



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Krakowie

LKR.410.2.2.2025

Jarosław Kowalik
Prezes Zarządu Fundacji
Instytut Karpacki
ul. Łącznik 12 h,
33-300 Nowy Sącz

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

P/25/063 Rządowy Program Fundusz Młodzieżowy na lata 2022–2033

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Instytut Karpacki, ul. Łącznik 12 h, 33-300 Nowy Sącz (dalej: <i>Fundacja</i> lub <i>Instytut Karpacki</i>).
Kierownik jednostki kontrolowanej	Jarosław Kowalik, Prezes Zarządu, od 28 stycznia 2008 roku
Zakres przedmiotowy kontroli	Wnioskowanie o dotacje, realizacja i rozliczanie umów o dotacje projektów finansowanych ze środków otrzymanych w ramach Rządowego Programu Fundusz Młodzieżowy na lata 2022-2033 oraz efekty udzielonego wsparcia.
Okres objęty kontrolą	Lata 2022-2025 (do dnia zakończenia kontroli, tj. 17 marca 2025 r.), z wykorzystaniem dowodów sporządzonych przed tym okresem, a dotyczących okresu objętego kontrolą
Podstawa prawna podjęcia kontroli	art. 2 ust. 3 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli ¹ .
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Krakowie
Kontroler	Tomasz Mróz, specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LKR/18/2025 z 20 stycznia 2025 r.

(akta kontroli str. 1-2)

¹ Dz. U. z 2022 r. poz. 623, dalej: *ustawa o NIK*.

II. Ocena ogólna² kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie realizację przez Fundację zadań pn. *Młodzieżowa Akademia Partycypacji Obywatelskiej*³ i *Sądecki Akcelerator Myśli Młodych*⁴, sfinansowanych ze środków Rządowego Programu Fundusz Młodzieżowy na lata 2022-2033⁵.

Uzasadnienie oceny ogólnej Fundacja spełniała warunki określone w regulaminach konkursów Edycji 2022 i Edycji 2024 RP Fundusz Młodzieżowy. W złożonych ofertach Fundacja przedstawiła wymagane i prawdziwe dane o niezbędnym doświadczeniu oraz posiadanych zasobach rzeczowych i kadrowych.

Powierzone zadania publiczne Fundacja wykonywała zgodnie z umowami zawartymi z Narodowym Instytutem Wolności – Centrum Rozwoju Społeczeństwa Obywatelskiego⁶. W pełni zrealizowano zakres rzeczowy umów, w terminach określonych w harmonogramach poszczególnych zadań.

Fundacja w całości zrealizowała wskaźniki założone w ofertach na realizację zadań publicznych MAPO oraz SAMM (w 2024 r.). Rezultatem tych zadań było zaangażowanie młodzieży w życie publiczne. Zauważyć przy tym jednak należy niewielką liczbę członków poszczególnych grup młodzieżowych, składających się od dwóch do trzech osób (zwłaszcza w zadaniu MAPO). Zdaniem Najwyższej Izby Kontroli zwiększenie liczebności członków grup młodzieżowych, które uczestniczą obecnie w realizacji zadania SAMM, wpłynęłoby korzystnie na efektywność realizacji głównego celu RP Fundusz Młodzieżowy, jakim jest zwiększenie zaangażowania młodzieży i młodzieżowych organizacji pozarządowych w życie publiczne.

Fundacja prowadziła wyodrębnioną księgowość dla obu projektów oraz wywiązała się z obowiązków informacyjnych wobec NIW-CRSO. Analiza 63,2% wydatków zrealizowanych w ramach MAPO i 61% w ramach SAMM w 2024 r. wykazała, że były one związane z realizacją tych zadań i były kwalifikowalne.

Sprawozdania do NIW-CRSO złożono w terminie, a dane w nich przedstawione odzwierciedlały stan faktyczny. Terminowo i w prawidłowej wysokości dokonano zwrotu niewykorzystanych części dotacji.

² Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę ogólną jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej.

³ Dalej: *MAPO*. Projekt został złożony w ramach Edycji 2022.

⁴ Dalej: *SAMM*. Projekt został złożony w ramach Edycji 2024.

⁵ Dalej: *RP Fundusz Młodzieżowy*.

⁶ Dalej: *NIW-CRSO*.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

OBSZAR

Wnioskowanie o dotacje, realizacja i rozliczanie umów o dotacje projektów finansowanych ze środków otrzymanych w ramach Rządowego Programu Fundusz Młodzieżowy na lata 2022-2033 oraz efekty udzielonego wsparcia

Opis stanu faktycznego

1. Instytut Karpacki prowadzi działalność nieprzerwalnie od 2003 r. jako fundacja (nr KRS 0000181160), tj. podmiot, o którym mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie⁷.

Cele statutowe Fundacji obejmowały działania na rzecz młodzieży. Zgodnie z zapisami § 10 Statutu Fundacji do celów jej działania należało m.in.:

- wyrównywanie szans ludzi młodych i absolwentów oraz pomoc pozostałym grupom defaworyzowanym (pkt. 17),
- prowadzenie działań służących wyrównywaniu szans grup słabszych lub zagrożonych społecznym wykluczeniem, takich jak: mniejszości, niepełnosprawni, osoby starsze, uchodźcy, dzieci i młodzież ze środowisk patologicznych lub terenów zaniedbanych gospodarczo, społecznie, kulturowo (pkt. 26).

Tym samym Fundacja spełniała wymogi udziału w konkursach Edycji 2022 i Edycji 2024 organizowanych przez NIW-CRSO w ramach RP Fundusz Młodzieżowy.

(akta kontroli str. 781-792, 850-864)

Fundacja realizowała dwa projekty dofinansowane ze środków udzielonych przez NIW-CRSO w ramach RP Fundusz Młodzieżowy, Priorytet 2 *Organizacje młodzieżowe w życiu publicznym*:

- Młodzieżowa Akademia Partycypacji Obywatelskiej (Edycja 2022),
- Sądecki Akcelerator Myśli Młodych (Edycja 2024).

Działania zaplanowane w obu zadaniach publicznych polegały na przeprowadzeniu szeregu konsultacji z grupami młodzieży, podczas których określano ważne dla nich zagadnienia społeczne i obywatelskie. Zagadnienia te w trakcie konsultacji były poddawane dyskusji: w jej efekcie formułowano tzw. *pytanie obywatelskie*, które następnie wraz opisem problemu było udostępnione na specjalnie dedykowanej temu celowi stronie internetowej *glosmłodziezy.org*. Na tej platformie odbywało się otwarte głosowanie osób zainteresowanych, poprzedzone akcją promocyjną w lokalnych mediach.

Celem obu zadań była aktywizacja samorządów uczniowskich szkół ponadpodstawowych oraz nieformalnych grup młodzieżowych w wieku 15-29 lat z terenu powiatu nowosądeckiego oraz miasta Nowego Sącza w sprawy publiczne i obywatelskie. Realizacja obu projektów miała zwiększyć udział ludzi młodych w dialogu obywatelskim i procesach konsultacji oraz wpłynąć na kształtowanie wśród nich postaw propaństwowych i obywatelskich.

(akta kontroli str. 6-146)

⁷ Dz. U. z 2024 poz. 1491 ze zm., dalej: *ustawa o działalności pożytku publicznego*.

Ofertę na realizację zadania publicznego MAPO, na kwotę 179,2 tys. zł, Fundacja złożyła 12 września 2022 r., a ofertę na realizację zadania publicznego SAMM na kwotę 245,8 tys. zł – 25 września 2024 r., tj. w terminie wskazanym w ogłoszeniu o konkursie Edycji 2022 i Edycji 2024.

Obie oferty złożono za pośrednictwem elektronicznego Systemu Obsługi Dotacji⁸ NIW-CRSO, a ich forma odpowiadała wzorowi określone w załączniku nr 2 do regulaminu obu edycji konkursu.

(akta kontroli str. 6-23, 41, 100-119)

W ofertach Fundacja przedstawiła prawdziwe informacje nt. swojej wcześniejszej działalności, w tym dotyczącej działań aktywizujących młodzież oraz wspierających postawy pro-obywatelskie. Przedstawiono również prawdziwe informacje nt. zasobów kadrowych oraz rzeczowych, którymi dysponowała Fundacja. Oferty nie przewidywały zaangażowania zasobów finansowych Instytutu Karpackiego ani współpracy z innymi podmiotami. Wszystkie działania w ramach obu zadań publicznych zostały zrealizowane bezpośrednio przez Fundację.

(akta kontroli str. 793-825, 1493-1496, 1619-1676)

W części VI ofert Fundacja przedstawiła zgodne z prawdą dane dotyczące:

- niezalegania z opłacaniem należności z tytułu zobowiązań podatkowych;
- niezalegania z opłacaniem należności z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne;
- zgodności danych zawartych w części II z Krajowym Rejestrem Sądowym;
- nieznajdowania się w rejestrze podmiotów wykluczonych z możliwości otrzymywania środków przeznaczonych na realizację programów finansowanych z udziałem środków europejskich.

(akta kontroli str. 741-749, 775-780, 850-864)

Zasoby kadrowe do realizacji zadania stanowili Prezes i Wiceprezes Zarządu Fundacji, oraz specjalista ds. projektów. Fundacja posiadała zasoby rzeczowe w postaci wynajmowanego pomieszczenia oraz sprzętu biurowego: komputera stacjonarnego, komputera przenośnego, drukarki oraz dwóch telefonów komórkowych⁹.

(akta kontroli str. 793-795, 1611-1618, 1787-1806, 1814)

Po zakwalifikowaniu zadań do realizacji, Fundacja na wniosek NIW-CRSO dostosowała zakres rzeczowy obu ofert do przyznanej kwoty dofinansowania. W zadaniu MAPO zmniejszono ilość grup młodzieżowych z dziesięciu do ośmiu, zaś w zadaniu SAMM z ośmiu do siedmiu. Zmniejszono też proporcjonalnie wysokość kosztów kwalifikowalnych wszystkich działań w ramach obu projektów¹⁰.

(akta kontroli str. 24-44, 120-139)

⁸ Dalej: *SOD*.

⁹ Wymieniony sprzęt nie obejmuje zakupów dokonanych w ramach projektu SAMM.

¹⁰ W obu projektach wysokość dofinansowania była równa wysokości kosztów kwalifikowanych. W zadaniu MAPO zmniejszono wysokość kosztów kwalifikowalnych z 179,2 tys. zł do 134,4 tys. zł, zaś w projekcie SAMM z 245,8 tys. zł do 210,4 tys. zł.

Opis stanu faktycznego

2. W wyniku przeprowadzonych konkursów Fundacja zawarła z NIW-CRSO następujące umowy o realizację zadań publicznych w ramach RP Fundusz Młodzieżowy:

- Młodzieżowa Akademia Partycypacji Obywatelskiej – umowa nr 111/FMP23/2022 z 14 grudnia 2022 r. Okres realizacji ustalono od 1 listopada 2022 r. do 31 października 2023 r., zaś dofinansowanie na 134 407,50 zł;
- Sądecki Akcelerator Myśli Młodych – umowa nr 45/FM23/2024 z 29 kwietnia 2024 r. Okres realizacji ustalono od 1 stycznia 2024 do 30 listopada 2025 r., zaś dofinansowanie na 210 412,68 zł.

(akta kontroli str. 6-23, 45-50, 100-118, 140-146)

Na realizację zadania publicznego MAPO Fundacja otrzymała dotację w dwóch transzach: 16 grudnia 2022 r. – 50 tys. zł i 3 marca 2023 r. – 84 407,50 zł.

Na realizację zadania SAMM Fundacja otrzymała dotację w dwóch transzach: 8 maja 2024 r. i 7 marca 2025 r. po 105 206,34 zł.

Fundacja spełniła warunki otrzymania kolejnych transz na realizację zadań, gdyż NIW-CRSO przyjął sprawozdania częściowe z realizacji zadania MAPO w 2022 r. oraz zadania SAMM w 2024 r.

Fundacja była wyłącznym właścicielem rachunku bankowego, na który NIW-CRSO przekazał ww. dotacje.

(akta kontroli str. 54-55, 147, 196-200, 836)

W projekcie MAPO 23 grudnia 2022 r. zawarto aneks nr 1. Zgodnie z ofertą grupę docelową miały stanowić wyłącznie samorzady uczniowskie z ośmiu szkół ponadpodstawowych z powiatu nowosądeckiego. We wniosku o aneks Fundacja wnioskowała o włączenie do grupy docelowej czterech nieformalnych inicjatyw młodzieżowych lub grup młodzieżowych zamiast czterech samorządów uczniowskich. Fundacja wskazywała, że nie udało jej się pozyskać odpowiedniej ilości samorządów uczniowskich ze względu na niechętnie podejście dyrekcji szkół do współpracy w ramach tego projektu. NIW-CRSO wyraził zgodę na proponowane zmiany. W wyniku zmiany w projekcie uczestniczyło cztery grupy samorządów uczniowskich ze szkół ponadpodstawowych oraz cztery nieformalne grupy młodzieżowe składające się z osób w wieku 15-29 lat. Pozostałe zapisy umowy nie uległy zmianie.

(akta kontroli str. 51-53)

Oba zadania publiczne miały identyczną strukturę i przewidziano w nich następujące działania:

- 1) opracowanie szczegółowego regulaminu uczestnictwa oraz założeń strategicznych;
- 2) budowę bądź rozbudowę platformy IT, zawierającej moduły do głosowań i publikacji artykułów dla grup samorządów uczniowskich oraz nieformalnych grup młodzieżowych;
- 3) opracowanie projektów obywatelskich (tzw. draftów) dla każdej z grup biorących udział w zadaniu, które były poddawane dyskusji i modyfikacjom podczas późniejszych konsultacji;

- 4) konsultacje z grupami młodzieżowymi. Podczas każdej sesji określano istniejące problemy obywatelskie w wymiarze lokalnym, regionalnym lub krajowym i dokonywano wyboru problemów do głosowania platformie IT. W ramach projektu MAPO zorganizowanych zostało 56 konsultacji w 2023 r., zaś w ramach projektu SAMM 28 konsultacji w 2024 r. Za udział w sesji Fundacja wypłacała wynagrodzenie moderatorom ze strony Fundacji oraz grupy młodzieżowej, a także dla pracownika Fundacji obsługującego sesję online;
- 5) po przeprowadzonych konsultacjach poszczególne zagadnienia będące przedmiotem konsultacji były opracowane oraz przygotowywane do publikacji do głosowania na platformie IT;
- 6) działania promocyjno-informacyjne obejmujące rozmowy telefoniczne oraz wysyłkę listowną zaproszeń do potencjalnie zainteresowanych szkół, bezpośrednią prezentację zasad uczestnictwa zaangażowanym w projekty grupom młodzieży, opracowanie bannerów informacyjnych i ich publikację w lokalnych mediach oraz publikację artykułów dotyczących poszczególnych głosowań. W ramach projektu MAPO przewidziano również zorganizowanie seminarium online z praktycznego zastosowania funkcjonowania Platformy IT do głosowań i publikacji;
- 7) nadzór i administrację platformy IT;
- 8) koszty koordynacji i obsługi księgowej;
- 9) w ramach zadania publicznego SAMM przewidziano również koszt zakupu komputera przenośnego, telefonu komórkowego oraz przygotowania raportu ewaluacyjnego.

(akta kontroli str. 24-40, 121-139)

W projekcie MAPO Fundacja zawarła porozumienie z ośmioma grupami młodzieżowymi. W działaniach udział wzięły 23 osoby, w tym 11 osób ze strony zaangażowanych szkół i 12 osób ze strony nieformalnych grup młodzieżowych. Grupy liczyły od dwóch do trzech osób. W projekcie SAMM Fundacja zawarła porozumienia z siedmioma grupami młodzieżowymi. W działania było zaangażowanych 26 osób, w tym 14 osób ze strony zaangażowanych szkół oraz 12 osób ze strony nieformalnych grup młodzieżowych. Grupy liczyły od trzech do sześciu osób. Każda ze szkół wyznaczyła również po jednym opiekunie grup młodzieżowych (opiekun samorządu uczniowskiego).

Wszyscy członkowie grup młodzieżowych w Edycji 2022 i Edycji 2024 mieścili się w grupie wiekowej 15-29 lat, a tym samym spełniali kryterium wiekowe udziału w RP Fundusz Młodzieżowy. W rezultacie konsultacji przeprowadzonych z grupami młodzieżowymi, w ramach MAPO ogłoszono 56 otwartych głosowań,

w których oddano 2984 głosy¹¹, a w SAMM ogłoszono 28 głosowań otwartych, w których oddano 1898 głosów¹².

(akta kontroli str. 201-207, 247-326)

Dokumentacja przedłożona przez Fundację oraz informacje od dyrektorów szkół zaangażowanych w oba projekty (MAPO i SAMM) potwierdzają realizację ich zakresu rzeczowego.

(akta kontroli str. 205-495, 1442-1492, 1677-1715, 1770-1783)

Dla obu zadań, zgodnie z zapisami umów na realizację zadań publicznych, prowadzono wyodrębnioną dokumentację finansowo-księgową i ewidencję księgową. Sposób jej prowadzenia umożliwiał identyfikację poszczególnych operacji księgowych i był zgodny z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości¹³. Ewidencja obejmowała odrębnie każdy rok kalendarzowy. Obsługę księgowo-kadrową obydwu projektów Fundacja zleciła firmie księgowej stale obsługującej Fundację.

(akta kontroli str. 77-118, 162-195, 837-838, 1807-1812)

Szczegółowej analizie poddano wydatki poniesione przez Fundację na realizację obu projektów w łącznej wysokości 148,85 tys. zł, tj.:

- 84,7 tys. zł co stanowiło 63,2% poniesionych w latach 2022-2023 ramach zadania kosztów (134,1 tys. zł) – projekt MAPO;
- 64,1 tys. zł, co stanowiło 61% wydatków poniesionych w 2024 r. (105,1 tys. zł) – projekt SAMM.

Wydatki te były zgodne z zapisami ofert na realizację obu zadań publicznych, zostały przewidziane w budżetach, poniesiono je w terminie kwalifikowalności, zgodnie z harmonogramami umów i odpowiednio udokumentowano. Płatności zostały dokonane terminowo i w formie bezgotówkowej. Od rachunków do umów-zleceń odprowadzono należne składki podatku dochodowego oraz ubezpieczenia zdrowotnego (w przypadku osób niezatrudnionych przez Fundację) oraz składki na ubezpieczenie emerytalne, rentowe, chorobowe oraz składki płacone przez pracodawcę (w przypadku wiceprezes oraz specjalisty ds. projektów, zatrudnionych w Fundacji na podstawie umowy o pracę).

W ramach projektów nie rozliczano wkładu osobowego, podróży służbowych oraz dojazdów beneficjenta. Nie stwierdzono podwójnego finansowania wydatków. W wyniku realizacji obu zadań publicznych Instytut Karpacki nie uzyskał przychodów.

Fundacja przechowywała dokumentację księgową wszystkich wymienionych w ewidencji dowodów. Opisy dowodów księgowych dokonano na ich odwrocie

¹¹ Do dnia 19 lutego 2025 r. Głosowanie miało charakter ciągły i w trakcie kontroli NIK, pomimo formalnego zakończenia projektu, na poszczególne pytanie obywatelskie nadal można było oddawać głosy. System zabezpieczał przed możliwością podwójnego oddania głosu z jednego numeru IP. Po zakończeniu projektu utrzymanie platformy nie generowało kosztów. Ilość osób biorących udział w głosowaniu nie stanowiła wskaźnika w ramach projektu. Z danych administratora platformy nie można było pozyskać informacji o czasie oddania poszczególnych głosów.

¹² Do dnia 19 lutego 2025 r.

¹³ Dz. U. z 2023 r., poz. 120 ze zm., dalej: *ustawa o rachunkowości*.

w sposób trwały i zgodny z zasadami określonymi w art. 21 ustawy o rachunkowości, a ich treść odpowiadała opisowi szczegółowo ustalonemu w § 6 ust. 2 umów na realizację MAPO i SAMM.

Poddane badaniu dokumenty księgowe potwierdzały wykonanie zakresu rzeczowego dla zadania publicznego MAPO oraz SAMM (za 2024 rok).

(akta kontroli str. 865-1432, 1787-1806)

Sprzęt zakupiony w ramach zadania publicznego SAMM w łącznej wysokości 7,5 tys. zł (komputer przenośny oraz telefon komórkowy) znajdował się na stanie Fundacji¹⁴.

(akta kontroli str. 1813-1814)

Fundacja dokonywała rozeznania rynku poprzez uzyskiwanie trzech ofert na wykonanie poszczególnych usług w ramach obu zadań publicznych. Każdorazowo dokonywano wyboru wykonawcy w oparciu o kryterium najniższej ceny. Zapytania ofertowe rozsyłane były e-mailem bądź umieszczane na tablicy informacyjnej w siedzibie Fundacji.

(akta kontroli str. 566-740, 1493-1610)

W Fundacji obowiązywał Regulamin udzielania zamówień publicznych w Instytucie Karpackim wprowadzony przez Prezesa Zarządu zarządzeniem nr 2/2022 z 31 października 2022 r. Zgodnie z zapisami § 3 ust. 1 pkt 2 i 3 Regulaminu nie stosuje się do zamówień dotyczących zadań wykonywanych przez personel projektu, z którym:

- Zamawiający w okresie co najmniej jednego roku przed złożeniem wniosku o dofinansowanie projektu współpracował w sposób ciągły lub powtarzalny,
- w przypadku jego wskazania (z podaniem imienia i nazwiska) we wniosku o dofinansowanie;
- umów cywilnoprawnych zawieranych z ekspertami pracującymi w sposób ciągły z Zamawiającym (dotyczy to Prezesa, Wiceprezesa i pracowników zatrudnionych na umowę o pracę u Zamawiającego).

(akta kontroli str. 547-565)

W oparciu o ww. zapisy Regulaminu Fundacja dokonała wyboru wykonawców następujących działań w ramach obu zadań publicznych:

- opracowanie regulaminu uczestnictwa i założeń strategicznych;
- opracowanie projektów obywatelskich tzw. draftów;
- opracowanie zagadnień obywatelskich wraz z redagowaniem tekstu dla każdego głosowania;
- moderowanie sesji problemowych ze Fundacji;
- obsługa sesji online;

¹⁴ Według stanu na dzień 4 marca 2025 r. Sprzęt stanowił 3,5 % kosztów kwalifikowalnych i został zakupiony w ramach limitu kosztów związanych z rozwojem instytucjonalnym organizacji wspierających młodzież, który zgodnie z zapisami punktu IV.4 Regulaminu mógł obejmować do 20% kosztów kwalifikowalnych.

- bezpośrednia prezentacja zasad uczestnictwa w projektach poprzez spotkania bezpośrednie z przedstawicielami grup młodzieżowych;

Na wykonanie ww. usług w obu projektach oferty każdorazowo składali ci sami wykonawcy o inicjałach P.S., I. A oraz A.T., z wyjątkiem ofert na moderowanie sesji problemowych ze Fundacji, gdzie ofertę oprócz osób o inicjałach P. S., A. T. złożył jeden inny wykonawca o inicjałach A. R.

Po uzyskaniu ww. ofert, z których każda przekraczała budżet założony w ofertach stanowiących załącznik do umów zawartych z NIW-CRSO, Fundacja powierzała wykonanie usługi Prezesowi Fundacji, Wiceprezes Fundacji bądź pracownikowi Fundacji na podstawie ww. zapisu regulaminu. Każdorazowo sporządzano również notatkę dotyczącą odstąpienia od stosowania tego regulaminu.

(akta kontroli str. 566-740, 1725-1769)

W trybie zgodnym z zapisami § 3 ust. 1 pkt 2 i 3 Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Instytucie Karpackim dokonano również wyboru:

- moderatorów sesji problemowych ze strony grupy młodzieżowej: każdorazowo powierzano to zadanie osobie wskazanej jako Lider w porozumieniu zawartej z grupą;
- osoby prowadzącej i administrację platformy IT: w tym wypadku oferty przedstawili inni oferenci, zaś nadzór w obu projektach powierzono pracownikowi Fundacji.

(akta kontroli str. 606-607, 628-637, 669-670, 702-711)

Na realizację zadania MAPO Fundacja przeznaczyła 49,8 tys. zł w 2022 r. i 84,3 tys. zł w 2023 r. Z 134,1 tys. zł poniesionych łącznie na realizację tego zadania, 100,1 tys. zł (tj. 75,3%) stanowiło wynagrodzenie za usługi wykonane przez członków Zarządu i pracownika Fundacji [...]¹⁵.

Z ogólnej kwoty 105 tys. zł wydatków poniesionych przez Fundację w 2024 r. na realizację zadania publicznego SAMM, 78,6 tys. zł (tj. 74,8%) stanowiło wynagrodzenie za usługi wykonane przez członków Zarządu i pracownika Fundacji [...]¹⁶.

(akta kontroli str. 839-849)

¹⁵ Pouczenie: Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz.U. z 2022 r. poz. 902) i art. 4 pkt 1 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 (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. U. UE. L. z 2016 r. Nr 119, str. 1 ze zm.) NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie wynagrodzenia. Wyłączenia tego dokonano w interesie osoby fizycznej (patrz art. 5 i art. 8 ust. 5 ustawy o dostępie do informacji publicznej).

¹⁶ Pouczenie: Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz.U. z 2022 r. poz. 902) i art. 4 pkt 1 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 (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. U. UE. L. z 2016 r. Nr 119, str. 1 ze zm.) NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie wynagrodzenia. Wyłączenia tego dokonano w interesie osoby fizycznej (patrz art. 5 i art. 8 ust. 5 Ustawy o dostępie do informacji publicznej).

Wszystkie umowy zlecenia na wykonanie poszczególnych prac z członkami Zarządu zawierał pełnomocnik powołany przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Fundatorów Fundacji do reprezentowania Fundacji w umowach między Fundacją a członkami Zarządu Fundacji oraz w sporach między nimi. Zakres prac zleconych członkom zarządu w ramach obu zadań publicznych nie pokrywał się z zakresem czynności określonym w Regulaminie Pracy Zarządu przyjętym uchwałą nr 15/2021 przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Fundatorów Fundacji z 29 października 2021 r.

(akta kontroli str. 897-901, 1433, 1611-1618)

Materiały MAPO i SAMM, wytworzone zarówno w formie papierowej i elektronicznej, były opatrzone logotypami Komitetu do spraw Pożytku Publicznego, RP Fundusz Młodzieżowy oraz nadrukiem o treści informacyjnej określonej w części A pkt. IX. 5 regulaminu edycji 2022 i Edycji 2024. Oznaczenia były widoczne i umożliwiały odczytanie informacji o źródle finansowania. Zakupione ze środków Programu komputer przenośny oraz telefon komórkowy zostały opatrzone właściwymi oznaczeniami. Informacja o realizacji projektu została również umieszczona przy wejściu do siedziby Fundacji.

(akta kontroli str. 201-495, 1442-1492, 1784-1786)

Artykuły promocyjne zamieszczane w ramach projektu SAMM na stronie internetowej Dobrego Tygodnika Sądeckiego (dts.24.pl), informujące o przeprowadzanych głosowaniach były opatrzone właściwymi logotypami bez zapisu „Sfinansowano/Współfinansowano ze środków Narodowego Instytutu Wolności – Centrum Rozwoju Społeczeństwa Obywatelskiego w ramach Rządowego Programu Fundusz Młodzieżowy na lata 2022-2033”.

Prezes wyjaśnił, że „projekt banerka z użyciem informacji o dofinansowaniu był konsultowany z Biurem Komunikacji i Promocji NIW-CRSO, mailowo pod adresem media@niw.gov.pl i uzyskano akceptację. W nawiązaniu do wytycznych promocji obowiązujących od dnia 17 kwietnia 2024 r. na projekcie banerka zastosowano „skrótowe zestawienie znaków”, a każdy artykuł był podlinkowany do strony głosowania, gdzie widnieje pełna informacja o dofinansowaniu pod każdym artykułem”.

(akta kontroli str. 536-540, 544-546)

Opis stanu
faktycznego

3. Fundacja terminowo składała NIW-CRSO sprawozdania z realizacji obu projektów. I tak, sprawozdanie:

- częściowe z realizacji MAPO złożono w SOD 23 stycznia 2023 r.¹⁷, a 1 lutego 2023 r. zostało zaakceptowane przez NIW-CRSO;
- końcowe z realizacji MAPO złożono w SOD 22 listopada 2023 r.¹⁸, a 4 stycznia 2024 r. zostało zaakceptowane przez NIW-CRSO;
- częściowe z realizacji SAMM złożono w SOD 9 stycznia 2025 r.¹⁹, a 10 lutego 2025 r. zostało zaakceptowane przez NIW-CRSO.

Sprawozdania te zostały zaakceptowane przez NIW-CRSO bez uwag.

(akta kontroli str. 56-65, 148-160)

¹⁷ Data wysłania wersji papierowej – 27 stycznia 2023 r.

¹⁸ W tym samym dniu wysłano sprawozdanie w wersji papierowej.

¹⁹ Data wysłania wersji papierowej – 15 stycznia 2025 r.

We wszystkich przypadkach Fundacja zachowała 30-dniowy termin od daty zakończenia realizacji zadania. Sprawozdania częściowe oraz końcowe zostały złożone na wzorze dostępnym w SOD.

NIW-CRSO nie żądał, aby Fundacja przedstawiła dodatkowe informacje, wyjaśnienia oraz dowody do sprawozdań. NIW-CRSO nie wzywał Fundacji do złożenia sprawozdań częściowych.

(akta kontroli str. 496-509)

W ramach projektu MAPO Fundacja nie wykorzystała środków w wysokości 209,25 zł w 2022 r. i 43,56 zł w 2023 r. Środki te terminowo zwrócono na rachunek bankowy NIW-CRSO: 14 grudnia 2022 r. i 13 listopada 2023 r.

W ramach projektu SAMM w 2024 r. Fundacja nie wykorzystała 134,51 zł Środki terminowo zwrócono na rachunek bankowy NIW-CRSO, 9 stycznia 2025 r.

(akta kontroli str. 56-65, 67-76, 150-161, 865, 965-968, 1180-1183)

Fundacja nie wypełniała ankiet podsumowujących realizację projektów.

Prezes wyjaśnił, że „Fundacja Instytut Karpacki wraz ze składanymi w systemie sprawozdaniami nie przedkładała ankiet, dane dotyczące osiągnięcia wskaźników Rządowego Programu Fundusz Młodzieżowy wskazywane były tylko w sprawozdaniach wraz z przesyłaną dokumentacją potwierdzającą osiągnięcie tych wskaźników”.

(akta kontroli str. 510-513)

Opis stanu faktycznego

4. Zgodnie ze złożonymi do NIW-CRSO sprawozdaniami z realizacji obu projektów oraz przedłożoną do kontroli dokumentacją, wskaźniki założone w ofertach na realizację zadań publicznych MAPO i SAMM (w 2024 r.) osiągnięto w 100%.

W zadaniu publicznym MAPO:

- 1) podpisano porozumienia o współpracy z ośmioma przedstawicielami samorządów uczniowskich oraz nieformalnych grup młodzieżowych;
- 2) zorganizowano osiem spotkań z przedstawicielami samorządów uczniowskich oraz grup młodzieżowych dotyczących zasad udziału w konsultacjach i schematu głosowań;
- 3) zorganizowano jedno seminarium z praktycznego zastosowania i funkcjonowania platformy do głosowań;
- 4) utworzono platformę IT do głosowań i publikacji artykułów;
- 5) opracowano strukturę i założenia projektu w formie regulaminu;
- 6) przeprowadzono kampanię promocyjno-informacyjną w lokalnych mediach;
- 7) przeprowadzono 56 konsultacji społecznych – sesji problemowych z grupami młodzieżowymi;
- 8) skonsultowano 56 zagadnień obywatelskich.

(akta kontroli str. 67-75, 865-1179)

W zadaniu publicznym SAMM za 2024 r.:

- 1) podpisano porozumienia o współpracy z siedmioma przedstawicielami samorządów uczniowskich oraz nieformalnych grup młodzieżowych;

- 2) zorganizowano siedem spotkań z przedstawicielami samorządów uczniowskich oraz grup młodzieżowych dotyczących zasad udziału w konsultacjach i schematu głosowań;
- 3) rozszerzono platformę IT do głosowań i publikacji artykułów o dodatkową sekcję;
- 4) opracowano strukturę i założenia projektu w formie regulaminu;
- 5) przeprowadzono kampanię promocyjno-informacyjną w lokalnych mediach;
- 6) przeprowadzono 28 konsultacji społecznych – sesji problemowych z grupami młodzieżowymi.
- 7) skonsultowano 28 zagadnień obywatelskich;
- 8) zakupiono komputer przenośny i telefon komórkowy.

(akta kontroli str. 150-160, 1180-1432)

Prezes oraz Wiceprezes Zarządu Fundacji podali, że pośrednim skutkiem realizacji obu zadań publicznych było zaangażowanie młodzieży w następujące projekty:

1. *GoGreen Nowy Sącz* – projekt złożony w 2024 r. do budżetu obywatelskiego miasta Nowy Sącz przez Lidera grupy młodzieżowej Sędziwoja, zaangażowanej w realizację projektu MAPO. Celem projektu była poprawa jakości życia mieszkańców Nowego Sącza poprzez zwiększenie zieleni na terenie miasta oraz poprawę walorów przestrzeni miejskiej. Projekt przewidywał posadzenie krzewów w donicach na nowosądeckim Rynku. Projekt uzyskał dofinansowanie w wysokości 55 tys. zł z budżetu obywatelskiego Miasta Nowy Sącz, edycja 2025.

(akta kontroli str. 1677-1683, 1700-1701)

2. Konsultacje przeprowadzone 17 lutego 2023 r. w ramach projektu MAPO przez grupę I LO ze Starego Sącza pn.: *Czy zakup urządzeń do reanimacji serca może być finansowany w ramach projektu Budżetu Obywatelskiego?* skutkowałą uruchomieniem zbiórki publicznej na zakup defibrylatora. Zbiórkę przeprowadził Instytut Karpacki, zebrano w niej 8 tys. zł. Defibrylator został zamontowany na budynku Liceum. Realizację zbiórki potwierdzają liczne materiały prasowe. Fakt, że przeprowadzenie zbiórki zainicjowanej przez uczniów Liceum było bezpośrednim rezultatem konsultacji przeprowadzanych w ramach zadania publicznego MAPO potwierdził również Dyrektor szkoły.

(akta kontroli str. 510-535, 769-774, 1677-1697)

Prezes Zarządu wyjaśnił, że inicjatywa ta „zapoczątkowała akcję tworzenia sieci defibrylatorów na Sądecczyźnie”. Materiały prasowe potwierdzały, że udana zbiórka zachęciła inne szkoły w regionie nowosądeckim do ogłoszenia podobnych zbiórek na zakup defibrylatorów²⁰.

(akta kontroli str. 510-534)

3. Podczas konsultacji 21 lutego 2023 r. przeprowadzonych w ramach zadania publicznego MAPO grupa młodzieży z Zespołu Szkół Zawodowych

²⁰ <https://nowy-sacz.eska.pl/mapa-z-defibrylatorami-aed-powstanie-w-regionie-sadeckim-aa-1aTx-uEsV-VWt4.html>

im. Stanisława Staszica w Grybowie opracowała zagadnienie pn.: *Czy w sądeckich szkołach powinny zostać uruchomione strefy ciszy i relaksu?*

Prezes Zarządu wyjaśnił, że „grupa podczas konsultacji wskazywała chęć i potrzebę realizacji takiej inicjatywy na terenie szkoły”.

Konsultacje stanowiły podstawę do przygotowania przez trzy uczennice szkoły projektu pn. *Przestrzeń ciszy i relaksu na terenie ZSZ im. Stanisława Staszica w Grybowie*, który otrzymał finansowanie i był realizowany w okresie od 5 września do 31 października 2024 r., w ramach konkursu grantowego Fundacji pn. *Sądecki akcelerator zadań obywatelskich z innowacjami społecznymi*, sfinansowanego ze środków NIW-CRSO w ramach Rządowego Programu Fundusz Inicjatyw Obywatelskich NOWEFIO na lata 2021-2030. Na realizację projektu przyznano kwotę 6 tys. zł²¹.

Prezes Fundacji wyjaśnił, że w ramach projektu stworzona została przestrzeń ciszy i relaksu na terenie Zespołu Szkół Zawodowych im. Stanisława Staszica w Grybowie. Jest to mała sala szkolna do odbywania cyklicznych spotkań zorganizowanych i spontanicznych dla uczniów posiadających orzeczenie lub opinie z Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej, ale również dla wszystkich pozostałych uczniów uczęszczających do szkoły, którzy potrzebują wytchnienia i spokoju pomiędzy lekcjami. W ramach projektu przystosowano jedno pomieszczenie do zajęć poprzez: odświeżenie i odrestaurowanie, dekorację i wyposażenie wnętrza, dostosowanie pomieszczenia do potrzeb uczniów ze specjalnymi wymaganiami edukacyjnymi.

(akta kontroli str. 510-516, 830-835, 1677-1719)

4. Podczas konsultacji z 23 stycznia 2023 r. przeprowadzonych w ramach zadania publicznego MAPO grupa młodzieży z Zespołu Szkół Zawodowych im. Stanisława Staszica w Grybowie opracowała zagadnienie pn.: *Czy Program promowania zmian żywieniowych wśród młodzieży powinien być prowadzony w sądeckich szkołach?*

Konsultacje stanowiły podstawę dla projektu pn. *Warsztaty zdrowego jedzenia* realizowanego od 20 października do 22 grudnia 2023 r., sfinansowanego przez Województwo Małopolskie, na podstawie art. 19a ustawy o działalności pożytku publicznego. Kwota dofinansowania wyniosła 9,8 tys. zł. Projekt polegał na zorganizowaniu cyklu pięciu spotkań teoretycznych i pięciu warsztatów praktycznych z zakresu zdrowego odżywiania²².

(akta kontroli str. 510-517, 826-829, 1677-1719)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

²¹ Informacja o projekcie została zamieszczona na stronie internetowej szkoły: <https://zszgrybow.pl/aktualnosci/227-przestrzen-ciszy-i-relaksu>

²² Informacja o projekcie została zamieszczona na stronie internetowej szkoły <https://zszgrybow.pl/aktualnosci/196-od-teorii-do-praktyki>

IV. Uwagi i wnioski

W związku z niestwierdzeniem nieprawidłowości, Najwyższa Izba Kontroli nie formułuje uwag ani wniosków.

V. Pozostałe informacje i pouczenia

Wystąpienie pokontrolne sporządzono i opatrzone podpisem własnoręcznym w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

Zgodnie z art. 54 ustawy o NIK kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje *prawo zgłoszenia* na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora Delegatury w Krakowie. Prawo zgłaszania zastrzeżeń, zgodnie z art. 61b ust. 2 ustawy o NIK, nie przysługuje do wystąpienia pokontrolnego zmienionego zgodnie z treścią uchwały w sprawie zastrzeżeń.

W związku z nieformułowaniem uwag i wniosków pokontrolnych, Najwyższa Izba Kontroli nie oczekuje odpowiedzi na niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Kraków, kwietnia 2025 r.

Kontroler

Tomasz Mróz

specjalista kontroli państwowej

/podpis/