



MINISTER EDUKACJI I NAUKI

Warszawa, 11 maja 2022 r.

DWEW-WWPB.0915.2.2021.BN

Sz. P.
Dorota Drozdowska-Szymborska
Prezes Fundacji Drabina
Rozwoju
ul. Dobra 5/2
00-384 Warszawa

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Zgodnie z art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r. 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 i Nauki¹ w okresie od 29 października do 30 listopada 2021 r., w formie zdalnej a także w siedzibie Fundacji w dniu 16 i 17 listopada 2021 r., przeprowadziło kontrolę w Fundacji Drabina Rozwoju, ul. Dobra 5/2, 00-384 Warszawa (dalej: Fundacja).

Kontrolę przeprowadzono w zakresie prawidłowości wykonania zadania publicznego, w tym wykorzystania dotacji przekazanej na realizację zadania z zakresu zdrowia publicznego pn. *Profilaktyka zdrowia psychicznego w szkole – myślimy pozytywnie. Prowadzenie działań na rzecz upowszechniania wiedzy na temat zdrowia psychicznego i jego uwarunkowań, kształtowanie przekonań, postaw, zachowań i stylu życia wspierającego zdrowie psychiczne, rozwijanie umiejętności radzenia sobie w sytuacjach zagrażających zdrowiu psychicznemu, przeciwdziałanie seksualizacji dzieci i młodzieży - w szczególności przez prowadzenie działań informacyjnych i edukacyjnych.*

¹ Kontrolę przeprowadzili pracownicy Ministerstwa Edukacji i Nauki;

- 1) Beata Nawrocka, główny specjalista w Wydziale Wychowania, Profilaktyki i Bezpieczeństwa w Departamencie Wychowania i Edukacji Włączającej, na podstawie upoważnienia nr 28/2021 z 28 października 2021 r.;
- 2) Cezary Zawistowski, radca w Wydziale Specjalnych Potrzeb Edukacyjnych w Departamencie Wychowania i Edukacji Włączającej, na podstawie upoważnienia nr 29/2021 z 28 października 2021 r.

Celem kontroli było zbadanie prawidłowości realizacji ww. zadania, w tym w szczególności:

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

Kontrolą objęto całość realizowanego zadania z zakresu zdrowia publicznego, tj. okres od 24 lipca 2020 r. (od dnia zawarcia umowy) do 31 grudnia 2020 r. (do dnia zakończenia realizacji zadania).

Na podstawie wyników kontroli, pozytywnie oceniono realizację ww. zadania z zakresu zdrowia publicznego. Przeprowadzona kontrola wskazuje na realizację zadania zgodnie z umową i wykorzystanie dotacji zgodnie z przeznaczeniem.

W wyniku ogłoszonego 28 kwietnia 2020 r. przez Ministra Edukacji Narodowej otwartego konkursu ofert na realizację ww. zadania z zakresu zdrowia publicznego zawarta została umowa nr MEN/2020/DWKI/661 (dalej: umowa) pomiędzy Ministrem Edukacji Narodowej a Fundacją Drabina Rozwoju (dalej: Fundacja). Termin realizacji umowy określono od 24 lipca 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. Przedmiotem umowy była realizacja zadania z zakresu zdrowia publicznego pod tytułem: „Zawsze jest jakieś wyjście – Poradnia on-line”, określonego szczegółowo w ofercie NPZ 2020/2020/9 złożonej przez Zleceniobiorcę w dniu 8.06.2020 r.

Zadanie było realizowane w ramach jednego z modułów będących przedmiotem konkursu, tj. modułu IV – Przygotowanie koncepcji i stworzenie poradni online z zakresu ochrony zdrowia psychicznego dla uczniów i wychowanków, ich rodziców, nauczycieli.

Na realizację ww. zadania, przekazano środki publiczne w wysokości 469 700 zł. Zgodnie z § 3 ust. 4 umowy Zleceniobiorca zobowiązał się do przekazania na realizację zadania środków finansowych własnych w wysokości 30 150 zł oraz wkładu osobowego o wartości 5 600 zł.

W ramach umowy Fundacja była zobowiązana do stworzenia poradni online z zakresu zdrowia psychicznego dla uczniów i wychowanków, ich rodziców, nauczycieli.

Zgodnie z warunkami konkursu oraz umową Zleceniobiorca był zobowiązany do zrealizowania poniższych zadań:

- 1) opracowania materiałów merytorycznych do bazy wiedzy poradni on-line;
- 2) zapewnienie opieki merytorycznej specjalisty m.in. nad jakością treści zamieszczonych na portalu poradni, materiałów do bazy wiedzy;
- 3) opracowania kompletnej grafiki dla portalu poradni on-line;
- 4) programistycznego opracowania i wykonania portalu poradni on-line;
- 5) testowania serwisu Zawsze Jest Jakież Wyjście – Poradnia on-line;
- 6) zapewnienia nadzoru nad produkcją portalu poradni on-line przez specjalistę ds. produkcji;

- 7) zapewnienia administrowania projektem (m.in. zapewnienia koordynacji, księgowości, promocji portalu);
- 8) testowania merytorycznego portalu poradni on-line (konsultacje on-line);
- 9) zaangażowania wolontariuszy do realizacji zadań merytorycznych związanych z testowaniem portalu;
- 10) wdrożenia serwisu portalu poradni on-line.

Zleceniobiorca przy realizacji projektu powinien także uwzględnić:

- 1) przygotowanie koncepcji i stworzenie portalu internetowego o architekturze systemu, który umożliwi dostarczenie szerokiej wiedzy z zakresu promocji i profilaktyki zdrowia psychicznego dzieci i młodzieży, a także zapewni kontakt między użytkownikami a specjalistami;
- 2) zbudowanie interaktywnej mapy przedstawiającej ogólnokrajową i w podziale na województwa bazę placówek udzielających wsparcia i pomocy w sytuacjach kryzysu psychicznego;
- 3) opracowanie i przedstawienie polityki poufności;
- 4) opracowanie graficznego modelu portalu internetowego uwzględniającego założenia merytoryczne i funkcjonalność systemu;
- 5) rozwiązania uwzględniające współpracę międzysektorową w zakresie ochrony zdrowia psychicznego dzieci i młodzieży;
- 6) dostęp do specjalistów m.in. psychologów, psychoterapeutów, który należało zapewnić poprzez maile i czaty oraz kontakt telefoniczny;
- 7) wsparcie, interwencję specjalistycznych służb, w tym policji w sytuacjach kryzysu psychicznego m.in. związanymi z próbami samobójczymi.

Ocenę kontrolowanej działalności uzasadniają ustalenia z kontroli.

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

Zakres kontroli obejmował ocenę realizacji zadania publicznego w odniesieniu do oferty złożonej przez Fundację (stanowiącej załącznik nr 1 do umowy), przepisów *Regulamin otwartego konkursu ofert na realizację zadania z zakresu zdrowia publicznego* (załącznik nr 1 do ogłoszenia o konkursie).

W wyniku kontroli stwierdzono, że działania określone w ofercie realizacji zadania z zakresu zdrowia publicznego zostały zrealizowane. Działania te zostały wykonane zgodnie z celem i zakresem zadań. Ich realizacja, była zgodna z harmonogramem działań, stanowiącym załącznik nr 3 umowy.

W ramach zadania publicznego zrealizowano niżej wymienione działania.

Utworzono portal internetowy w postaci poradni on-line „Zawsze Jest jakieś Wyjście”, poradni łączącej użytkowników poszukujących pomocy - psychologicznej, pedagogicznej, terapeutycznej z instytucjami/specjalistami, którzy taką pomoc zapewniają.

Stworzono bazę wiedzy w zakresie obszarów: uzależnień, zaburzeń psychicznych, seksualności, przeciwdziałania przemocy, promocji zdrowia psychicznego.

Opracowano kompletną grafikę dla portalu poradni on-line, m.in. logo poradni, stronę główną zawierającą odniesienia do podstron: *specjaliści, aktualności, baza wiedzy, o nas, kontakt, graficzne ikony przycisków, tło, obrazki, animacje*. Stworzono również od strony graficznej projekty ww. 5 podstron.

Wykonano prace programistyczne w zakresie 9 obszarów portalu, tj.: profile specjalistów, profile instytucji, rezerwacja wizyt, pomoc on-line, wideo-czat, interaktywna mapa, baza wiedzy, wyszukiwarka, moduły udostępniania załączników i przesyłu treści. Zaprogramowano również m.in. moduły: wyszukiwarka placówek z mapy interaktywnej, moduł powiadomień.

Stworzono materiały (60 artykułów tematycznych), które zostały zamieszczone w ww. bazie wiedzy. Zapewniono wsparcie w zakresie interwencji specjalistycznych służb w sytuacjach kryzysu psychicznego. Opracowano Politykę poufności, która zawiera informacje związane z przetwarzaniem danych osobowych użytkownika. Przedmiotowa polityka służyła dla odbiorców jako pomoc w zrozumieniu jakie dane były zbierane oraz w jakim celu były wykorzystywane.

W ramach realizacji zadania przeprowadzono wsparcie dla grupy uczniów, rodziców i nauczycieli - po 20 godzin.

Ponadto wykonanych zostało 200 testów funkcjonalnych i strukturalnych utworzonego portalu.

Przeprowadzono również testowanie merytoryczne funkcjonalności poradni on-line. Zrealizowano: 52 testy w ramach konsultacji online psychoterapeuty; 52 testy w ramach konsultacji prowadzonych przez terapeutę uzależnień; 52 testy w ramach konsultacji pedagoga. Łącznie w testowaniu wzięło udział 20 uczniów, 61 nauczycieli oraz 49 rodziców.

W wyniku kontroli stwierdzono osiągnięcie założonych w ofercie rezultatów.

Fundacja przedstawiła MEiN sprawozdanie z realizacji zadania w terminie wskazanym w umowie, które zostało przyjęte i rozliczone.

W wyniku kontroli stwierdzono, że Fundacja zrealizowała zaplanowane zadania zgodnie z umową i wytycznymi realizacji zadania ujętymi w *Ogłoszeniu otwartego konkursu ofert na realizację zadania publicznego z zakresu zdrowia publicznego*.

II. Prawidłowość wykorzystania środków publicznych na realizację zadania.

Przy realizacji zadania, prowadzeniu księgowości oraz administrowaniu środkami, zleceniobiorca był zobowiązany do przestrzegania przepisów załącznika nr 1 do ogłoszenia o konkursie *pn. Regulamin otwartego konkursu ofert na realizację zadania z zakresu zdrowia publicznego*, załącznika nr 2, tj. *Zasad przyznawania i rozliczania dotacji*, oraz przepisów umowy.

Kontrolą objęto całą kwotę przekazanej dotacji, tj. 469 700 zł oraz określone w umowie, środki finansowe własne w wysokości 30 150 zł oraz wkład osobowy o wartości 5 600 zł (łącznie wkładu własnego 35 750 zł).

Na podstawie przedłożonej przez Zleceniobiorcę podczas kontroli dokumentacji, ustalono, że Zleceniobiorca wydatkował całą kwotę otrzymanej dotacji oraz

wniósł wkład własny. W ramach wkładu własnego finansowego w wysokości 30 150 zł oraz wkładu osobowego o wartości 5 600 zł (łącznie 35 750 zł) zaangażowano pracę wolontariuszy (m.in. testowanie poradni on-line).

W wyniku kontroli ustalono, że dotacja była wydatkowana zgodnie z przeznaczeniem określonym w umowie i terminach zgodnych z harmonogramem działań. Na podstawie dokumentacji związanej z realizowanym zadaniem, stwierdzono, że:

- dokumenty księgowe dotacji potwierdzają jej wydatkowanie zgodnie z przeznaczeniem i w terminie określonym w umowie dotacji (wypełniono obowiązek określony w §1 ust. 1 i 2 załącznika nr 2),
- środki z dotacji były przechowywane na wyodrębnionym rachunku bankowym, który nie był oprocentowany.

III. Prowadzenie dokumentacji związanej z realizowanym zadaniem.

W wyniku kontroli ustalono, że Fundacja przestrzegała przepisów *Regulaminu otwartego konkursu ofert na realizację zadania z zakresu zdrowia publicznego* (załącznik nr 1 do ogłoszenia o konkursie) oraz *Zasad przyznawania i rozliczania dotacji* (załącznik nr 2 do ogłoszenia o konkursie).

Zleceniobiorca prawidłowo dokumentował działania podejmowane w ramach realizacji zadania publicznego. Dokumentacja dotycząca zakresu merytorycznego i finansowego zadania potwierdzała przebieg realizacji zadania.

Dokumentacja merytoryczna zawierała w szczególności:

- a) Raport z realizacji projektu stworzenia poradni online „Zawsze jest Jakieś Wyjście”.
- b) Protokoły odbioru zrealizowanych zadań, tj. odbioru dzieł polegających na:
 - zaprojektowaniu i wykonaniu graficznym strony głównej poradni w ramach realizacji projektu;
 - zaprojektowaniu i wykonaniu graficznym strony specjalistów w ramach realizacji projektu;
 - zaprojektowaniu i wykonaniu graficznym strony bazy wiedzy w ramach realizacji projektu;
 - zaprojektowaniu i wykonaniu graficznym strony interfejsu użytkownika – okno połączenia wideo w ramach realizacji projektu;
 - zaprojektowaniu i wykonaniu graficznym strony interfejsu użytkownika – okno czatu w ramach realizacji projektu;
 - zaprogramowaniu i wdrożeniu systemu zarządzania treścią i integracji z szablonami oraz modułami statycznymi w ramach realizacji projektu;
 - wdrożeniu serwisu portalu poradni on-line w ramach realizacji projektu;
 - przeprowadzeniu kampanii promocyjnej na portalach internetowych w ramach realizacji projektu;
 - opracowaniu materiałów merytorycznych (autorskich artykułów) do bazy wiedzy – poszczególne obszary tematyczne w ramach realizacji projektu;
- c) Dokumentację techniczną portalu „Zawsze Jest Jakieś Wyjście”.

Koordynator projektu w okresie realizacji zadania prowadził nadzór nad produkcją portalu poradni on-line, prawidłowym przebiegiem prac

programistycznych, graficznych, testowych, zgodnością z harmonogramem realizacji zadania publicznego.

Przez cały okres realizacji projektu, na portalach internetowych oraz stronie internetowej Fundacji zamieszczane były materiały promocyjne dotyczące istnienia portalu oraz pomocy oferowanej przez poradnię.

Dokumenty dotyczące realizacji zadania potwierdzają dochowanie obowiązku i uprawnień informacyjnych przez Zleceniobiorcę. Zgodnie z § 7 umowy umieszczano logo Zleceniodawcy oraz logo NPZ i informacje na wszystkich materiałach dotyczących realizowanego zadania, że zadanie jest współfinansowane ze środków otrzymanych od Zleceniodawcy.

Dokumentacja finansowa z realizacji zadania.

Analiza dokumentacji finansowej wykazała, że:

- 1) dokumenty księgowe dotyczące dotacji potwierdzają jej wydatkowanie zgodnie z przeznaczeniem i w terminie określonym w umowie (§1 ust. 1, 2 załącznika nr 2);
- 2) Zleceniobiorca prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową środków otrzymanych w ramach dotacji oraz wydatków dokonanych z tych środków (§ 5 ust. 2 załącznika nr 2);
- 3) Zleceniobiorca posiadał system umożliwiający efektywną kontrolę wewnętrzną dotyczącą właściwego gospodarowania środkami pochodzącymi z dotacji oraz ich wydatkowania. Zakres odpowiedzialności poszczególnych członków władz i pracowników był określony poprzez zakresy czynności służbowych a tryb obiegu dokumentów był określony poprzez regulamin wewnętrzny;
- 4) przy gospodarowaniu środkami pochodzącymi z dotacji i ich wydatkowaniu stosowano zasady określone w § 5 ust. 4 pkt 3 załącznika nr 2, tj. zleceniobiorca dokonywał płatności związanych z realizacją umowy w formie bezgotówkowej – przelewami bezpośrednio z rachunku bankowego;
- 5) księgowość była prowadzona z uwzględnieniem następujących zasad (§ 5 ust. 5 pkt. 1-4 załącznika nr 2):
 - prowadzono pełną i przejrzystą ewidencję 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 odpowiednio ostemplowane lub opisane treścią „Sfinansowane z dotacji MEN - umowa nr w kwocie”,
 - jeżeli dokument wskazywał wydatek, który tylko częściowo był finansowany ze środków Ministerstwa Edukacji i Nauki, to był opisany treścią „Sfinansowane częściowo z dotacji MEN - umowa nr w kwocie”;

- Zleceniobiorca prowadził ewidencję czasu pracy pracowników etatowych, zatrudnionych do realizacji zadania, dokumentującą ich udział w realizacji zadania;
- 6) cała dokumentacja merytoryczna i finansowa zadania była przechowywana w siedzibie Zleceniobiorcy (zgodnie z § 5 ust. 6 załącznika nr 2);
- 7) stosowano zasady w zakresie zapobiegania podwójnemu finansowaniu (wypełniono § 5 ust. 7 załącznika nr 2);
- 8) 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 (stosowano zasady określone w § 5 ust. 8 załącznika nr 2);
- 9) dotacja została wykorzystana na pokrycie kosztów określonych w § 6 załącznika nr 2, gdzie wskazane zostały koszty kwalifikowane, które mogą zostać sfinansowane ze środków Ministerstwa;
- 10) Zleceniobiorca udokumentował koszty wynagrodzeń i honorariów osób bezpośrednio zaangażowanych w realizację zadania, przedstawiając umowy o dzieło oraz rachunki do tych umów;
- 11) dochowano obowiązku, że po zatwierdzeniu oferty i podpisaniu umowy, przesunięcia pomiędzy poszczególnymi kategoriami wydatków w budżecie (przesunięcie środków z jednej pozycji do drugiej w ramach przyznanej dotacji), zmiana terminów lub miejsca wykonania zadania, jak również zmiany merytoryczne zadania w trakcie jego realizacji, były dokonywane po uzyskaniu pisemnej zgody Ministerstwa.

W czasie kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości.

Od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z poważaniem

Z upoważnienia
MINISTRA EDUKACJI I NAUKI

Włodzimierz Bernacki
Sekretarz Stanu
/ – podpisano cyfrowo/