



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Łodzi

LLO.410.010.05.2016
P/16/070

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

I. Dane identyfikacyjne kontroli

Numer i tytuł kontroli	P/16/070 – Przeciwdziałanie e-uzależnieniu dzieci i młodzieży
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Łodzi
Kontroler	Jan Dółka, główny specjalista k.p. upoważnienie do kontroli nr LLO/34/2016 z dnia 01. czerwca 2016 r. (dowód: akta kontroli str.1)
Jednostka kontrolowana	Fundacja „Uwolnienie” w Łodzi, ul. Inowrocławska 5a, zwana dalej „Fundacją”
Kierownik jednostki kontrolowanej	Małgorzata Stańczyk- Prezes Zarządu (dowód: akta kontroli str. 2-7)

II. Ocena kontrolowanej działalności¹

Ocena ogólna

Fundacja w okresie objętym kontrolą² uzyskała w 2015 r. środki w wysokości 20.000 zł z Krajowego Biura do Spraw Przeciwdziałania Narkomanii (dalej: KBdPN) na realizację zadania związanego z profilaktyką e-uzależnienia dzieci i młodzieży w postaci programu profilaktyczno-edukacyjnego oraz w 2014 r. kwotę 23.580 zł z Łódzkiego Kuratorium Oświaty na realizację projektu pn.: „Zadbaj o swoje bezpieczeństwo”. Ośrodek dysponował wykwalifikowanymi osobami do wykonywania przyjętych projektów. Należy zaznaczyć, iż wszystkie działania przy realizacji tych projektów odbywały się na terenie wytypowanych placówek oświatowych i nie było potrzeby angażowania własnych pomieszczeń i urzędzeń. Realizacja zadania odbywała się zgodnie z warunkami określonymi w umowie, przy czym Fundacja dowolnie dobierała adresatów prowadzonych działań profilaktycznych. Środki z dotacji zostały wykorzystane w całości i zgodnie z przeznaczeniem. Środki z dotacji zaewidencjonowane zostały w księgach rachunkowych, a ewidencja finansowo-księgową prowadzona była zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości³ i odzwierciedlała poniesione wydatki na realizację umów. Sprawozdania z realizacji zadań sporządzone zostały poprawnie. Należy wskazać również na fakt zwiększonego zaangażowania środków własnych Fundacji na opłacenie dodatkowych zajęć dla dzieci i młodzieży przy realizacji projektów. W wyniku nieprowadzenia czynności ewaluacyjnych projektów Fundacja nie miała możliwości dokonania oceny, czy cele założone w projektach zostały osiągnięte.

¹ Najwyższa Izba Kontroli stosuje 3-stopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, negatywna. Jeżeli sformułowanie oceny ogólnej według proponowanej skali byłoby nadmiernie utrudnione, albo taka ocena nie dawałaby prawdziwego obrazu funkcjonowania kontrolowanej jednostki w zakresie objętym kontrolą, stosuje się ocenę opisową, bądź uzupełnia ocenę ogólną o dodatkowe objaśnienie.

² Od 1 stycznia 2013 r. do zakończenia czynności kontrolnych.

³ Dz. U z 2013 r. poz. 330, ze zm.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

1. Wysokość środków na realizację programów dotyczących rozwiązywania problemów wynikających z e-uzależnienia i prawidłowość ich wykorzystania

Opis stanu faktycznego

1. Fundacja jest osobą prawną utworzoną w dniu 2 czerwca 1992 r. w Łodzi. W Krajowym Rejestrze Sądowym została zarejestrowana w dniu 11 marca 2004 r. pod nr 0000197380. Zgodnie z zaświadczeniem Naczelnika Pierwszego Urzędu Skarbowego Łódź Bałuty z dnia 28 kwietnia 2004 r. Fundacja jest płatnikiem podatku VAT. Statut Fundacji stanowił, że celem działalności były m.in. (...) pomoc osobom uzależnionym w rozwiązywaniu problemów związanych z nalogiem (...) (§ 8 pkt.1), prowadzenie działalności oświatowo-profilaktycznej (§ 8 pkt.4) (...) poprzez organizowanie, finansowanie i prowadzenie zajęć i warsztatów terapeutycznych i edukacyjno-oświatowych z osobami uzależnionymi (...) (§ 9 pkt 1).

(dowód akta kontr. str. 2-7,8,9-16)

2a. W dniu 1 grudnia 2014 r. Fundacja złożyła wniosek do Ministra Zdrowia reprezentowanego przez dyrektora Krajowego Biura do spraw Przeciwdziałania Narkomanii, dotyczący uczestnictwa Fundacji w realizacji programu Ministra Zdrowia w zakresie prowadzenia działań profilaktyki uzależnienia od hazardu i innych uzależnień behawioralnych obejmującego działania profilaktyczno-edukacyjne wśród dzieci i młodzieży związane z zagrożeniami związanymi z nadużywaniem komputera i Internetu. Przeprowadzenie tego zadania ustalono na okres od dnia 1 marca do dnia 31 grudnia 2015 r. Zajęciami w wymiarze 2 godzin lekcyjnych (192 godziny zajęć) planowano objąć 960 dzieci i młodzieży (w 10 osobowych grupach) z łódzkich publicznych szkół podstawowych, Gimnazjum oraz świetlicy środowiskowej. Całkowity koszt wykonania tego programu ustalony w preliminarzu kosztów przedstawionych przez Fundację we wniosku, stanowił kwotę 74.040 zł, w tym dofinansowanie z Krajowego Biura w wysokości z 70.338 zł. We wnioskowanej kwocie dotacji poza kosztami prowadzenia zajęć przez zatrudnione do tego projektu (umowa cywilno-prawna) cztery osoby posiadające stosowne kwalifikacje i umiejętności (ukończone studia magisterskie na kierunku pedagogika specjalna i resocjalizacja oraz socjologia i psychologia), przewidziano opracowanie programu dostosowanego do tych zajęć (1.600 zł) oraz nadzór merytoryczny koordynatora tematu (7.500 zł) i koordynatora finansowego za kwotę 7.500 zł (po 250 godzin w całym okresie trwania projektu).

Zakładanymi do osiągnięcia celami przeprowadzanych zajęć miało być wg wniosku m.in.:

- uświadomienie uczniom zagrożeń wynikających z niewłaściwego korzystania z Internetu i komputera, w tym wskazywanie na uzależnienia od komputera i Internetu,
- wskazanie uczniom i uświadamianie dzieciom i młodzieży istotnych różnic pomiędzy światem wirtualnym a rzeczywistym,
- przekazywanie wiedzy na temat cyberprzemocy i przestępczości internetowej,
- nabycie umiejętności rozpoznawania zagrożeń płynących z sieci internetowej,
- kształtowanie świadomego i mądrego korzystania z Internetu i z komputera,

- wskazywanie i propagowanie innych niż komputer sposobów spędzania wolnego czasu (...).

(dowód akta kontr. str. 17-40)

W dniu 2 marca 2015 r. Fundacja reprezentowana przez Wiceprezesa Fundacji, zawarła z Ministrem Zdrowia reprezentowanym przez dyrektora Krajowego Biura do spraw Przeciwdziałania Narkomanii umowę nr 8/H/B/15 o dofinansowanie realizacji zadania oraz o przekazanie środków z Funduszu Rozwiązywania Problemów Hazardowych. Przedmiotem zadania publicznego zatwierdzonego przez Ministra Zdrowia pod nazwą „Realizacja działań profilaktyczno – edukacyjnych wśród dzieci i młodzieży w zakresie zagrożeń związanych z nadużywaniem komputera i Internetu” było przeprowadzenie zajęć w zakresie ustalonym w złożonym wniosku (opisanym powyżej). Termin realizacji tego projektu ustalono na okres od dnia 3 marca 2015 r. do dnia 31 grudnia 2015 r. Fundacja została zobowiązana do złożenia sprawozdania z częściowej realizacji zadania w terminie do dnia 10 lipca 2015 r. za I półrocze oraz do dnia 30 stycznia 2016 r. za całość zadania.

Załącznik nr 2 do umowy stanowiący kosztorys zadania stanowił, iż przyznana kwota dofinansowania wynosiła 20.000 zł, a zaangażowanie środków własnych Fundacji 1.128,90 zł. Zarówno umowa, jak i załącznik nr 2 nie określały kwalifikowalności wydatków związanych w rozliczeniu podatku VAT. W pozycji koszty merytoryczne nie ujęto kosztów m.in. opracowania programu przeprowadzenia zajęć, ponadto o 10.000 zł zmniejszono koszty koordynacji merytorycznej i finansowej realizowanego tematu. Zarząd Fundacji nie był, wg wyjaśnień Prezesa, informowany przez Krajowe Biuro do spraw Przeciwdziałania Narkomanii o przyczynach obniżenia wysokości dotacji do realizacji projektu.

(dowód akta kontr. str. 41-53,54,55-56)

Czynności przygotowawcze do realizacji zadania obejmowały m.in. opracowanie przez osoby przeprowadzające zajęcia profilaktyczne, konspektu zajęć określającego m.in. treści, jakie powinny być ujęte przy omawianiu tematów poszczególnych celów szczegółowych, tj.:

1. Celów edukacyjnych obejmujących:

- wskazanie zagrożeń wynikających z niewłaściwego korzystania z komputera i Internetu,
- przekazanie wiedzy na temat uzależnienia od komputera i Internetu,
- przekazanie wiedzy na temat sposobu budowania więzi społecznych.

2. Celów praktycznych:

- nabycie umiejętności rozpoznawania zagrożeń płynących z sieci,
- zmotywowanie do dbania o własne bezpieczeństwo w Internecie,
- kształtowanie prawidłowego funkcjonowania w grupie,
- promowanie alternatywnych sposobów spędzania wolnego czasu poprzez wskazanie uczniom możliwości różnych rodzajów aktywności.

Forma prowadzenia zajęć obejmowała pracę indywidualną oraz w grupie.

Do konspektu zajęć załączono szereg opisów zdarzeń w postaci krótkich historyjek umożliwiających podjęcie i poprowadzenie przez prowadzącego zajęcia dyskusji na tematy bezpieczeństwa w sieci, w tym zawieraniu nowych znajomych oraz zjawiska uzależnienia od Internetu, poprzez wskazanie charakterystycznych objawów mogących świadczyć o uzależnieniu od komputera z jednoczesnym wskazaniem możliwości otrzymania pomocy np. po zalogowaniu się do strony www.helpline.org.pl.

(dowód akta kontr. str. 57-76)

Sprawozdania z wykonania ww. zadania publicznego składane były do donatora w terminach wynikających z zawartej umowy, odpowiednio: za I półrocze w dniu 9 lipca 2015 r. i za cały okres umowy (narastająco) w dniu 13 stycznia 2016 r.

W sprawozdaniu końcowym podano, iż przeprowadzono w czasie 192 godzin lekcyjnych zajęcia dla 960 uczniów trzech publicznych szkół podstawowych (nr 79,190,192), Gimnazjum nr 1 oraz uczniów ze Świetlicy Środowiskowej i Młodzieżowego Klubu Środowiskowego przy Salezjańskim Centrum Młodzieżowym w Łodzi. Dobór placówek do przeprowadzenia zajęć opierał się wyłącznie, wg wyjaśnienia Wiceprezesa Fundacji, na kontaktach nieformalnych z kierownikami tych placówek. W złożonych wyjaśnieniach wskazano również, iż jedynie w wyniku zaufania dyrektorów tych placówek oświatowych do Fundacji istniała możliwość przeprowadzenia zajęć.

Omawiane sprawozdanie w części dotyczącej poniesionych wydatków ze względu na ich rodzaj było zgodne z załączonymi rachunkami wystawionymi przez prowadzących zajęcia oraz nadzorujących i obejmowały całą uzyskaną kwotę dotacji oraz środków własnych Fundacji, opisanych w umowie. Wszystkie rachunki osób prowadzących zajęcia na podstawie umów zlecenia były wystawiane w kwotach brutto. Rachunki te nie zawierały pozycji podatek VAT. Środki dotacji były księgowane na osobnym koncie (konto 502), a wydatki zaliczane do kosztów realizacji zadania na kontach grupy 4. Kontrola nie wnosi uwag do prawidłowości zaksięgowania zapłaty na podstawie 2 przedłożonych rachunków, z tytułu zakupionych pomocy dydaktycznych do prowadzenia zajęć, ujętych w fakturach VAT nr FV35/04/2015/D z dnia 12 kwietnia 2015 r. na kwotę brutto 2.000,90 zł i nr 0434/15/VAT z dnia 25 marca 2015 r. kwotę brutto 6.528 zł, które zostały zaksięgowane w kwocie brutto, tj. z podatkiem VAT.

W ww. sprawozdaniu wystąpiły rozbieżności w zakresie wykazanej liczby dzieci uczestniczących w projekcie, jak i kwoty udziału własnego, w stosunku do danych określonych w dokumentach obrazujących wykonaną pracę. Według list obecności na zajęciach załączonych do umów zlecenia zawartych z osobami prowadzącymi zajęcia wynikało, że łącznie w zajęciach brało udział 964 uczniów, nie zaś 960 uczniów, jak wykazano w sprawozdaniu. W części obejmującej rozliczenie finansowe podano, iż wydatkowano całą kwotę dotacji 20.000 zł oraz środki własne w wysokości 1.128,90 zł, w tym na realizację grupowych zajęć (wynagrodzenia osób prowadzących zajęcia) wydatkowano kwotę 9.600 zł, zaś z przedłożonych rachunków osób przeprowadzających zajęcia, jak również z zapisów w urządzeniach księgowych (k-ta 490-502) wynikało, iż wydatkowano 9.700 zł. W toku kontroli NIK (16 czerwca br.) została sporządzona korekta sprawozdania tak w części merytorycznej, gdzie wskazano poprawną liczbę dzieci i młodzieży biorącej udział w zajęciach, jak i w części rozliczeń finansowych i przekazana pocztą elektroniczną do donatora.

Z wyjaśnień Prezes Fundacji wynikało, że w sprawozdaniu wykazano jedynie wkład własny wymagany w konkursie ofert (1.128,9 zł). Dodatkowa kwota 100 zł pochodziła ze środków własnych, w związku z tym nie wykazano jej w sprawozdaniu do Ministerstwa Zdrowia i nie przyjęto do rozliczenia projektu, pomimo iż stanowiła ona koszt jego realizacji i została ujęta w urządzeniach księgowych.

NIK wskazuje, że przedstawiona korekta sprawozdania nie miała wpływu na celowość i prawidłowość wykorzystania przyznanej kwoty dotacji.

W sprawozdaniu z realizacji zadania wskazano na przeprowadzenie na zakończenie zajęć 960 ankiet monitorujących dotyczących stopnia zadowolenia z formy i metod prowadzenia zajęć, w których ankietowani wskazali na przystępność sposobu przedstawienia treści zajęć (91% pozytywnych odpowiedzi), w szczególności atrakcyjności ćwiczeń i zabaw. Jednakże nie prowadzono testów ewaluacyjnych, tak

przed jak i po zakończeniu zajęć, co zdaniem NIK uniemożliwiało poprawną ocenę stopnia przyswojenia przez dzieci i młodzież szkolną przekazywanych treści. Wyjaśnienie Wiceprezesa Zarządu Fundacji w ww. sprawie przedstawiono w dalszej części wystąpienia.

(dowód akta kontr. str 55-56, 77-264.)

2b. Łódzki Kurator Oświaty ogłosił otwarty konkurs ofert na wsparcie realizacji zadania publicznego w ramach rządowego programu na lata 2014-2016 „Bezpieczna i przyjazna szkoła”. Zadaniem przewidzianym do realizacji w ramach tego projektu były m.in. zapobieganie problemom i zachowaniom problemowym u dzieci i młodzieży poprzez - profilaktykę agresji i przemocy, w tym cyberprzemocy oraz przeciwdziałanie używaniu substancji psychoaktywnych oraz profilaktykę uzależnień od gier komputerowych (...). Zakres zadania zakładał działania podejmowane w oparciu o diagnozę problemów i potrzeb w zakresie bezpieczeństwa w szkole. Wykonawca miał obowiązek przedstawić ewaluację projektu w sprawozdaniu końcowym. Adresatami programu byli m.in. uczniowie i wychowankowie szkół i placówek (...). Termin realizacji zadania ustalono na okres od daty zawarcia umowy do 31 grudnia 2014 r. Termin składania ofert ustalono do dnia 16 października 2014 r.

Przedłożona oferta Fundacji zawierała informacje wymagane postanowieniami konkursu ofert. Wskazano, iż adresatami projektu będzie 180 dzieci i młodzież publicznych szkół podstawowych nr 190 i 192 w Łodzi, z którymi będą przeprowadzone zajęcia socjoterapii (36 godzin lekcyjnych) i 36 godzin lekcyjnych warsztatów umiejętności psychospołecznych oraz indywidualne poradnictwo dotyczące zgłaszanych problemów. Przedłożony w ofercie kosztorys zakładał łączny koszt realizacji tego projektu w wysokości 23.580 zł, z tego na opłacenie prowadzących zajęcia psychologów (zajęcia i warsztaty) 7.920 zł, poradnictwo indywidualne - 1.980 zł (umowy zlecenia). Pozostałe koszty to obsługa organizacyjno - finansowa oraz materiały do szkoleń.

Umowa nr 2/F/356/2014 pomiędzy Kuratorem Oświaty w Łodzi i Główną Księgową Kuratorium a Wiceprezesem Fundacji, której przedmiotem była realizacja zadania zaproponowanego przez Fundację na realizację zajęć dla uczniów została zawarta w dniu 3 listopada 2014 r. Dotacja na jej realizację została przyznana w kwocie wynikającej z oferty. Termin obowiązywania umowy ustalono na okres od dnia 3 listopada do 31 grudnia 2014 r., zaś sposób wykonania zadania oraz rozliczenie przekazanych środków ustalono w umowie w sposób identyczny jak w ogłoszeniu i ofercie Fundacji. W umowie nie zawarto zobowiązania Fundacji do wyszczególniania podatku VAT przy uznawaniu kwalifikowalności poniesionych wydatków.

Informacje zawarte w sprawozdaniu końcowym, złożonym do Kuratorium Oświaty w Łodzi w dniu 15 stycznia 2015 r., w części obejmującym opis zakładanych celów i rezultatów wskazywały, iż zajęcia zapobiegające zachowaniom agresywnym i ryzykownym miały na celu wzmocnienie poczucia bezpieczeństwa jak również poprawę funkcjonowania emocjonalnego. Oczekiwania prowadzących zajęcia dotyczyły ograniczenia zachowań agresywnych (...), poprawę umiejętności komunikacyjnych i budowania więzi rówieśniczych oraz rodzinnych. Dobór uczniów do przeprowadzenia zajęć ustalili dyrektorzy szkół w oparciu o wiedzę wychowawców klas i pedagogów szkolnych. Według sprawozdania Fundacji przeprowadzono łącznie 41 zajęć, w tym 19 zajęć socjoterapeutycznych i 22 zajęcia warsztatów umiejętności psychospołecznych. Każde ze spotkań trwało po 2 godziny lekcyjne. Zwiększenie o 10 godzin (5 spotkań) czasu realizacji zadania zostało sfinansowane ze środków własnych Fundacji. W projekcie wzięło udział 216 dzieci (odpowiednio 100 chłopców i 116 dziewcząt) z klas 1-6 z publicznych szkół podstawowych nr 190 i 192 wytypowanych w analogiczny jw. sposób.

Prawidłowo sporządzono rozliczenie finansowe przyznanych środków. Podano, iż w całości wydatkowano kwotę przyznanej dotacji na cele zgodne ze wstępnym preliminarzem zawartym w ofercie Fundacji.

W omawianym sprawozdaniu końcowym nie wskazano ewaluacji realizowanego projektu. Jednakże zarówno w umowie z dnia 3 listopada 2014 r., jak i we wzorze sprawozdania końcowego z realizacji projektu Kurator Oświaty nie zobowiązał Fundacji do przedstawienia ewaluacji projektu.

(dowód akta kontr. str.265-319)

Po zakończeniu realizacji opisanych powyżej tematów nie badano rezultatów przeprowadzanych zajęć w postaci badan ewaluacyjnych. Przyczyną braku tych działań było, wg Wiceprezesa Zarządu Fundacji, niedoszacowanie przez donatorów wartości prowadzonych działań. Przeprowadzenie ewaluacji uwzględniającej pełną analizę przekazywanych treści oraz osiągniętych rezultatów nie było w związku z tym możliwe.

(dowód akta kontr. str.320-321)

Fundacja nie była kontrolowana w zakresie realizacji umów (lata 2014-2015), na które otrzymała środki publiczne.

Ustalone
nieprawidłowości

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

Ocena częściowa

Fundacja w sposób prawidłowy i szczegółowy wnioskuje o przyznanie dotacji na realizację programów dotyczących przeciwdziałania e-uzależnieniom dzieci i młodzieży. We wnioskach precyzowano cele, jakie Fundacja miała zamiar osiągnąć oraz przedkładano prognozy kosztów realizacji przedsięwzięcia.

W sprawozdaniach z realizacji zadania szczegółowo prezentowano sposób realizacji zakładanych celów. Nieprawidłowo wykazano kwotę 100 zł wydatkowaną na wynagrodzenia ujęte jako dodatkowy udział własny Fundacji. W urzędzeniach księgowych kwalifikacja poszczególnych pozycji oraz łączna kwota wydatków była prawidłowa. W ocenie NIK, osoby prowadzące z ramienia Fundacji zajęcia z dziećmi i młodzieżą szkolną posiadały odpowiednie kwalifikacje do rodzaju prowadzonych zajęć. W obu realizowanych projektach nie prowadzono badań ewaluacyjnych, co należy uznać za uchybienie uniemożliwiające dokonanie oceny stopnia przyswojenia treści zajęć przez uczniów.

2. Działalność edukacyjna i diagnostyczna związana z problemem e-uzależnienia

Opis stanu
faktycznego

1. Zgodnie ze Statutem Fundacja jest organizacją pozarządową, prowadzącą działalność pożytku publicznego. Fundacja realizuje swoje cele statutowe prowadząc działalność nieodpłatną i odpłatną. Cele są realizowane m.in. poprzez: tworzenie, upowszechnianie i realizowanie programów profilaktycznych, terapeutycznych i edukacyjnych dla dorosłych zagrożonych wykluczeniem społecznym bądź też pomocy osobom uzależnionym w tym dzieciom i młodzieży poprzez organizowanie zajęć, szkoleń, warsztatów, konsultacji i porad.

(dowód: akta kontroli str. 9-16)

2. Fundacja prowadziła ograniczone działania promocyjne w odniesieniu do tworzenia i przeprowadzania projektów pracy z dziećmi i młodzieżą w zakresie

przeciwdziałania uzależnieniom od komputerów i Internetu tylko do wybranych placówek oświatowych, wykorzystując wyłącznie nieformalne kontakty osobiste pracowników Fundacji z kierownikami tych jednostek. Jak wskazał Wiceprezes Zarządu Fundacji w złożonych wyjaśnieniach, nie informowano Kuratora Oświaty, ani też Urzędu Miasta Łodzi, kierowników pozostałych placówek oświatowych o możliwości prowadzenia zajęć z uczniami na temat uzależnienia od komputerów i Internetu. Przyczyną tego był fakt, iż celem głównego nurtu działalności Fundacji była realizacja zadań związanych z organizowaniem pomocy dla osób zagrożonych wykluczeniem społecznym. Projekty zrealizowane w ramach przeciwdziałania uzależnieniom od komputerów i Internetu stanowiły działalność poboczną i dlatego ich promocja nie była priorytetem w działaniach Fundacji. Ponadto małe kwoty dotacji oraz trudności z pozyskaniem dotacji na ten cel zniechęcały do aplikowania w kolejnych konkursach organizowanych przez zarówno Krajowe Biuro Przeciwdziałania Narkomanii, jak i inne jednostki.

(dowód : akta kontroli str. 55-56)

3. Zajęcia profilaktyczno – edukacyjne (opisane powyżej) dla dzieci i młodzieży w zakresie zagrożeń związanych z nadużywaniem komputera i Internetu prowadzono wyłącznie na terenie współpracujących placówek. Osoby zatrudnione na podstawie umów zlecenia do prowadzenia zajęć z dziećmi i młodzieżą posiadały wymagane kwalifikacje zawodowe.

(dowód : akta kontroli str. 322-325)

4. Prezydent Miasta Łodzi poinformował, że w latach 2013-2016 Miasto Łódź nie realizowało programów polityki zdrowotnej, których treścią byłaby problematyka e-uzależnień dzieci i młodzieży

(dowód: akta kontroli str. 326 - 327)

Ustalone
nieprawidłowości

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

Ocena częściowa

W wyniku nieformalnych kontaktów z kierownikami placówek oświatowych Fundacja „docierała” do dzieci i młodzieży (poprzez szkoły podstawowe, gimnazja i inne placówki) z programami, których celem było przeciwdziałanie e-uzależnieniom.

IV. Uwagi i wnioski

Wnioski pokontrolne

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi wynikające z ustaleń kontroli, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli⁴, odstępuje od formułowania wniosków pokontrolnych

⁴Dz. U. z 2015 r., poz. 1096 oraz z 2016, poz. 677.

V. Pozostałe informacje i pouczenia

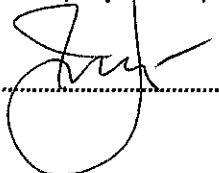
Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

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 NIK w Łodzi.

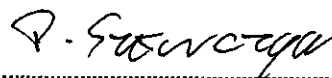
Łódź, dnia 1 lipca 2016 r.

Kontroler
Jan Dółka
Gł. Specjalista k.p.



Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Łodzi

Dyrektor
Przemysław Szewczyk



Przebiegowski
01.07.2016

Przebiegowski

