



MINISTER EDUKACJI I NAUKI

Warszawa, 16 marca 2021 r.

DWM-WDEO.263.33.2020.KH

Pani Kaja Olechowska
Członek Zarządu
Fundacja La Fontaine
Wandy Rutkiewicz 2
02-956 Warszawa

Wystąpienie pokontrolne

Zgodnie z art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020, poz. 224) przekazuję niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Na podstawie art. 6 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej, Ministerstwo Edukacji Narodowej¹, w okresie od 1 do 15 grudnia 2020 r., przeprowadziło kontrolę w Fundacji „La Fontaine” (dalej „Fundacja”), z siedzibą w Warszawie, przy ul. Wandy Rutkiewicz 2, w zakresie prawidłowości wykonania zadania publicznego, w tym wykorzystania dotacji przekazanej na realizację zadania publicznego pn. „Międzynarodowa wymiana młodzieży w formie on - line”.

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

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

Kontrolą objęto całość realizowanego zadania publicznego, tj. okres od 16 października 2020 r. do 15 grudnia 2020 r.

¹ Kontrolę przeprowadzili pracownicy Ministerstwa Edukacji Narodowej:

1. Krzysztof Hejno, radca ministra w Wydziale do spraw Dwustronnych, Europejskich i Organizacji Międzynarodowych w Departamencie Współpracy Międzynarodowej na podstawie upoważnienia nr 44/2020 z 25 listopada 2020 r.;
2. Martyna Żero, specjalista w Wydziale do spraw Dwustronnych, Europejskich i Organizacji Międzynarodowych w Departamencie Współpracy Międzynarodowej na podstawie upoważnienia nr 45/2020 z 25 listopada 2020 r.

Realizację zleconego zadania publicznego, na podstawie wyników kontroli, oceniono pozytywnie, pomimo stwierdzonej nieprawidłowości. Stwierdzona podczas kontroli nieprawidłowość polegała na dokonaniu zmian w realizacji zadania bez uprzedniej zgody MEN w zakresie zmiany terminu realizacji kampanii promocyjnej projektu.

Ministerstwo Edukacji Narodowej 16 października 2020 r zawarło z Fundacją umowę nr MEN/2020/DWM/841 na realizację zadania publicznego pn. „Międzynarodowa wymiana młodzieży w formie on - line”. Termin realizacji zadania ustalono na okres od 16 września 2020 r. do 15 grudnia 2020 r. Zgodnie z § 3 umowy na realizację zadania przekazano dotację w wysokości 10 000 zł. Kontrolą została objęta cała kwota dotacji. Zleceniobiorca zobowiązał się do przekazania na realizację zadania wkładu osobowego o wartości 600 zł oraz wkładu rzeczowego o wartości 2 800 zł. Całkowity koszt zadania publicznego wyniósł 13 400 zł.

W ramach zadania publicznego zleceniobiorca realizował projekt pn. *Międzynarodowa wymiana uczniów „La Fontaine”*. Realizacja zadania polegała na przeprowadzeniu projektu on-line poprzez nawiązanie kontaktu grupy młodzieży polskiej z grupą rówieśników z Bośni i Hercegowiny. Założone cele projektu obejmowały:

- 1) wzmocnienie dialogu oraz budowanie kontaktów wśród uczestników projektu;
- 2) poznawanie współczesnych realiów drugiego kraju na bazie wspólnych zainteresowań młodych ludzi;
- 3) promowanie wizerunku Polski jako kraju o bogatym dziedzictwie kulturowym;
- 4) aktywizowanie młodzieży i rozwijanie kompetencji miękkich (np. umiejętności pracy w grupie, krytyczne myślenie, kreatywność, innowacyjność, przedsiębiorczość);
- 5) rozwój kompetencji finansowych i edukacyjnych w zakresie prowadzenia kampanii promocyjnej, w tym planowania i wydatkowania środków.

Założone rezultaty realizacji projektu obejmowały:

- 1) dwa produkty cyfrowe przygotowane przez uczniów:
 - prezentacja dotycząca kultury Polski oraz Bośni i Hercegowiny w programie Canva.com,
 - quiz pt. „Co nas łączy”, przygotowany na platformie kahoot.com.
- 2) kampanię promocyjną wypracowanych produktów, zaprojektowaną przez uczniów w ramach przyznanych środków w kwocie 2 000 zł.

Zgodnie z umową Fundacja była zobowiązana do zorganizowania

łącznie 30 godz. spotkań on-line, w tym 10 spotkań po 2 godz. oraz 10 spotkań w grupach roboczych, każde po 1 godz. Grupa uczestników, zgodnie z umową, miała liczyć po 15 uczniów z Polski oraz Bośni i Hercegowiny. Uczestnicy powinni zostać podzieleni na międzynarodowe, 4 osobowe grupy robocze, które w trakcie 10 godz. będą pracowały nad częściami składowymi projektu. Następnie, podczas kolejnych, wspólnych 20 godz. spotkań on-line, grupy robocze powinny przedstawić swoje dokonania, wspólnie dokonać oceny wypracowanego materiału i połączyć wybrane elementy w całość. Po stronie polskiej grupą uczniów opiekować się powinno 2 opiekunów oraz jeden koordynator.

W umowie określony został harmonogram realizacji poszczególnych działań on-line oraz promocji rezultatów projektu, tj.:

- 10 – 16 października 2020 r. – rekrutacja uczestników zadania;
- 05 – 30 października 2020 r. – realizacja zajęć w grupach roboczych;
- 19 października – 30 listopada 2020 r. – realizacja zajęć on-line;
- 23 – 30 listopada 2020 r. – promocja rezultatów projektu.

Wyniki kontroli potwierdzają realizację założonych celów oraz osiągnięcie zaplanowanych rezultatów.

1. Stopień realizacji oraz efektywności, rzetelności i jakości wykonania zadania.

Wyniki kontroli wskazują na realizację przewidzianych zadań. W ocenie kontrolerów realizacja zadania służyła osiągnięciu założonych celów i zaplanowanych rezultatów.

Zgodnie z umową, Zleceniobiorca zorganizował łącznie 30 godz. spotkań on - line, w tym 10 spotkań po 2 godz. oraz 10 spotkań w grupach roboczych, każde po 1 godz. Polską grupą uczniów opiekowało się 2 opiekunów oraz jeden koordynator.

Łącznie w spotkaniach, udział wzięło 32 uczestników, o 2 uczniów więcej ze strony polskiej niż zakładano w umowie, tj. 17 uczniów z Polski (zakładano udział 15 uczestników) oraz 15 z Bośni i Hercegowiny. Zgodnie z udzielonym wyjaśnieniem, udział dodatkowych uczniów zrealizowany został w ramach kosztów przewidzianych w projekcie. Uczestnicy zostali podzieleni na osiem czteroosobowych międzynarodowych grup roboczych. Każda z grup pracowała indywidualnie w czasie 10 godz., pod okiem trenera, nad częściami składowymi projektu. Następnie, podczas kolejnych, wspólnych 20 godz. spotkań on - line, grupy robocze dokonywały zmian i łączyły elementy prezentacji w jedną całość.

W końcowej części projektu uczniowie przygotowali quiz kahoot „Co nas łączy?”.

Na zakończenie realizacji projektu, uczniowie projektowali kampanię promocyjną projektu oraz dokonali wspólnej prezentacji efektów końcowych projektu i jego kampanii promocyjnej.

Stwierdzona nieprawidłowość:

Fundacja nie poinformowała MEN o zmianie wprowadzanej w harmonogramie realizacji zadania, dotyczącej terminów realizacji warsztatów poświęconych opracowaniu kampanii promocyjnej rezultatów projektu oraz wspólnej prezentacji jego efektów końcowych. Zadanie to było przewidziane do realizacji w terminie od 23 do 30 listopada 2020 r. natomiast zostało wykonane w terminach 12 i 14 grudnia 2020 r.

Zgodnie z § 6 pkt 6 Regulaminu konkursu, po zatwierdzeniu oferty i podpisaniu umowy, zmiana terminów lub miejsca wykonania zadania, jak również dokonywanie zmian merytorycznych zadania, wymaga uzyskania pisemnej zgody Ministerstwa Edukacji Narodowej.

Fundacja wyjaśniła, że, już na etapie negocjacji umowy (podczas wprowadzania zmian do oferty), chciano dokonać zmiany terminu realizacji (na późniejszy niż pierwotnie założono) ostatniego etapu, związanego z promocją, ale problemy techniczne (związane z korektą danych w systemie) uniemożliwiły wprowadzenie stosownej zmiany przed podpisaniem umowy z Ministerstwem.

2. Prawidłowość wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację zadania.

Kontrolą objęto całą kwotę przyznanej dotacji w wysokości 10 000 zł oraz prawidłowość wniesienia przez Zleceniobiorcę środków własnych określonych w umowie o wartości 3 400 zł (wkład osobowy o wartości 600 zł oraz wkład rzeczowy o wartości 2 800 zł).

Ze środków dotacji sfinansowane zostały koszty związane z realizacją zadania, zgodnie z kalkulacją przedstawioną w ofercie, umową i Zasadami przyznawania i rozliczania dotacji (załącznik nr 2 do Ogłoszenie otwartego konkursu ofert na realizację zadania publicznego „Międzynarodowa wymiana młodzieży w formie on - line”).

Dokumenty finansowe dotyczące realizacji zadania wskazują na wydatkowanie dotacji zgodnie z przeznaczeniem oraz w terminie określonym w umowie. Zleceniobiorca wniósł określone w umowie środki własne.

Dotacja została wykorzystana na pokrycie kosztów kwalifikowanych, określonych w § 5 ust. 1 *Zasad*, tj.:

- niezbędnych do realizacji zadania;
- przewidzianych w budżecie projektu;
- poniesionych w trakcie realizacji zadania;
- udokumentowanych i opisanych w sposób umożliwiający ocenę realizacji zadania pod względem merytorycznym i finansowym.

Zgodnie z umową ze środków dotacji sfinansowane zostały koszty związane z wynajmem sprzętu, wynajmem sali, wynagrodzeniem koordynatora i trenerów.

Zleceniobiorca nie przekazywał środków uzyskanych z dotacji na rzecz członków jego organów lub pracowników oraz ich osób bliskich, na zasadach innych niż w stosunku do osób trzecich (zgodnie z § 4 ust. 8 pkt 1 *Zasad*).

Zleceniobiorca po zatwierdzeniu oferty i podpisaniu umowy, nie dokonywał przesunięć pomiędzy poszczególnymi kategoriami wydatków w budżecie.

3. Prowadzenie dokumentacji związanej z realizowanym zadaniem.

Wykorzystanie dotacji zostało udokumentowane w sposób umożliwiający identyfikację wszystkich planowanych zadań i ocenę realizacji zadania. Dokumentacja dotycząca zakresu merytorycznego i finansowego zadania potwierdzała przebieg realizacji zadania. Stosowano przepisy Regulaminu otwartego konkursu ofert na realizację zadania publicznego (załącznik nr 1 do ogłoszenia o konkursie) oraz *Zasad* przyznawania i rozliczania dotacji (załącznik nr 2 do ogłoszenia o konkursie).

Dokumentacja merytoryczna dotycząca realizacji zadania zawiera:

- listy uczestników zawierające imię, nazwisko, miejsce zamieszkania, potwierdzenia uczestników;
- listę podmiotów, z którymi zleceniobiorca zawarł umowy cywilnoprawne wraz z umowami (z koordynatorem projektu i dwoma trenerami);
- szczegółowy program, wraz z nazwiskami osób odpowiedzialnych za prowadzenie poszczególnych elementów;
- linki do materiałów wykorzystywanych i wykonanych w trakcie realizacji zadania;
- wydruki/linki/wersje elektroniczne prezentacji i quizu.

Informacja o otrzymaniu dotacji z MEN została zamieszczona na wszystkich materiałach, publikacjach, informacjach dla mediów,

ogłoszeniach oraz wystąpieniach publicznych, dotyczących realizowanego zadania publicznego.

Analiza dokumentacji finansowej dotyczącej realizacji zadania wykazała, że:

- dokumenty księgowe potwierdzają wydatkowanie dotacji zgodnie z przeznaczeniem określonym w umowie (zgodnie z zapisami § 1 ust. 1 *Zasad*);
- dokumenty księgowe potwierdzają wydatkowanie dotacji w terminie określonym w umowie dotacji (zgodnie z zapisami § 1 ust. 2 *Zasad*);
- zleceniobiorca prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową środków otrzymanych w ramach dotacji oraz wydatków dokonanych z tych środków (zgodnie z zapisami § 4 ust 2 *Zasad*);
- środki z dotacji Ministra Edukacji Narodowej były przechowywane na wyodrębnionym na potrzeby realizacji zadania wydzielonym subkoncie (zgodnie z zapisami § 3 ust 1 umowy);
- księgowość była prowadzona z uwzględnieniem zasad pełnej przejrzystej ewidencji księgowej, (zgodnie z zapisami § 4 ust 5 *Zasad*);
- dokumenty finansowe były opisane treścią „Sfinansowane z dotacji MEN - umowa nr ... w kwocie ”, opis dokumentów zawierał przeznaczenie dokonanych zakupów (zgodnie z zapisami § 4 ust 5 *Zasad*);
- dokumentacja merytoryczna i finansowa była przechowywana w siedzibie Zleceniobiorcy.

Fundacja „La Fontaine”, w okresie objętym kontrolą, zrealizowała zadanie publiczne pn. „Międzynarodowa wymiana młodzieży w formie on - line”.

Stwierdzona nieprawidłowość nie miała wpływu na osiągnięcie założonych celów i rezultatów zadania, środki dotacji były wydatkowane efektywnie, rzetelnie, na pokrycie kosztów związanych z realizacją zadania. Dokumentacja merytoryczna i finansowa była prowadzona prawidłowo.

W przypadku realizacji zadań publicznych zleconych przez Ministerstwo, w związku z ww. nieprawidłowością dotyczącą kontrolowanej działalności, na podstawie art. 46 ust. 3 pkt 1 ustawy o kontroli w administracji rządowej, zalecam aby przestrzegać warunków realizacji zadania publicznego określonych w § 6 pkt.6 Regulaminu konkursu, zgodnie z którym po zatwierdzeniu oferty i podpisaniu umowy, zmiana terminów wykonania zadania, wymaga uzyskania pisemnej zgody Ministerstwa.

Na podstawie art. 49 ww. ustawy o kontroli w administracji rządowej, przedstawiając powyższe wystąpienie pokontrolne, proszę o przekazanie w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia informacji o sposobie wykonania zalecenia.

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/