



MINISTER EDUKACJI NARODOWEJ

Warszawa, 19 listopada 2018 r.

DWM-WOPG.0916.3.2018.PS

Pan
Mieczysław Jurek
Przewodniczący Stowarzyszenia Solidarni Razem
ul. Wojska Polskiego 113
70-483 Szczecin

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 terminie od 5 lipca do 31 lipca 2018 r. (w tym, w siedzibie Zleceniobiorcy w dniach 5-6 lipca 2018 r.) przeprowadziło kontrolę w Stowarzyszeniu Solidarni Razem (dalej: Stowarzyszenie) z siedzibą w Szczecinie przy ul. Wojska Polskiego 113.

Kontrolą objęto prawidłowość wykonania zadania publicznego, w tym wykorzystania dotacji przekazanej na realizację zadania publicznego pn. *Organizowanie kolonii i innych form letniego wypoczynku dzieci i młodzieży polonijnej oraz doskonalenia zawodowego nauczycieli prowadzących nauczanie języka polskiego, historii, geografii, kultury polskiej oraz innych przedmiotów nauczanych w języku polskim za granicą.*

Celem kontroli była ocena prawidłowości realizacji ww. zadania publicznego, w tym w szczególności:

- stopnia realizacji zadania;
- efektywności, rzetelności i jakości wykonania zadania;
- prawidłowości wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację zadania;
- prowadzenia dokumentacji związanej z realizowanym zadaniem.

¹ Zespół kontrolujący w składzie:

- 1) Beata Tarłowska, główny specjalista w Wydziale Oświaty Polskiej za Granicą w Departamencie Współpracy Międzynarodowej – na podstawie upoważnienia nr 20/2018 z 3 lipca 2018 r.;
- 2) Patrycja Szewczyk, główny specjalista w Wydziale Oświaty Polskiej za Granicą w Departamencie Współpracy Międzynarodowej kierownik zespołu kontrolującego na podstawie upoważnienia nr 20/2018 z 3 lipca 2018 r.

Realizacja zadania publicznego przez Stowarzyszenie Solidarni Razem w zakresie objętym kontrolą została oceniona pozytywnie. Przeprowadzona kontrola wskazuje, że założone cele zadania publicznego zostały osiągnięte a dotacja, w zakresie objętym kontrolą została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem.

W wyniku ogłoszonego przez Ministra Edukacji Narodowej otwartego konkursu ofert, w dniu 16 kwietnia 2018 r. została zawarta umowa (nr MEN/2018/DWM/695) pomiędzy Ministrem Edukacji Narodowej a Stowarzyszeniem Solidarni Razem, na realizację ww. zadania publicznego polegającego na zorganizowaniu w Polsce obozu edukacyjnego dla młodzieżowych animatorów środowisk polskich za granicą (obszar II konkursu ofert). Termin zakończenia realizacji zadania określono na 30 listopada 2018 r. Zgodnie z zawartą umową, na realizację zadania przekazano podmiotowi dotację w wysokości 70.000 zł. Zleceniobiorca zobowiązany został do wykonania zadania publicznego zgodnie z ofertą stanowiącą załącznik do umowy.

Zgodnie z umową Zleceniobiorca zobowiązał się do realizacji 3 nw. działań, tj.:

- 1) organizacji obozu edukacyjnego w Szczecinie dla młodzieżowych animatorów środowisk polskich z Litwy w okresie od 28.06.2018 r. do 07.07.2018 r.
- 2) opracowania dla 30 uczestników programów, materiałów, metod oceny efektów, ustalenia zasad współpracy w projekcie, upowszechniania informacji o obozie edukacyjnym, rekrutację uczestników obozu edukacyjnego;
- 3) wsparcia uczestników obozu przez trenerów oraz nadzorowanie wykonania przez uczestników obozów projektów, publikacji sprawozdań.

Program obozu edukacyjnego w Szczecinie zakładał przeprowadzenie następujących zajęć:

- Blok I „Przywództwo”;
- Blok II „Budowanie wizerunku”;
- Blok III „Nowoczesna współpraca i partnerstwo”;
- Blok IV był dedykowany konkretnemu obszarowi rozwijającemu zainteresowania. Przy jego realizacji zakładano wykorzystanie wiadomości i umiejętności zdobytych podczas realizacji bloków I,II,III. Uczestnicy mieli prowadzić w grupach badania na dokumentach historycznych, odwiedzać muzea oraz uczestniczyć w spotkaniach z liderami polskiej sceny politycznej, a także przedstawicielami organizacji pozarządowych, z którymi mieli przeprowadzać wywiad, doskonaląc w ten sposób kompetencje z zakresu dziennikarstwa, kompetencje interpersonalne. Na tym etapie uczestnicy podzieleni na podgrupy powinni opracować założenia projektów, które będą realizować po powrocie do kraju i które zaprezentują 11 listopada br.

Zleceniobiorca zakładał, że każdy z bloków powinien kształcić określone umiejętności leaderskie na tle wybranego obszaru tematycznego, którym jest „100 lat Niepodległej”.

Kontrolą objęto część realizowanego zadania, tj. okres od 16 kwietnia 2018 r., (dzień podpisania umowy) do 7 lipca 2018 r., (dzień zakończenia ww. obozu).

Ocenę kontrolowanej działalności uzasadniają poniższe ustalenia z kontroli.

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

W wyniku kontroli ustalono, że zaplanowane zadania zrealizowano zgodnie z umową. Obóz edukacyjny w Szczecinie dla grupy liderów polskiego pochodzenia z Litwy został zorganizowany zgodnie z ofertą realizacji zadania. Uczestnicy zostali wyłonieni zgodnie z zapisami zawartymi w ofercie. Organizator wycieczki spełnił wymagania dotyczące m.in. bezpieczeństwa i higienicznych warunków wycieczki określone w art. 92 c ust. 2-3 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2017 r., poz. 2198 z późn. zm.) - dalej: *uso*. Osoby zatrudnione w ramach projektu (opiekunowie, kierownik obozu, osoby zatrudnione do prowadzenia zajęć programowych) posiadały kwalifikacje, określone w art. 92 p *uso*. Zajęcia oferowane uczestnikom były zgodne z umową.

Stwierdzono, że organizator nie dokonał zgłoszenia kuratorowi oświaty właściwemu ze względu na siedzibę lub miejsce zamieszkania organizatora wycieczki zamiaru zorganizowania wycieczki, o którym mowa w art. 92d ust. 1 ustawy o systemie oświaty, biorąc pod uwagę posiadaną informacją z MEN z 2017 r. dotyczącą zgłaszania wycieczki organizowanego w Polsce dla dzieci z zagranicy.

W informacji tej MEN wskazało, że *zorganizowane grupy dzieci wraz z opiekunami – obywateli innych państw podlegają przepisom wyjazdowym państwa, z którego przybyły i nie podlegają przepisom ustawy o systemie oświaty w zakresie wycieczki.*

Ww. informacja MEN z 2017 r. stanowiła odpowiedź na pytanie, które nie zawierało informacji, że wycieczka organizowana była dla dzieci i młodzieży polonijnej w ramach konkursu MEN. W związku z tym, w odpowiedzi nie było odniesienia do dzieci i młodzieży polonijnej, do której adresowany jest konkurs pn. *Organizowanie kolonii i innych form letniego wycieczki dzieci i młodzieży polonijnej oraz doskonalenia zawodowego nauczycieli prowadzących nauczanie języka polskiego, historii, geografii, kultury polskiej oraz innych przedmiotów nauczanych w języku polskim za granicą.*

Zgodnie z przepisami § 7 ust. 3 rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 25 maja 2017 r. *w sprawie warunków i sposobu wspomaganie nauczania języka polskiego, historii, geografii, kultury polskiej i innych przedmiotów nauczanych w języku polskim wśród Polonii i Polaków zamieszkałych za granicą oraz dzieci pracowników migrujących² do podmiotów organizujących kolonie, obozy oraz inne formy letniego wycieczki dzieci i młodzieży polonijnej stosuje się przepisy art. 92a-92s ustawy o systemie oświaty, a więc*

² Dz. U. z 2017 r. poz. 1042

również art. 92 d ust. 1 uso dotyczący obowiązku zgłaszania zamiaru organizowania wycieczki kuratorowi oświaty. Obowiązek wynikający z art. 92 d ust. 1 uso został także wpisany do Regulaminu otwartego konkursu ofert na realizację niniejszego zadania publicznego.

Kierując się posiadaną informacją z MEN dotyczącą zgłaszania zamiaru zorganizowania wycieczki w Polsce dla dzieci z zagranicy, nie zgłoszono kuratorowi oświaty zamiaru zorganizowania wycieczki w ramach niniejszego zadania publicznego.

II. Prawidłowość wykorzystania środków publicznych na realizację zadania.

Kontrolą objęto kwotę 17 515,82 zł, którą Stowarzyszenie wykorzystało do czasu zakończenia czynności kontrolnych (podczas przeprowadzania kontroli Stowarzyszenie posiadało dokumenty finansowe na ww. łączną kwotę). Kwota objęta kontrolą stanowiła 25,03 % kwoty dotacji. Były to w szczególności koszty transportu, wyżywienia oraz materiałów do zajęć. Przedstawiona dokumentacja merytoryczna i finansowa wskazywała na wydatkowanie dotacji zgodnie z przeznaczeniem określonym w umowie.

Uwaga dotyczącą kontrolowanej działalności:

Stowarzyszenie dokonało płatności w formie gotówkowej na kwotę 6 468,68 zł. Były to w szczególności koszty transportu, wyżywienia oraz materiałów do zajęć. Zgodnie z § 5 ust. 4 pkt 3 *Zasad przyznawania i rozliczania dotacji* zleceniobiorca powinien dokonywać płatności związanych z realizacją umowy w formie bezgotówkowej – przelewami bezpośrednio z rachunku bankowego. Inne formy płatności są dopuszczalne jedynie w uzasadnionych przypadkach.

Wobec powyższego, preferowaną formą płatności jest przelew bankowy lub płatność kartami płatniczymi wystawionymi do konta projektowego. Stowarzyszenie Solidarni Razem dokonując płatności gotówkowych nie zastosował się do ww. zasady.

Stowarzyszenie wyjaśniło, że *dokonywanie płatności gotówką odbywało się w przypadku, gdy kontrahent jednoznacznie określał taką formę płatności i nie chciał realizować płatności przelewem oraz w sytuacji, gdy osoby dokonujące zapłaty ze strony naszego stowarzyszenia nie wyrażały zgody na płatność prywatną kartą płatniczą i następnie oczekiwanie na zwrot środków, jednocześnie stowarzyszenie z uwagi na realizację innych zadań statutowych m.in. poza granicami kraju w tym samym czasie nie mogło udostępnić karty płatniczej, w celu przeciwdziałania takim sytuacjom złożono wniosek o dodatkową kartę płatniczą.*

III. Prowadzenie dokumentacji związanej z realizowanym zadaniem.

Dokumentacja związana z realizowanym zadaniem była prowadzona prawidłowo i zgodnie z umową.

Podczas kontroli ustalono, że:

- 1) Stowarzyszenie posiadało wyodrębniony rachunek bankowy przeznaczony do obsługi zadania zleconego;
- 2) Zleceniobiorca prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową środków otrzymanych w ramach dotacji oraz wydatków dokonanych z tych środków;
- 3) udostępnione dokumenty finansowe potwierdzały wydatkowanie dotacji zgodnie z przeznaczeniem określonym w umowie;
- 4) dokumenty finansowe były prawidłowo opisane i ostemplowane;
- 5) dokumentacja merytoryczna z realizacji zadania była prowadzona prawidłowo i obejmowała w szczególności: listy uczestników i programy szkoleń, kopie materiałów przekazywanych uczestnikom projektu. dokumentację potwierdzającą kwalifikacje osób zatrudnionych przy realizacji zadania;
- 6) zleceniobiorca dochował obowiązku informowania o współfinansowaniu zadania przez MEN, tj. na wszystkich materiałach dotyczących realizowanego zadania umieszczano logo MEN proporcjonalnie do wielkości innych oznaczeń, w sposób zapewniający jego dobrą widoczność.

W zakresie objętym kontrolą stwierdzono prawidłową realizację zadania publicznego i wykorzystanie wydatkowanej części dotacji zgodnie z przeznaczeniem.

W przypadku wykonywania zadań publicznych zleconych przez Ministerstwo Edukacji Narodowej, mając na uwadze ww. uwagi dotyczące kontrolowanej działalności, na podstawie art. 46 ust. 3 pkt 1 ustawy o kontroli w administracji rządowej, przedstawiam następujące wnioski:

1. Płatności związane z realizacją zleconego zadania publicznego należy, oprócz uzasadnionych przypadków, dokonywać zgodnie z *Zasadami przyznawania i rozliczania dotacji*, w formie bezgotówkowej – przelewami bezpośrednio z rachunku bankowego.
2. Realizując zadania związane z organizacją wypoczynku dzieci i młodzieży polonijnej należy zgłaszać kuratorowi oświaty właściwemu ze względu na siedzibę lub miejsce zamieszkania organizatora wypoczynku zamiar zorganizowania wypoczynku, o którym mowa w art. 92d ust. 1 ustawy o systemie oświaty.

Na podstawie art. 49 ww. ustawy o kontroli, przedstawiając powyższe wystąpienie pokontrolne, proszę o złożenie w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia informacji o sposobie wykorzystania wniosków lub o przyczynach ich niewykorzystania.

Od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

Z upoważnienia
MINISTRA EDUKACJI NARODOWEJ

DYREKTOR GENERALNY
Joanna Staszewska