



Minister Edukacji i Nauki

DWEW-SEW.0914.1.2023.TSG
Warszawa, 08 grudnia 2023 r.

Sz. P.
Katarzyna Orlak
Prezes Polskiego Towarzystwa Psychologicznego
ul. Stawki 5/7
00-183 Warszawa
e-mail: ptp@psych.org.pl

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Zgodnie z art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej¹ przekazuję niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Na podstawie art. 6 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej, art. 175 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych², art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie³, art. 17 ust. 2-3 ustawy z dnia 11 września 2015 r. o zdrowiu publicznym⁴, Ministerstwo Edukacji i Nauki⁵ przeprowadziło kontrolę w Polskim Towarzystwie Psychologicznym z siedzibą przy ul. Stawki 5/7, 00-183 Warszawa (dalej: PTP, Zleceniobiorca). Kontrolę przeprowadzono w dniach od 31 lipca 2023 r. do 31 sierpnia 2023 r. w formie zdalnej a także w siedzibie Zleceniobiorcy.

Kontrolę przeprowadzono w zakresie prawidłowości wykonania zadania, w tym wykorzystania dotacji przekazanej na realizację zadania z zakresu zdrowia publicznego pn. *Pozytywna szkoła - realizacja projektów i programów edukacyjnych, wychowawczych, interwencyjnych oraz profilaktycznych opartych na podstawach naukowych, w tym programów profilaktyki uniwersalnej, wskazującej i selektywnej - III edycja.*

Zakres kontroli obejmował prawidłowość realizacji ww. zadania, w tym w szczególności:

- stopień realizacji zadania,
- osiągnięcie założonych celów zadania,
- prawidłowość wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację zadania,
- prowadzenie dokumentacji związanej z realizowanym zadaniem.

¹ Dz. U. z 2020 r. poz. 224.

² Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.

³ Dz. U. z 2023 r. poz. 571.

⁴ Dz. U. z 2022 r. poz. 1608.

⁵ Kontrolę przeprowadzili pracownicy Ministerstwa Edukacji i Nauki:

- 1) Teresa Szopińska-Grodzka, ekspert, samodzielne stanowisko edukacji włączającej w Departamencie Wychowania i Edukacji Włączającej, na podstawie upoważnienia nr 33/2023 z 25 lipca 2023 r.;
- 2) Jan Kosiński-Gortych, radca, samodzielne stanowisko edukacji włączającej w Departamencie Wychowania i Edukacji Włączającej, na podstawie upoważnienia nr 34/2023 z 25 lipca 2023 r.

Kontrolą objęto całość zleconego zadania publicznego, tj. realizowanego w okresie od 31 sierpnia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

Na podstawie wyników kontroli pozytywnie oceniono realizację ww. zadania z zakresu zdrowia publicznego. Przeprowadzona kontrola wskazała, że zadanie zostało zrealizowane a dotacja została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem.

Dnia 3 sierpnia 2022 r. Minister Edukacji i Nauki ogłosił konkurs ofert na realizację w 2022 roku zadania z zakresu zdrowia publicznego (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 i rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 30 marca 2021 r. w sprawie Narodowego Programu Zdrowia na lata 2021-2025 (Dz. U. 2021 r. poz. 642) (dalej: Ogłoszenie o konkursie) pn. „Pozytywna szkoła - realizacja projektów i programów edukacyjnych, wychowawczych, interwencyjnych oraz profilaktycznych opartych na podstawach naukowych, w tym programów profilaktyki uniwersalnej, wskazującej i selektywnej - III edycja”.

W wyniku rozstrzygnięcia ww. konkursu ofert PTP otrzymało dotację na realizację zadania. Dnia 31 sierpnia 2022 r. pomiędzy Ministrem Edukacji i Nauki a Polskim Towarzystwie Psychologicznym zawarta została umowa nr MEiN/2022/DWEW/1848 (dalej: umowa). Przedmiotem umowy była realizacja zadania z zakresu zdrowia publicznego pn. „Standardy pracy. Podniesienie jakości pracy z dzieckiem, uczniem i rodziną w zakresie psychoterapii indywidualnej, grupowej i rodzinnej oraz pomocy psychologicznej w publicznych i niepublicznych poradniach psychologiczno-pedagogicznych, w tym specjalistycznych oraz w przedszkolach, szkołach i placówkach,” określonego szczegółowo w ofercie nr NPZIII – MEiN/DWEW/2022/1 złożonej przez Zleceniobiorcę w dniu 9 października 2022 r. Okres realizacji zadania określono w umowie od 31 sierpnia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

Na realizację ww. zadania publicznego przekazano środki publiczne w wysokości 184 100 zł. Zgodnie z umową Zleceniobiorca zobowiązał się do przekazania na realizację zadania środków finansowych własnych w wysokości 2 000 zł oraz wkładu osobowego i rzeczowego o wartości 600 zł.

Zgodnie z ofertą realizacji zadania PTP zobowiązane było opracować:

1. Standardy prowadzenia psychoterapii indywidualnej, grupowej i rodzinnej skierowanej do dzieci, uczniów, rodziców.
2. Standardy prowadzenia pomocy psychologicznej w publicznych i niepublicznych poradniach psychologiczno-pedagogicznych, w tym specjalistycznych (dalej: poradnie psychologiczno-pedagogiczne).
3. Standardy prowadzenia superwizji w edukacji dla pracowników: poradni psychologiczno-pedagogicznych, przedszkoli, szkół i placówek.
4. Warunki i zasady przygotowania kadry superwizorów w edukacji.
5. Kodeks etyczny superwizora w edukacji.

Przy opracowaniu standardów prowadzenia psychoterapii indywidualnej, grupowej i rodzinnej skierowanej do dzieci, uczniów, rodziców oraz standardów prowadzenia pomocy psychologicznej w publicznych i niepublicznych poradniach psychologiczno-pedagogicznych, Zleceniobiorca był zobowiązany uwzględnić:

- 1) przygotowanie specjalistyczne psychoterapeutów, z uwzględnieniem rodzaju i zakresu szkoleń, udziału w superwizji, wymagań w zakresie doskonalenia zawodowego, warunków uzyskania certyfikatu,
- 2) przygotowanie specjalistyczne do prowadzenia działań w zakresie pomocy psychologicznej, wymagań w zakresie doskonalenia zawodowego, współpracy międzysektorowej w środowisku lokalnym,

- 3) prowadzenie procesu diagnostycznego, w tym etapów i form zbierania i analizowania informacji, przeprowadzania konsultacji z innymi specjalistami,
- 4) planowanie wsparcia w jednostce systemu oświaty, z uwzględnieniem jego etapów i przyjętych zasad,
- 5) organizację zespołu psychoterapeutycznego w poradniach psychologiczno-pedagogicznych,
- 6) organizację prowadzenia psychoterapii indywidualnej i konsultacji z rodzicami, w tym procesu kwalifikacji do psychoterapii indywidualnej i konsultacji z rodzicami oraz przyjętych zasad i ram czasowych sesji,
- 7) organizację prowadzenia psychoterapii grupowej i konsultacji z rodzicami, w tym procesu kwalifikacji do psychoterapii grupowej i konsultacji z rodzicami oraz przyjętych zasad i ram czasowych sesji,
- 8) organizację prowadzenia terapii rodzin, w tym procesu kwalifikacji do terapii rodzin, przyjętych zasad i ram czasowych sesji,
- 9) organizację prowadzenia psychoedukacyjnych zajęć grupowych dla rodziców i określenia ich ram czasowych,
- 10) organizację prowadzenia grup socjoterapeutycznych dla dzieci i uczniów i określenia ich ram czasowych,
- 11) organizację prowadzenia grup warsztatowych i treningowych dla dzieci i uczniów i określenia ich ram czasowych,
- 12) organizację superwizji indywidualnej i grupowej i określenia ich ram czasowych,
- 13) prowadzenie konsultacji zespołowych w zakresie monitorowania procesu psychoterapii, oceny skuteczności podejmowanych działań (ewaluacji), projektowanie przyszłych działań pracy z dzieckiem, uczniem, rodziną,
- 14) prowadzenie i ochrony dokumentacji realizowanych działań z zakresu psychoterapii i pomocy psychologicznej,
- 15) warunki lokalowe gwarantujących bezpieczeństwo i poufność pracy psychoterapeutycznej i prowadzenia pomocy psychologicznej,
- 16) monitorowanie realizacji standardów,
- 17) opracowanie założeń kodeksu etycznego dla psychoterapeutów i psychologów zajmujących się pomocą psychologiczną w jednostkach systemu oświaty.

Zleceniobiorca został zobowiązany do skonsultowania pod względem merytorycznym i praktycznym, z wykorzystaniem adekwatnego narzędzia, opracowanych standardów prowadzenia psychoterapii indywidualnej, grupowej i rodzinnej skierowanej do dzieci, uczniów, rodziców oraz form pomocy psychologicznej w poradniach psychologiczno-pedagogicznych - w co najmniej 10 poradniach psychologiczno-pedagogicznych.

Uwagi zebrane w trakcie powyższych konsultacji do ww. standardów, zarówno uwzględnione i nieuwzględnione przez realizatora zadania, Zleceniobiorca był zobowiązany do przedstawienia w raporcie (obejmującym od 25-30 stron) oraz był zobowiązany do przedstawienia z raportu wniosków i rekomendacji z konsultacji (dodatkowo na 2-4 stronicowej informacji podsumowującej).

Przy opracowaniu standardów prowadzenia superwizji w edukacji dla pracowników: poradni psychologiczno-pedagogicznych, przedszkoli, szkół i placówek, Zleceniobiorca był zobowiązany uwzględnić:

- 1) propozycję definicji pojęć: „superwizja” i „superwizowany” oraz określenie celów superwizji w edukacji,
- 2) organizację pracy superwizji indywidualnej, superwizji grupowej, superwizji rodzinnej i określenie ram czasowych, w tym czasu trwania sesji i częstotliwości spotkań,
- 3) zapewnienie warunków bezpieczeństwa i poufności pracy superwizyjnej, w tym lokalowych oraz bezpieczeństwa i poufności dokumentacji pracy superwizyjnej,
- 4) określenie zasad etycznych pracy superwizyjnej,

5) określenie warunków i kryteriów badania ewaluacyjnego superwizji w edukacji.

Opracowane w ramach zadania standardy prowadzenia superwizji powinny dotyczyć działań w zakresie: psychoterapii, pomocy psychologicznej, promocji zdrowia, profilaktyki uniwersalnej, wskazującej i selektywnej, socjalizacji i resocjalizacji, psychoedukacji, działań opiekuńczych, współpracy zespołowej, współpracy międzysektorowej poradni psychologiczno-pedagogicznych, przedszkoli, szkół i placówek z innymi podmiotami w środowisku lokalnym w działaniach na rzecz wspierania dzieci, uczniów i rodzin.

Zleceniobiorca został zobowiązany do przeprowadzenia konsultacji standardów prowadzenia superwizji dla pracowników poradni psychologiczno-pedagogicznych, przedszkoli, szkół podstawowych i ponadpodstawowych dla dzieci i młodzieży, młodzieżowych ośrodków wychowawczych, młodzieżowych ośrodków socjoterapii - w co najmniej 10 poradniach psychologiczno-pedagogicznych, 5 przedszkolach, 5 szkołach podstawowych i 5 szkołach ponadpodstawowych oraz 6 młodzieżowych ośrodkach wychowawczych i w 4 młodzieżowych ośrodkach socjoterapii. Uwagi zebrane w trakcie powyższych konsultacji do standardów, zarówno uwzględnione i nieuwzględnione przez realizatora zadania, Zleceniobiorca był zobowiązany do przedstawienia w raporcie (obejmującym od 25-30 stron) oraz przedstawienia z tego raportu wniosków i rekomendacji z konsultacji (dodatkowo na 2-4 stronicowej informacji podsumowującej).

Przy opracowaniu warunków i zasad przygotowania kadry superwizorów w edukacji, Zleceniobiorca był zobowiązany uwzględnić:

- 1) wymagania w zakresie kwalifikacji osób aplikujących do szkoleń umożliwiających uzyskanie tytułu superwizora w edukacji,
- 2) zakres i formy programu szkoleń w części teoretycznej i praktycznej, z wykazem treści programowych i liczbą godzin wykładów, ćwiczeń, seminariów, warsztatów, konsultacji i praktyk superwizyjnych oraz wykazem literatury i pytań sprawdzających wiedzę dla każdej części programu,
- 3) warunki i zasady aktualizacji programu szkoleń w części teoretycznej i praktycznej oraz wykazu literatury i pytań sprawdzających dla każdego modułu programu,
- 4) warunki jakie powinna spełniać kadra dydaktyczna prowadząca szkolenia dla aplikantów na superwizorów w edukacji,
- 5) zakres i tryb prowadzenia nadzoru merytorycznego nad szkoleniami dla aplikantów na superwizorów w edukacji,
- 6) organizację i zasady przeprowadzenia egzaminu sprawdzającego wiedzę i umiejętności aplikantów na superwizorów w edukacji, w tym powołania komisji egzaminacyjnych,
- 7) warunki i zasady prowadzenia rejestru superwizorów w edukacji, w tym wpisu do rejestru i skreślenia z tego rejestru,
- 8) zakres merytoryczny i praktyczny szkoleń uzupełniających dla superwizora w edukacji prowadzonych w ramach doskonalenia zawodowego,
- 9) opracowanie wzoru certyfikatu superwizora w edukacji, jako dokumentu publicznego oraz wzory druków, w tym m.in. wniosku o dopuszczenie do szkolenia, dziennika praktyki superwizyjnej, zaświadczenia o ukończeniu szkolenia.

Warunki i zasady przygotowania kadry superwizorów w edukacji Zleceniobiorca został zobowiązany skonsultować w co najmniej 5 organizacjach pozarządowych, które w ramach działalności statutowej zajmują się superwizją i psychoterapią, w co najmniej: 10 poradniach psychologiczno-pedagogicznych, 5 przedszkolach, 5 szkołach podstawowych i 5 szkołach ponadpodstawowych oraz 6 młodzieżowych ośrodkach wychowawczych i w 4 młodzieżowych ośrodkach socjoterapii. Uwagi zebrane w trakcie powyższych konsultacji, zarówno uwzględnione i nieuwzględnione przez realizatora zadania,

Zleceniobiorca był zobowiązany do przedstawienia w raporcie (obejmującym od 25-30 stron) oraz przedstawienia wniosków i rekomendacji z konsultacji (dodatkowo na 2-4 stronicowej informacji podsumowującej z raportu).

Przy opracowaniu kodeksu etycznego superwizora w edukacji, Zleceniobiorca był zobowiązany uwzględnić m.in.:

- 1) słownik pojęć głównych, preambułę, zasady ogólne i zasady szczegółowe funkcjonowania superwizora w edukacji, w tym obowiązki wynikające z zasady odpowiedzialność etycznej superwizora i profesjonalizmu wobec odbiorców usług superwizyjnych, a także prowadzenie ewaluacji pracy superwizyjnej w edukacji, zasad postępowania wobec osób, które złamały zasady kodeksu etycznego superwizora w edukacji,
- 2) odpowiedni skład Zespołu tworzącego publikację, który powinien być reprezentowany przez ekspertów m.in. przez superwizorów towarzystw naukowych, psychologa klinicznego dzieci i młodzieży, terapeutę środowiskowego z ośrodka środowiskowej opieki psychologicznej i psychoterapeutycznej dla dzieci i młodzieży, środowiskowego centrum zdrowia psychicznego, specjalistę psychiatrii.

Zleceniobiorca został także zobowiązany do przeprowadzenia konsultacji, z wykorzystaniem adekwatnego narzędzia, w środowisku nauczycieli, nauczycieli specjalistów - w co najmniej 5 poradniach psychologiczno-pedagogicznych, w 3 młodzieżowych ośrodkach wychowawczych i 3 młodzieżowych ośrodkach socjoterapii, w 2 przedszkolach, 4 szkołach podstawowych i 4 szkołach ponadpodstawowych.

Uwagi zebrane w trakcie konsultacji treści kodeksu etycznego superwizora w edukacji, zarówno uwzględnione jak i nieuwzględnione Zleceniobiorca miał przedstawić w raporcie (20-30 stronicowym). Dodatkowo z raportu miała zostać sporządzona (2-4 stronicowa) informacja podsumowująca, z wnioskami i rekomendacjami tego produktu zadania publicznego.

Zleceniobiorca miał także opracować szatę graficzną kodeksu etycznego superwizora w edukacji i przygotować publikację w formie elektronicznej w formacie pliku.pdf. do pobrania oraz w wersji Word.

Kontrolą objęto realizację przez Zleceniobiorcę określonego w umowie zadania z zakresu zdrowia publicznego, ww. kwotę przekazanej dotacji oraz wniesienie przez Zleceniobiorcę środków własnych określonych w umowie.

Ocenę kontrolowanej działalności uzasadniają ustalenia z kontroli.

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

W wyniku kontroli stwierdzono, że określone w ofercie realizacji zadania ww. działania zostały zrealizowane. Zleceniobiorca realizował zadanie z zakresu zdrowia publicznego pn. „Pozytywna szkoła - realizacja projektów i programów edukacyjnych, wychowawczych, interwencyjnych oraz profilaktycznych opartych na podstawach naukowych, w tym programów profilaktyki uniwersalnej, wskazującej i selektywnej – III edycja”. Dokumentacja realizacji zadania wskazuje na jego wykonanie.

Celem zadania była ochrona i wzmacnianie potencjału zdrowia psychicznego dzieci, uczniów, nauczycieli i rodziców, profilaktyka zaburzeń psychicznych u dzieci, uczniów i dysfunkcji rodzin oraz udzielanie dostosowanego do potrzeb odbiorców wsparcia.

W ramach zadania przygotowano:

1. Standardy prowadzenia psychoterapii indywidualnej, grupowej i rodzinnej skierowanej do dzieci, uczniów, rodziców.

2. Standardy prowadzenia pomocy psychologicznej w publicznych i niepublicznych poradniach psychologiczno-pedagogicznych.
3. Standardy prowadzenia superwizji w edukacji dla pracowników: poradni psychologiczno- pedagogicznych, przedszkoli, szkół i placówek.
4. Warunki i zasady przygotowania kadry superwizorów w edukacji.
5. Kodeks etyczny superwizora w edukacji.

W ramach prac przygotowawczych Zleceniobiorca, zgodnie z ofertą realizację zadania, wyznaczył koordynatorów projektu, powołał zespół ekspertów oraz zespół roboczy. Koordynatorzy merytoryczni projektu posiadali potwierdzone kompetencje z psychoterapii, pomocy psychologicznej i superwizji. Do składu zespołu ekspertów zaproszono superwizorów towarzystw naukowych, psychoterapeutów, psychologa klinicznego dzieci i młodzieży, psychologa z doświadczeniem współpracy z ośrodkami środowiskowej opieki psychologicznej i psychoterapeutycznej dla dzieci i młodzieży, ośrodkami środowiskowego centrum zdrowia psychicznego oraz specjalistę psychiatrii. Zespół roboczy opracował konspekt projektu i terminarz poszczególnych działań w oparciu o harmonogram zadań wynikających z załącznika nr 1 do umowy nr MEiN/2022/DWEW/1848. Członkom zespołu ekspertów i zespołu roboczego poza przydzieleniem zakresu obowiązków przedstawiono warunki współpracy z koordynatorami. Ustalono zakres prac administracyjno-organizacyjnych realizowanych przez sekretariat. Przygotowano na stronę internetową Polskiego Towarzystwa Psychologicznego informację o projekcie.

Produkty zadania z zakresu zdrowia publicznego zostały przygotowane w oparciu o przyjętą strukturę etapowej pracy całego zespołu zaproszonego przez Zleceniobiorcę do realizacji tego zadania, którego celem było uzyskanie produktów jak najwyższej jakości i odpowiadających na potrzeby jednostek systemu oświaty.

W pierwszej kolejności zespół roboczy zgromadził literaturę przedmiotu dotyczącą danego zakresu merytorycznego i na podstawie przeprowadzonej analizy przygotowywał roboczą wersję produktu, którą przekazywał do zespołu ekspertów. Przedstawiciele tego zespołu wnosili do materiału swoje opinie, propozycje i uwagi, które były przedmiotem analiz, a następnie wniosków i rekomendacji koordynatorów projektu. Zespół roboczy przyjmował wszystkie informacje i finalizował prace nad produktami do wersji, którą prezentowano w konsultacjach społecznych w jednostkach systemu oświaty, po ostatecznej akceptacji koordynatorów. Równolegle w aplikacji google zbudowano ankietę do zbierania opinii i uwag z konsultacji. Przekazano pisma do kuratorów oświaty oraz dyrektorów szkół i placówek oświatowych, w których informowano o projekcie oraz zapraszano do współpracy. Kuratorów oświaty proszono w piśmie o wskazanie jednostek oświatowych, w których prowadzona jest psychoterapia, superwizja i jest obecny psycholog. Po analizie, przyjęto założenie, że zaproszenia przekazywane będą do większej liczby szkół i placówek niż liczba wymagana w ogłoszeniu o konkursie. Konsultacje produktów prowadzone były on-line z udziałem pracowników sekretariatu projektu. Otrzymane uwagi i opinie z konsultacji były przekazywane do zespołu roboczego – do analizy. W projekcie danego produktu zadania z zakresu zdrowia publicznego uwzględniano wyłącznie odpowiedzi merytoryczne.

Uwzględnione uwagi kolejno analizował zespół ekspertów. Zgłaszane na tym etapie uwagi i opinie były analizowane i po decyzji koordynatorów zadania publicznego włączane lub nieuwzględnione w ostatecznym produkcie. Ostateczna wersja produktów była akceptowana przez koordynatorów zadania publicznego. Koordynatorzy przy akceptacji dokonywali oceny produktów pod względem przystosowania do standardu WCAG 2.1⁶ oraz udostępnienia na warunkach licencji: Uznanie autorstwa na tych samych warunkach 4.0.

⁶ Zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 12 kwietnia 2012 r. w sprawie Krajowych Ram Interoperacyjności, minimalnych wymagań dla rejestrów publicznych i wymiany informacji w postaci elektronicznej oraz minimalnych wymagań dla systemów teleinformatycznych.

Zadanie zrealizowano w całości.

II. Prawdliwość wykorzystania środków publicznych na realizację zadania

Na realizację ww. zadania publicznego przekazano środki publiczne w wysokości 184 100 zł. Zgodnie z umową Zleceniobiorca zobowiązał się do przekazania na realizację zadania środków finansowych własnych w wysokości 2 000 zł oraz wkładu osobowego i rzeczowego o wartości 600 zł.

Kontrolą objęto całą kwotę przekazanej dotacji, tj. 184 100 zł oraz wniesienie przez Zleceniobiorcę określonych w umowie ww. środków własnych.

Na podstawie przedłożonej przez Zleceniobiorcę podczas kontroli dokumentacji ustalono, że Zleceniobiorca wydatkował całą kwotę otrzymanej dotacji oraz wniósł zadeklarowane środki własne. Stowarzyszenie wykorzystało całą kwotę dotacji w terminie określonym w umowie tj. do dnia 31 grudnia 2022 r.

Wkład pracy koordynatorów projektu stanowił wkład własny PTP w projekcie.

Działania dotyczące realizacji projektu określone w zestawieniu kosztów realizacji zadania w punktach: I.4.1 *Opracowanie trybu konsultacji środowiskowych* i I.13.1 *Przygotowanie projektu warunków i zasad przygotowania kadry superwizorów w edukacji* finansowano z wkładu własnego w wysokości 2 000 zł. Środki finansowe własne w wysokości 2 000 zł wydatkowano na prace merytoryczne, tj. przygotowanie listu do konsultacji środowiskowych, opracowanie pytań do ankiety ewaluacyjnej oraz przy przygotowaniu projektu warunków i zasad przygotowania kadry superwizorów w edukacji. Wniesiono również wkład osobowy i rzeczowy o wartości 600 zł.

W wyniku kontroli wszystkich dokumentów finansowo-księgowych stwierdzono prawidłowe wykorzystanie środków publicznych otrzymanych na realizację zadania. Ustalono, że dotacja była wydatkowana zgodnie z przeznaczeniem określonym w umowie i w terminach określonych w harmonogramie zadania. Prawdliwość wykorzystania dotacji potwierdziły przedstawione dokumenty finansowe.

III. Prowadzenie dokumentacji związanej z realizowanym zadaniem

Zleceniobiorca przy realizacji zadania, prowadzeniu księgowości oraz administrowaniu środkami był zobowiązany do prowadzenia dokumentacji realizacji zadania (merytorycznej oraz finansowo-księgowej) określonej w *Ogłoszeniu o konkursie* i postanowieniach umowy nr MEiN/2022/DWEW/1848. Dokumentacja realizacji powinna być prowadzona zgodnie z przepisami prawa warunkami umowy, oraz zapisami *Ogłoszenia o konkursie*, w tym w szczególności z określonymi w nim częściami⁷.

Zleceniobiorca prawidłowo dokumentował działania podejmowane w ramach realizacji zadania publicznego. Wykorzystanie dotacji zostało udokumentowane w sposób umożliwiający identyfikację planowanych zadań i ocenę realizacji zadania. Dokumentacja dotycząca zakresu merytorycznego i finansowego zadania potwierdza realizację zadania zgodnie z umową.

Z uwagi na zdalny charakter konsultacji produktów zadania z zakresu zdrowia publicznego część kwestii organizacyjno-technicznych została zautomatyzowana w systemie informatycznym, tj. m.in. przekazywanie wiadomości elektronicznych (do kuratorów oświaty czy do dyrektorów szkół i placówek oświatowych).

⁷ Części z *Ogłoszenia o konkursie*: część I. *Określenie zadania z zakresu zdrowia publicznego*, część III. *Zasady przyznawania dotacji i jej wydatkowania*, część IV. *Termin i warunki realizacji zadania publicznego*, część VII. *Zawarcie umowy/porozumienia*, część VIII. *Rozliczenie realizacji zadania publicznego*, część X. *Płatności, zasady prowadzenia księgowości i administrowania środkami pochodzącymi z dotacji*.

Prowadzenie dokumentacji merytorycznej z realizacji zadania

Zleceniobiorca dokumentował działania podejmowane w ramach realizacji zadania publicznego zgodnie z częścią VIII. *Rozliczenie realizacji zadania z zakresu zdrowia publicznego* pkt. 7 - 8 *Ogłoszenia o konkursie*.

- 1) Powstały w ramach umowy produkty zostały udostępniony MEiN na warunkach licencji: Creative Commons Uznanie autorstwa na tych samych warunkach 4.0. zgodnie z treścią licencji pobranej ze strony: <https://creativecommons.pl/wyberz-licencje/> stanowiącą załącznik nr 3 do umowy.
- 2) Dokumentacja dotycząca przygotowania produktów zadania z zakresu zdrowia publicznego dotyczących opracowania: *Standardów prowadzenia psychoterapii indywidualnej, grupowej i rodzinnej skierowanej do dzieci, uczniów, rodziców i standardów prowadzenia pomocy psychologicznej w publicznych i niepublicznych poradniach psychologiczno-pedagogicznych, w tym specjalistycznych; Standardów prowadzenia superwizji w edukacji dla pracowników: poradni psychologiczno-pedagogicznych, przedszkoli, szkół i placówek; Warunków i zasad przygotowania kadry superwizorów w edukacji oraz Kodeksu etycznego superwizora w edukacji* obejmowała:
 - 38 umów cywilnoprawnych z podwykonawcami o realizację poszczególnych zadań merytorycznych oraz zadań administracyjno-organizacyjnych,
 - umowę z 15 sierpnia 2022 r. na przygotowanie grafik i opisów do mediów społecznościowych Stowarzyszenia,
 - listy szkół i placówek do których wysłano produkty zadania publicznego do konsultacji,
 - pisma skierowane do kuratoriów oświaty, szkół i placówek w sprawie projektu i prowadzonych konsultacji,
 - ankietę, która została wysłana do szkół i placówek biorących udział w konsultacji,
 - raporty z konsultacji produktów zadania publicznego i rekomendacje.
- 3) Zleceniobiorca przestrzegał obowiązków informacyjnych określonych w § 7 umowy, tj. umieścił logo Zleceniodawcy i logo Narodowego Programu Zdrowia oraz informacje, że zadanie publiczne jest finansowane ze środków otrzymanych od Zleceniodawcy, na wszystkich materiałach, w szczególności: promocyjnych, informacyjnych, szkoleniowych i edukacyjnych dotyczących realizowanego zadania publicznego. Stosowano rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 7 maja 2021 r. w *sprawie określenia działań informacyjnych podejmowanych przez podmioty realizujące zadania finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa lub z państwowych funduszy celowych*, tj. wskazano informacje dotyczące finansowania zadania ze środków publicznych. Informacje zamieszczono na stronie internetowej Stowarzyszenia, jego mediach społecznościowych, na materiałach szkoleniowych.

Zleceniobiorca wyjaśnił, że zawartych zostało 6 umów ustnych z ekspertami oraz z firmą prowadzącą działalność księgową i firmą przygotowującą wystrój graficzny do Kodeksu etycznego superwizora w edukacji.

Prowadzenie dokumentacji finansowej z realizacji zadania

Dokumenty księgowe dotacji potwierdzają jej wydatkowanie zgodnie z przeznaczeniem i w terminie określonym w umowie (stosowano zapisy § 1 i § 2 umowy).

- 1) Zleceniobiorca prowadził wyodrębnioną dokumentację finansowo-księgową i ewidencję księgową zadania publicznego zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych (§ 6 ust. 1 umowy).
- 2) Zgodnie z art. 152 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, zleceniobiorca prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową środków otrzymanych w ramach dotacji oraz

- wydatków dokonanych z tych środków (cz. X pkt 2 Ogłoszenia o konkursie).
- 3) Zleceniobiorca posiada system umożliwiający efektywną kontrolę wewnętrzną dotyczącą właściwego gospodarowania środkami pochodzącymi z dotacji oraz ich wydatkowania. Zakres odpowiedzialności poszczególnych członków władz i pracowników oraz tryb obiegu dokumentów określają wewnętrzne pisemne uregulowania. Zleceniobiorca posiadał dokument Polityka rachunkowości w Polskim Towarzystwie Psychologicznym z dnia 27 marca 2019 r. celem zapewnienia kontroli wewnętrznej dotyczącej właściwego gospodarowania środkami pochodzącymi z dotacji oraz ich wydatkowania (stosowano cz. X pkt 3 Ogłoszenia o konkursie).
 - 4) Zleceniobiorca dokonywał płatności związanych z realizacją umowy w formie bezgotówkowej; nie uzyskał przychodów od środków ulokowanych na rachunku bankowym (odsetek) (cz. X pkt 4 ppkt 2-3 Ogłoszenia o konkursie).
 - 5) Księgowość była prowadzona z uwzględnieniem następujących zasad:
 - 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;
 - dokumenty finansowe były opisane treścią: „Sfinansowane z dotacji MEiN – umowa nr w kwocie”. lub treścią: „Sfinansowane częściowo z dotacji MEiN – umowa nr w kwocie”. Opis dokumentów zawierał przeznaczenie dokonanych zakupów (cz. X pkt 5 ppkt 1-3 Ogłoszenia o konkursie).
 - 6) W trakcie kontroli nie stwierdzono przypadków przekazywania i wykorzystywania środków uzyskanych z dotacji przez Zleceniobiorcę na rzecz członków jego organów lub pracowników oraz ich osób bliskich, na zasadach innych, niż w stosunku do osób trzecich (cz. X pkt 8 Ogłoszenia o konkursie).
 - 7) W trakcie kontroli dokumentacja merytoryczna i finansowa zadania znajdowała się w siedzibie Zleceniobiorcy (stosowano zapis § 6 ust. 2 umowy, cz. X pkt 6 Ogłoszenia o konkursie).
 - 8) Zleceniobiorca stosował zabezpieczenia przed podwójnym sfinansowaniem tych samych wydatków równocześnie ze środków Ministerstwa Edukacji i Nauki i dotacji przekazanych przez inne organy (cz. X pkt 7 Ogłoszenia o konkursie).
 - 9) Zleceniobiorca nie dokonywał przesunięć pomiędzy poszczególnymi pozycjami kosztów określonymi w budżecie projektu (cz. VII pkt 9 Ogłoszenia o konkursie).
 - 10) Procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach realizacji zadania nie został zwiększony. Zleceniobiorca wniósł wkład własny określony w umowie (cz. VII pkt 13 Ogłoszenia o konkursie).
 - 11) Zleceniobiorca udokumentował wniesienie środków własnych o wartości 2 000 zł określonych w umowie, tj. § 3 ust. 4 pkt 1 umowy.
 - 12) Zgodnie z § 16 ust. 2 umowy Zleceniobiorca w zakresie związanym z realizacją zadania publicznego, w tym z gromadzeniem, przetwarzaniem i przekazywaniem danych osobowych, a także wprowadzaniem ich do systemów informatycznych, był zobowiązany do postępowania zgodnie z postanowieniami rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016, str. 1).
- Zgodnie z wyjaśnieniami Zleceniobiorcy, w związku z realizacją zadania Zleceniobiorca przedstawił uczestnikom podczas warsztatów klauzulę informacyjną wraz z informacją o ochronie danych osobowych oraz poinformował, że udział w konsultacjach oznaczać będzie zgodę na przetwarzanie danych uczestników. Informacja dotycząca przetwarzania danych osobowych była również przekazywana telefonicznie przez Zleceniobiorcę.

- 13) Zleceniobiorca nie uzyskał przychodów w związku z realizacją zadania.
- 14) Przy realizacji zadań finansowanych z dotacji nie przekazywano części lub całości dotacji osobie trzeciej w sposób niezgodny z zawartą umową (stosowano zasadę określoną w § 13 ust. 1 pkt 3 umowy).
- 15) Dokumentację kosztów wynagrodzeń stanowiły przy umowach zlecenia rachunki do tych umów, a w przypadku usługi wykonywanej przez osobę prowadzącą działalność gospodarczą – faktury z opisem umożliwiającym identyfikację wykonanej usługi.
- 16) Stowarzyszenie w związku z realizacją zadania publicznego nie ponosiło kosztów finansowych związanych z podróżami, zakwaterowaniem i wyżywieniem.
- 17) W związku z realizacją zadania Zleceniobiorca nie przewidywał i nie zakupił środków trwałych.
- 18) Stosowano zasadę, że ze środków pochodzących z dotacji mogą być finansowane koszty obsługi zadania z zakresu zdrowia publicznego w łącznej wysokości nieprzekraczającej 15% środków pochodzących z dotacji. Koszty obsługi zadania zostały poniesione na realizację prac administracyjnych i biurowych oraz realizację usług księgowych (cz. III pkt 7 Ogłoszenia o konkursie).

W związku z realizacją zadania zleconego nie wystąpił obowiązek stosowania przepisów ustawy z dnia 11 września 2019 r. prawo zamówień publicznych⁸ - Zleceniobiorca w ramach realizacji zadania nie wydatkował kwot powyżej 130 000 zł.

W wyniku analizy dokumentów przeprowadzonej w trakcie kontroli stwierdzono, że Zleceniobiorca wydatkował środki pochodzące z dotacji w sposób celowy i oszczędny oraz umożliwiający terminową realizację zadań.

Od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z upoważnienia
Ministra Edukacji i Nauki

Włodzimierz Bernacki
Sekretarz
/ – podpisano cyfrowo/

Stanu

⁸ Dz.U. z 2022 r. poz. 1710, tj. z późn. zm.

Potwierdzam zgodność wydruku z dokumentem wydanym w postaci elektronicznej:

Identyfikator dokumentu	2426818.9827053.8440478
Nazwa dokumentu	WYSTĄPIENIE POKONTROLNE.docx
Tytuł dokumentu	WYSTĄPIENIE POKONTROLNE
Data dokumentu	27.11.2023 00:00:00
Skrót dokumentu	7955B07EE15A0E916E676EA91FB12D74AD19A866
Wersja dokumentu	1.5
Data podpisu	08.12.2023
Sygnatariusz	Włodzimierz Bernacki
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
Akceptacja	Machałek Marzena, 07.12.2023 10:59:50, wersja 1.4 (Sekretarz Stanu, Kierownictwo MEiN (MEiN), Sekretarz Stanu Marzena Machałek (MM)) Ministerstwo Edukacji i Nauki
Akceptacja	Bazan Bogdan, 01.12.2023 07:35:49, wersja 1.4 (Naczelnik Wydziału, Departament Kontroli i Audytu (DKA), Wydział Kontroli dla Działu Oświata i Wychowanie (WKO)) Ministerstwo Edukacji i Nauki
Akceptacja	Wiatrowski Sławomir, 30.11.2023 15:21:30, wersja 1.4 (Dyrektor, Departament Kontroli i Audytu (DKA), Departament Kontroli i Audytu (DKA)) Ministerstwo Edukacji i Nauki
Akceptacja	Smyk Anna, 30.11.2023 14:36:41, wersja 1.4 (Główny Specjalista, Departament Kontroli i Audytu (DKA), Wydział Kontroli dla Działu Oświata i Wychowanie (WKO)) Ministerstwo

	Edukacji i Nauki
Akceptacja	Nojszewska Anna, 30.11.2023 10:17:03, wersja 1.3 (Zastępca Dyrektora, Departament Kontroli i Audytu (DKA), Departament Kontroli i Audytu (DKA)) Ministerstwo Edukacji i Nauki
Akceptacja	Smyk Anna, 30.11.2023 09:59:55, wersja 1.2 (Główny Specjalista, Departament Kontroli i Audytu (DKA), Wydział Kontroli dla Działu Oświata i Wychowanie (WKO)) Ministerstwo Edukacji i Nauki
Akceptacja	Neroj Elżbieta, 27.11.2023 18:53:53, wersja 1.1 (Zastępca Dyrektora, Departament Wychowania i Edukacji Włączającej (DWEW), Departament Wychowania i Edukacji Włączającej (DWEW)) Ministerstwo Edukacji i Nauki
Akceptacja	Kosiński-Gortych Jan, 27.11.2023 15:08:10, wersja 1.1 (Radca, Departament Wychowania i Edukacji Włączającej (DWEW), Samodzielne stanowisko do spraw edukacji włączającej (SEW)) Ministerstwo Edukacji i Nauki
Akceptacja	Szopińska-Grodzka Teresa, 27.11.2023 13:16:59, wersja 1.1 (Ekspert, Departament Wychowania i Edukacji Włączającej (DWEW), Samodzielne stanowisko do spraw edukacji włączającej (SEW)) Ministerstwo Edukacji i Nauki
	EZD 3.118.1.1.
Data wydruku:	08.12.2023 11:47:09
Autor wydruku:	Smyk Anna