zgodnie z zasadami określonymi w zał. 2;
 - c) kosztów zakwaterowania i wyżywienia, które były niezbędne do realizacji zadania i zostały poniesione oraz udokumentowane

- zgodnie z zasadami określonymi w zał. 2;
- d) w dokumentacji były oświadczenia zleceniobiorcy, że ze środków dotacji nie finansowano zakupu alkoholu.
7. Po zatwierdzeniu oferty i podpisaniu umowy, nie dokonano w trakcie realizacji zadania przesunięć pomiędzy poszczególnymi kategoriami wydatków w budżecie powyżej 10 %, zmian terminów lub miejsca wykonania zadania, jak również zmian merytorycznych zadania, bez pisemnej zgody MEN.

Stowarzyszenie Międzyszkolny Klub Sportowy „Pałac Młodzieży - Łódź”, w okresie objętym kontrolą, prawidłowo realizowało zadanie publiczne pn. „Międzynarodowa wymiana młodzieży”.

Z upoważnienia
MINISTRA EDUKACJI NARODOWEJ

DYREKTOR GENERALNY
Joanna Szczawińska