



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Warszawie

LWA.410.018.02.2022

Pan
Paweł Twardoch
Dyrektor
Ośrodka Kultury Gminy Grodzisk Mazowiecki
ul. Spółdzielcza 9
05-825 Grodzisk Mazowiecki

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

P/22/084 Realizacja projektu pn. „Konwersja cyfrowa domów kultury” w wybranych samorządowych jednostkach kultury województwa mazowieckiego

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Warszawie
ul. Filtrowa 57, 02-056 Warszawa
T +48 22 444 57 72, F +48 22 444 57 62
lwa@nik.gov.pl
Adres korespondencyjny: Skr. poczt. P-14, 00-950 Warszawa 1

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Ośrodek Kultury Gminy Grodzisk Mazowiecki ¹
Kierownik jednostki kontrolowanej	Paweł Twardoch, Dyrektor Ośrodka Kultury Gminy Grodzisk Mazowiecki ² od 1 marca 2008 r.
Zakres przedmiotowy kontroli	Prawidłowość i gospodarność wykorzystania środków finansowych przez grantobiorców.
Okres objęty kontrolą	Lata 2021 - 2022 r. (do czasu zakończenia czynności kontrolnych), z uwzględnieniem działań oraz dowodów wytworzonych przed tym okresem, jeżeli miały one istotny wpływ na kontrolowaną działalność.
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Art. 2 ust. 2 ustawy o Najwyższej Izbie Kontroli ³
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Warszawie
Kontroler	Kamila Kucharska, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LWA/126/2022 z 17 sierpnia 2022 r.

(akta kontroli str. 1, 4)

II. Ocena ogólna⁴ kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA

Ośrodek Kultury Gminy Grodzisk Mazowiecki w ramach projektu systemowego „Konwersja cyfrowa domów kultury”⁵ przygotował projekt grantowy pn. „Grodzisk Mazowiecki łączy pokolenia i likwiduje bariery”⁶, którego zakres rzeczowy oraz cel były zgodne z Regulaminem konkursu grantowego⁷ oraz mieściły się w statutowej działalności kulturalnej Ośrodka. Wniosek o dofinansowanie projektu grantowego został złożony terminowo i stosownie do wymogów konkursu zawierał, zgodnie ze stanem faktycznym, informacje na temat wpływu pandemii COVID-19 na działalność Ośrodka oraz analizę potrzeb adekwatną do zaplanowanych działań.

Przyznane przez Narodowe Centrum Kultury⁸ środki w kwocie 152,4 tys. zł zostały wydatkowane w całości, na zakup sprzętu do wyposażenia sali multimedialnej oraz na szkolenia podnoszące cyfrowe kompetencje pracowników OKGGM. W przypadku siedmiu z 10 określonych we wniosku kategorii kosztów wartość poniesionych wydatków różniła się o ponad 15% od określonych wartości preliminarza kosztów, co wpływało na zwiększenie całkowitego kosztu Projektu i stanowiło zmianę zawartej umowy o powierzenie grantu⁹. Przed wprowadzeniem zmian Ośrodek nie uzyskał jednak wymaganej zgody NCK, co naruszało postanowienia Umowy. Ponadto, wbrew

¹ Dalej także: Ośrodek lub OKGGM lub Grantobiorca.

² Dalej: Dyrektor Ośrodka lub Dyrektor OKGGM.

³ Dz. U. z 2022 r. poz. 623, dalej: ustawa o NIK.

⁴ Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę ogólną jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej.

⁵ Finansowanego ze środków Unii Europejskiej w ramach działania 3.2 „Innowacyjne rozwiązania na rzecz aktywizacji cyfrowej” III Osi Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020.

⁶ Dalej: Projekt.

⁷ Regulamin I konkursu grantowego dla Projektu „Konwersja cyfrowa domów kultury”, dalej: konkurs.

⁸ Dalej: NCK.

⁹ Umowa o powierzenie grantu nr 138/2021/KCDK zawarta z NCK 13 października 2021 r., dalej: Umowa.

postanowieniom Umowy, OKGGM nie przechowywał kompletnej umowy o powierzenie grantu wraz z załącznikami, a także nie poinformował NCK o miejscu przechowywania dokumentacji, związanej z realizacją Projektu.

Ośrodek zapewnił prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej otrzymanych środków i rzetelnie dokumentował wydatki poniesione na realizację Projektu. Jako Grantobiorca, wywiązał się z obowiązku poinformowania opinii publicznej o uzyskaniu z NCK dofinansowania na wyposażenie Ośrodka w sprzęt oraz kompetencje i umiejętności niezbędne do dalszego rozwijania oferty kulturalnej.

OKGGM terminowo złożył raport końcowy z realizacji Projektu, który został przyjęty i zatwierdzony przez NCK w dniu 25 sierpnia 2022 r., a otrzymane dofinansowanie rozliczone w pełnej wysokości.

Realizacja projektu grantowego, poprzez wprowadzenie do oferty kulturalnej nowego cyklu warsztatów, powinna umożliwić Ośrodkowi podnoszenie kompetencji cyfrowych młodzieży i seniorów, nawiązywanie relacji międzypokoleniowych poprzez realizację wspólnych projektów oraz dotarcie do szerszej grupy odbiorców.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

1. Przygotowanie i realizacja projektów grantowych oraz wykorzystanie środków przyznanych na ich dofinansowanie

Opis stanu faktycznego

1. Ośrodek Kultury Gminy Grodzisk Mazowiecki został powołany uchwałą Rady Miejskiej Gminy Grodzisk Mazowiecki¹⁰ 15 maja 1991 r. i w kontrolowanym okresie działał na podstawie statutu nadanego 30 listopada 2016 r.¹¹ W myśl § 7 Statutu, Ośrodek prowadzi wszechstronną działalność kulturalną, mającą na celu tworzenie i upowszechnianie dóbr kultury oraz promocję sztuki, zgodnie z aktualnym zapotrzebowaniem lokalnej społeczności. Do podstawowych zadań OKGGM należy m.in. rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie zainteresowań i potrzeb kulturalnych oraz przygotowanie do odbioru i tworzenia wartości kulturalnych. Zadania te, zgodnie ze Statutem (§ 9), OKGGM realizuje m.in. poprzez: edukację kulturalną i wychowanie przez sztukę, gromadzenie, dokumentowanie, tworzenie i udostępnianie dóbr kultury, a także wypracowywanie i upowszechnianie nowych form i metod pracy w kulturze, szczególnie przy wykorzystaniu nowoczesnych środków techniki. W kontrolowanym okresie bazę Ośrodka stanowiły: Centrum Kultury, Mediateka, Kino CK¹², Kino Wolność¹³, Radio Bogoria, czasopismo Bogoria, Willa Niespodzianka¹⁴, Przestrzeń Kulturze Przyjazna (PKP)¹⁵, Galeria Młodych „Radogoszcz” oraz 17 świetlic gminnych.

W 2021 r.¹⁶ OKGGM zrealizował 154 imprezy, w których udział wzięło 27 150

¹⁰ Uchwała nr 83/XV/91 z dnia 15 maja 1991 r. w sprawie reorganizacji jednostek organizacyjnych upowszechniania kultury w gminie Grodzisk Mazowiecki.

¹¹ Na mocy uchwały nr 436/2016 Rady Miejskiej w Grodzisku Mazowieckim z dnia 30 listopada 2016 r. w sprawie nadania statutu Ośrodkowi Kultury Gminy Grodzisk Mazowiecki; dalej: Statut.

¹² Dolby Digital, 3D, 4K.

¹³ Kino studyjne na 40 miejsc („Strefa wolna od reklam i popcomu”).

¹⁴ Zabytkowa willa wykorzystywana m.in. jako Centrum Edukacji Plastycznej – filia OKGGM.

¹⁵ Działająca w zabytkowym dworcu kolejowym Przestrzeń Kulturze Przyjazna, która pełniąc funkcję dworcowej poczekalni jest Centrum Informacji Turystycznej.

¹⁶ Według danych ze składanego w GUS sprawozdania (K-07) z działalności centrum kultury, domu kultury, ośrodka kultury, klubu, świetlicy za rok 2021.

uczestników¹⁷. W Ośrodku działało 40 grup artystycznych¹⁸ oraz 16 kół, klubów i sekcji¹⁹, których łączna liczba członków wynosiła 1241 osób²⁰. W ramach działalności prowadzonej on-line w 2021 r. zrealizowano 160 imprez, w których udział wzięło 30 000 uczestników. W tym zakresie Ośrodek m.in. kontynuował, uruchomiony w 2020 r., w związku z ograniczeniami działalności instytucji kultury związanymi z pandemią koronawirusa, autorski cykl pn. „Zarażamy kulturą”, w ramach którego w Internecie²¹ m.in.: prowadzono zajęcia dla dzieci²² oraz prezentowano wywiady z artystami zamieszkałymi na terenie gminy Grodzisk Mazowiecki²³, filmy o zabytkowych instrumentach muzycznych²⁴, opowieści o tekstach polskich kolęd i pastorałek²⁵. Wśród przygotowanych i udostępnionych online przez Ośrodek w 2021 r. filmów²⁶, znalazły się także materiały zrealizowane z udziałem środków z funduszy europejskich, w ramach projektu "Pociąg do kultury. Europejska strefa kulturalno-edukacyjna w Grodzisku Mazowieckim"²⁷.

(akta kontroli str. 2-3, 5-8, 40-59)

Dyrektor OKGGM wyjaśnił, że przed pandemią w formie online dostępne były materiały podsumowujące działania Ośrodka lub konkretne wydarzenia (np. Grodziski Dzień Młodzieży Taneczny Show, Koncert chórów). W latach 2018-2019 powstało 30 materiałów filmowych²⁸. W następstwie wybuchu pandemii Ośrodek zintensyfikował działania wykorzystujące tę przestrzeń i w okresie od marca do grudnia 2020 r.²⁹ opublikowanych zostało ponad 170 materiałów filmowych przedstawiających działalność OKGGM.

(akta kontroli str. 66-67, 406, 410)

W ogłoszonym przez NCK pierwszym konkursie grantowym w ramach projektu „Konwersja cyfrowa domów kultury”, OKGGM zgłosił projekt grantowy pn. „Grodzisk Mazowiecki łączy pokolenia i likwiduje bariery”. Jako podstawowy cel Projektu Ośrodek wskazał zainteresowanie młodzieży i seniorów nowymi technikami audiowizualnymi. Aby rozszerzyć proponowaną ofertę kulturalną online zawnioskowano o wyposażenie kadry OKGGM w kompetencje i umiejętności niezbędne do rozwijania realizowanych aktywności oraz o doposażenie w sprzęt wraz z oprogramowaniem, niezbędne do poprawy jakości prowadzonych działań. Zakupiony sprzęt miał stanowić wyposażenie sali multimedialnej, w ramach której planowano utworzyć studia: fotograficzne i telewizyjne, pozwalające zarówno na prowadzenie stacjonarnych warsztatów (fotograficznych, filmowych, graficznych), jak

¹⁷ W tym m.in.: 56 koncertów (14 000 uczestników), 37 warsztatów (2300 uczestników), 15 wystaw (750 uczestników), cztery festiwale i przeglądy artystyczne (800 uczestników), dwa konkursy (7000 uczestników).

¹⁸ W tym: 18 tanecznych, dziewięć wokalnych, osiem muzyczno-instrumentalnych, trzy teatralne oraz dwie folklorystyczne.

¹⁹ W tym m.in.: cztery taneczne, po trzy plastyczne, muzyczne i teatralne, dwa fotograficzne i filmowe oraz jeden dyskusyjny klub filmowy.

²⁰ W tym: 698 członków grup artystycznych oraz 543 członków kół, klubów i sekcji.

²¹ Na kanale YouTube Centrum Kultury.

²² Cykl prowadzony przez dwa tygodnie ferii zimowych, w styczniu 2021 r., obejmował m.in. zajęcia plastyczne oraz taneczne.

²³ Cykl pn. *Gmina Grodzisk Mazowiecki wspiera swoich artystów* - skierowany do profesjonalnych artystów zamieszkałych na terenie gminy, żyjących ze swojej twórczości, którzy z powodu pandemii stracili możliwość regularnego zarabiania na życie. Parownicy Ośrodka przeprowadzili wywiady, których celem było przybliżyć mieszkańcom Grodziska interesujące postaci i ich twórczość.

²⁴ Cykl pn. *Galeria instrumentów folkowych* - prezentujący zabytkowe instrumenty muzyczne wykorzystywane w muzyce ludowej.

²⁵ Cykl pn. *Gawędy o kolędach* – prezentujący historię powstania, śpiew i instrumenty muzyczne w tekstach polskich kolęd i pastorałek.

²⁶ M.in.: cykl pn. *Mała kolej z wielką historią*, w którym o Warszawskiej Kolei Dojazdowej opowiadają pracownicy i pasjonaci; cykl spotkań z przedstawicielami straży pożarnej pn. *Ochotnicza Straż Pożarna*.

²⁷ Projekt współfinansowany ze środków POiŚ 2014-2020, Oś priorytetowa VIII, Działanie 8.1. – „Ochrona dziedzictwa kulturowego i rozwój zasobów kultury Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020.

²⁸ Dostępnych na kanale YouTube.

²⁹ Na kanale YouTube oraz profilu Facebook.

i realizację streamingu³⁰, który zaprosi do uczestnictwa mieszkańców bez konieczności wychodzenia z domu. Zaplanowano także zakup mikroskopu połączonego z kamerą i stworzenie cyklu spotkań naukowych prowadzonych przez biologów pt. „Odkryj niewidoczne”, podczas których odbiorcy będą mogli poznawać niewidoczne organizmy i zgłębiać wiedzę naukową. Wśród założeń Projektu znalazł się ponadto zakup przenośnej pętli indukcyjnej, która osobom z dysfunkcją słuchu umożliwi pełnowartościowe korzystanie z oferty Ośrodka. Projektowane działania były zgodne z celami oraz zadaniami określonymi w Statucie Ośrodka i wpisywały się w zakres dotychczasowej działalności kulturalnej OKGGM.

(akta kontroli str. 94-107)

Dyrektor wyjaśnił, że w Ośrodku nie sporządzono pisemnych analiz na okoliczność rozpoznania zapotrzebowania na realizację zadań wskazanych w Projekcie oraz docelowej grupy jego odbiorców. Z wiedzy zdobytej przez pracowników podczas bieżącej działalności i rozeznania wśród odbiorców wynikało, że poza standardową ofertą warsztatów, koncertów (itp.) oczekują także nowości - zajęć opartych o nowe technologie. Dodatkowo nabór wystartował po tym, jak z powodu pandemii działalność Ośrodka podlegała wielu ograniczeniom, a obawy przed ponownym lockdownem i chęć przygotowania się do kolejnych wyzwań wpłynęły na wystąpienie o dofinansowanie. Wyjaśnił ponadto, że w przystąpieniu do projektu upatrywano możliwość otworzenia się na potrzeby kolejnej grupy odbiorców - osób z niepełnosprawnością słuchu, czemu służyć miało zainstalowanie pętli indukcyjnej oraz dodanie do filmów tłumaczenia na PJM³¹.

(akta kontroli str. 406-408, 410, 414-415)

Na realizację Projektu Ośrodek ostatecznie zaplanował³² i wydatkował środki w wysokości 155,6 tys. zł, w tym 152,4 tys. zł stanowiły środki z grantu oraz 3,2 tys. zł wkład własny OKGGM.

(akta kontroli str. 94-107, 131, 175-176, 196, 204-205, 264-266)

2. Wniosek o dofinansowanie Projektu, zgodnie z Regulaminem konkursu grantowego, OKGGM złożył terminowo 10 maja 2021 r., za pośrednictwem systemu obsługi programów dotacyjnych NCK³³, według wzoru określonego w załączniku do regulaminu. Wniosek³⁴ opiewał na kwotę 176,0 tys. zł, w tym 170,3 tys. zł stanowiła wnioskowana kwota grantu oraz 5,7 tys. zł wkład własny, który miał być przeznaczony na zakup wyposażenia (4,0 tys. zł) i koszty przygotowania filmów w PJM (1,7 tys. zł). W związku z przyznaniem przez NCK dofinansowania Projektu w kwocie 152,4 tys. zł, tj. o 17,9 tys. zł (10,5 %) niższej niż wnioskowano, OKGGM w dniu 30 sierpnia 2021 r. dokonał aktualizacji wniosku³⁵, wprowadzając zmiany do preliminarza kosztów i źródeł finansowania³⁶, harmonogramu Projektu oraz wykazu wskaźników³⁷. Przed zawarciem Umowy, OKGGM ponownie zaktualizował wniosek w dniu 4 października 2021 r.³⁸ Wprowadzone zmiany wynikały z zaleceń opiekuna Projektu z NCK i dotyczyły nazw

³⁰ Udostępnianie przez Internet filmów, muzyki, zdjęć czy innych danych.

³¹ Polski Język Migowy.

³² Po uwzględnieniu zmian wprowadzonych do Projektu: przed zawarciem umowy, w związku z niższą kwotą przyznanego przez NCK grantu oraz w trakcie jego realizacji przez Grantobiorcę.

³³ sop.nck.pl; dalej: system SOP.

³⁴ Nr 8104/21; dalej także: pierwotny wniosek konkursowy.

³⁵ Nr 8104/21/A1.

³⁶ Zmniejszono całkowity koszt Projektu do kwoty 152,4 tys. zł, w tym zrezygnowano z wkładu własnego. Zmiana ujętych w preliminarzu kosztów dotyczyła pozycji: 2. Zakup kamery do transmisji on-line (2 szt.) z 19,9 tys. zł do 9,5 tys. zł; 3. Zakup sprzętu nagłośnieniowego (rejestrator, mikrofony, nadajniki, odbiorniki) z 30,5 tys. zł do 28,3 tys. zł; 5. Zakup oprogramowania z 21,0 tys. zł do 8,8 tys. zł; 6. Zakup wyposażenia Sali multimedialnej z 24,5 tys. zł do 12,5 tys. zł; 7. Zakup wyposażenia studia nagrań z 22,0 tys. zł do 28,25 tys. zł; 8. Zakup kamer z (5 szt.) 9,9 tys. zł do (3 szt.) 7,1 tys. zł; 9. Zakup przenośnej pętli indukcyjnej o dużym zasięgu z (2 szt.) 4,0 tys. zł do (1 szt.) 12,45 tys. zł; 10. Koszt przygotowania filmów w PJM z 1,7 tys. zł do 3,0 tys. zł.

³⁷ Zmniejszono łączną wartość wskaźników dotyczących zakupu wyposażenia o 1 szt.

³⁸ Nr 8104/21/A2.

kosztów w preliminarzu³⁹ oraz harmonogramu⁴⁰.

(akta kontroli str. 94-127, 169-180)

We wniosku OKGGM zamieścił informacje dotyczące wpływu pandemii na jego dotychczasową działalność, która, ze względu na sytuację, w znacznej mierze przeniosła się do przestrzeni online. W okresie od marca do grudnia 2020 r. pracownicy Ośrodka zrealizowali i opublikowali na kanale YouTube oraz profilu Facebook ponad 170 materiałów filmowych przedstawiających działalność jednostki, w tym m.in. warsztaty tematyczne, wirtualne wycieczki i spacer, wystawy online, zajęcia dla dzieci i młodzieży. W tym czasie zamknięte pozostawało kino, co wygenerowało straty wpływów⁴¹, przeznaczanych na działalność statutową Ośrodka (m.in. na działania edukacyjne). Dodatkowo znacząco ograniczono zaplecze lokalowe jednostki, które m.in. zostało przekazane na potrzeby biurowe Urzędu Miasta oraz uruchomienie w budynku Mediateki punktu szczepień, a pracownicy Ośrodka uczestniczyli w adaptacji obiektu i świadczyli pomoc w jego obsłudze.

(akta kontroli str. 54-59, 171-172)

Projekt zakładał, że zakupiony ze środków grantu sprzęt będzie stanowił wyposażenie sali (pracowni) multimedialnej. W toku przeprowadzonych w dniu 4 października 2022 r. oględzin ustalono, że Ośrodek dysponował pomieszczeniami znajdującymi się w należącym do OKGGM zabytkowym budynku Willa Radogoszcz⁴², w których rozpoczęto prace adaptacyjne na potrzeby uruchomienia takiej pracowni. W ramach pracowni planowano utworzyć: studio nagrań, pracownię podcastową, pracownię przyrodniczą oraz zaplecze techniczne. Oddzielną salę przeznaczono na utworzenie pracowni laserowej. Tym samym, działalność Ośrodka w wyniku realizacji Projektu była możliwa w zadeklarowanych we wniosku formach, tj. podczas stacjonarnych warsztatów, jak również poprzez dostarczanie informacji multimedialnej przez Internet (streaming).

(akta kontroli str. 404-405)

Umowa o powierzenie grantu nr 138/2021/KCDK została zawarta 13 października 2021 r., a jej integralną część (załącznik nr 1) stanowił wniosek o grant 8104/21/A2, który określał zakres rzeczowy Projektu. Przyjęte w zawartej umowie charakterystyka i główne założenia Projektu odpowiadały opisowi przedstawionemu przez Ośrodek w pierwotnym wniosku konkursowym. Zmianie, w relacji do pierwotnego wniosku, na podstawie którego NCK rozstrzygnął konkurs, uległy w szczególności:

- całkowity koszt Projektu,
- zaplanowane w preliminarzu kosztów wartości poszczególnych pozycji tych kosztów oraz źródła ich finansowania;
- opis planowanych niezbędnych zakupów⁴³;
- harmonogram realizacji Projektu;
- wartości planowanych wskaźników.

(akta kontroli str. 94-107, 165-194)

³⁹ W dwóch pozycjach (6, 7) dodano określenie „cyfrowego”, a w jednej pozycji (8) usunięto nazwę producenta sprzętu.

⁴⁰ Wydłużono do 30.06.2022 r. czas trwania dwóch działań: udział w szkoleniach realizowanych przez NCK oraz Zakup sprzętu i oprogramowania.

⁴¹ Spadek wpływów o ponad 65% w 2020 r., w porównaniu do 2019 r.

⁴² Przy ul. Sienkiewicza 31 w Grodzisku Mazowieckim.

⁴³ W części C.I.6. pierwotnego wniosku konkursowego wskazano, że: „niezbędnym zakupem jest aparaty fotograficzny ze statywem, czytnik kart, baterie akumulatorowe, program graficzny do obróbki zdjęć oraz filmów, program do tworzenia napisów, wyposażenie studia fotograficznego (lampy studyjne, blendy, tła), sprzęt do nagrywania dźwięku, kamera, komputery przenośne, dyski zewnętrzne, karty pamięci. Mikroskop z funkcją nagrywania obrazu, projektory laserowe 3D, kamery go-pro. ”, natomiast we wniosku załączonym do umowy: „sprzęt do transmisji on-line - kamera cyfrowa, sprzęt nagłośnieniowy - rejestrator, monitory studyjne, mikrofony, cyfrowy mikser, wyposażenie sali multimedialnej - laptopy, lasery, sterownik USB, mikroskop, wyposażenia studia nagrań - komputer z monitorem, aparaty fotograficzne z obiektywami, kamery, enkoder. Przewidujemy zakup ww. urządzeń wraz z niezbędnymi akcesoriami, uchwytami, okablowaniem i innymi drobnymi elementami dodatkowymi.”

Ośrodek nie przechowywał oryginału Umowy wraz ze wszystkim załącznikami oraz, wbrew obowiązкови określoneму w § 12 ust. 4 Umowy, nie poinformował NCK o miejscu przechowywania dokumentów związanych z realizacją Projektu. Szczegółowy opis zamieszczono w sekcji *Stwierdzone nieprawidłowości*.

(akta kontroli str. 128-194)

3. Ośrodek zrealizował Projekt w terminie, zgodnie z harmonogramem i zakresem rzeczowym wynikającym z Umowy.

Przedstawiciele OKGGM, zgodnie z wymogami określonymi w § 4 ust. 2 Umowy, wzięli udział w trzech obowiązkowych szkoleniach organizowanych przez NCK, tj. dwudniowym szkoleniu w siedzibie Grantobiorcy poświęconym projektowaniu oferty kulturowej online⁴⁴, w którym uczestniczyło 15 osób oraz w szkoleniach tematycznych odbywających się online pt.: „Projektowanie działań online w oparciu o diagnozę lokalną”⁴⁵ oraz „Jak pracować z młodzieżą z wykorzystaniem narzędzi online”⁴⁶, w których udział wzięło po jednym pracowniku Ośrodka. W trakcie trwania Projektu, Ośrodek wykorzystał 15 godzin indywidualnych konsultacji online z trenerem-tutorem, które poświęcone były m.in. pozycjonowaniu strony www⁴⁷, opracowaniu materiałów wideo⁴⁸, tworzeniu wirtualnej wystawy⁴⁹, pracy na dokumentach online oraz tworzeniu gier miejskich⁵⁰.

(akta kontroli str. 304, 407, 412, 418-465)

Zaplanowane w Umowie wskaźniki realizacji Projektu dotyczyły liczby: szkoleń zrealizowanych spoza oferty NCK⁵¹, osób dorosłych objętych szkoleniami⁵², osób dorosłych, które nabyły lub rozwinęły kompetencje cyfrowe w zakresie programowania⁵³ oraz zakupu wyposażenia, w ramach którego wyodrębniono sześć kategorii wyposażenia⁵⁴. Przyjęty katalog wskaźników był tożsamy z katalogiem wynikającym z wniosku wzorcowego, udostępnionego przez NCK.

Ośrodek zrealizował wskaźniki Projektu w zakresie określonym w Umowie, tj.:

- zorganizował trzy szkolenia spoza oferty NCK⁵⁵;
- objął 10 osób (w tym pięć kobiet i pięciu mężczyzn) szkoleniami w zakresie kompetencji cyfrowych;
- sześć osób (w tym dwie kobiety oraz czterech mężczyzn) nabyło lub rozwinęło kompetencje cyfrowe w zakresie programowania;
- zakupił łącznie 35 szt. wyposażenia⁵⁶.

⁴⁴ W dniach 10-11 stycznia 2022 r., w wymiarze 16 godzin.

⁴⁵ W dniu 30 maja 2022 r., w wymiarze 6 godzin.

⁴⁶ W dniu 21 i 22 czerwca 2022 r., w wymiarze łącznym 8 godzin.

⁴⁷ Spotkanie w dniu 30 marca 2022 r., w którym udział wzięły cztery osoby.

⁴⁸ Spotkanie w dniu 13 kwietnia 2022 r., w którym udział wzięły trzy osoby.

⁴⁹ Spotkanie w dniu 28 kwietnia 2022 r., w którym udział wzięły trzy osoby.

⁵⁰ Spotkanie w dniu 29 kwietnia 2022 r., w którym udział wzięły cztery osoby.

⁵¹ 3 szt.

⁵² 10 osób, w tym 5 kobiet i 5 mężczyzn.

⁵³ 6 osób, w tym 2 kobiety i 4 mężczyzn.

⁵⁴ Tj.: podstawowy sprzęt komputerowy i akcesoria - 7 szt.; sprzęt do przeprowadzania transmisji on-line (audio-video, nagłośnieniowy) - 8 szt.; elementy wyposażenia cyfrowego (sal multimedialnych/sal AR; do realizacji streamingów on-line, realizacji telewizyjnych itp.; studiów nagrań) - 13 szt.; oprogramowanie oraz licencje - 3 szt.; sprzęt ułatwiający osobom z niepełnosprawnościami odbiór dóbr kultury - 1 szt.; ścieżki edukacyjne dla osób z niepełnosprawnością, filmy w PJM/SJM/SKOGN - 3 szt.

⁵⁵ Tj. 1. Szkolenie z tworzenia tekstów alternatywnych do grafik - w dniu 27 kwietnia 2022 r., w wymiarze czterech godzin, dla 10 osób; 2. Szkolenie z tworzenia podcastów, w dniu 18 maja 2022 r., w wymiarze ośmiu godzin, dla 10 osób; 3. Szkolenie rozwijające kompetencje cyfrowe pracowników OKGGM w zakresie obsługi serwisu www, w dniu 30 maja 2022 r., w wymiarze ośmiu godzin, dla sześciu osób.

⁵⁶ W tym: podstawowy sprzęt komputerowy i akcesoria - 7 szt. (laptopy wraz z akcesoriami); sprzęt do przeprowadzania transmisji on-line (audio-video, nagłośnieniowy) - 8 szt. (kamera cyfrowa, rejestrator, dwa monitory studyjne, trzy mikrofony, cyfrowy mikser); elementy wyposażenia cyfrowego (sal multimedialnych/sal AR; do realizacji streamingów on-line, realizacji telewizyjnych itp.; studiów nagrań) - 13 szt. (dwa lasery, jeden sterownik USB, mikroskop, komputer, monitor, dwa aparaty, kamera cyfrowa, trzy kamery sportowe, enkoder); oprogramowanie oraz licencje - 3 szt. (dwa oprogramowania i jedna licencja), sprzęt ułatwiający osobom z niepełnosprawnościami odbiór dóbr

Ponadto w ramach zakupionego ze środków grantu sprzętu znalazło się wyposażenie dodatkowe, tj. kable (32 szt.) i statywy mikrofonowe (5 szt.) oraz karta do przechwytywania obrazu, które na etapie planowania nie były uwzględnione w wartościach liczbowych wskaźników.

(akta kontroli str. 178, 311-396, 473-480)

Dyrektor OKGGM wyjaśnił, że w formularzu wniosku udostępniona do edycji była jedynie kolumna dotycząca planowanej (liczbowej) wartości wskaźnika⁵⁷, a wnioskodawca nie miał możliwości samodzielnego zaproponowania innych, aniżeli odgórnie narzucone wskaźniki projektu. Wyjaśnił ponadto, że planowany do zakupu w ramach projektu sprzęt został podzielony przez autorów Projektu według przeznaczenia pomiędzy sześć narzuconych przez NCK kategorii, a metodologia obliczania tych wskaźników nie została ujęta we wniosku, ponieważ system SOP nie dawał takiej możliwości. We wskaźnikach projektu Ośrodek nie uwzględnił zakupu akcesoriów (np. okablowania), ponieważ uznano, że tego typu drobny sprzęt pełni rolę uzupełniającą do kupowanych urządzeń podstawowych.

(akta kontroli str. 406-407, 411-412, 468-469)

Przeprowadzone w dniu 28 września 2022 r. oględziny wykazały, że zakupiony sprzęt był kompletny i przechowywany w siedzibie Ośrodka, w pomieszczeniach serwerowni oraz garderoby. Urządzenia nie nosiły śladów użytkowania i w większości przechowywane były w oryginalnych opakowaniach. W trakcie kontroli sprzęt został przetransportowany do Willi Radogoszcz, w której zaplanowano uruchomienie pracowni multimedialnej.

(akta kontroli str. 397-405)

Ośrodek opracował strategię cyfrową, wykorzystując w tym celu udostępniony przez NCK w dniu 24 czerwca 2022 r. wzorcowy dokument w postaci ujednoczonego zestawu pytań dotyczących m.in. potrzeb wnioskodawcy, działań planowanych w okresie od trzech do pięciu lat oraz wizji rozwoju instytucji, z uwzględnieniem roli zrealizowanego Projektu. Zakres przygotowanego dokumentu odzwierciedlał założenia zrealizowanego Projektu. Strategia została przekazana do NCK w załączeniu do raportu końcowego.

(akta kontroli str. 273, 287-298, 300-301, 541-544)

Dyrektor OKGGM wyjaśnił, że koncepcja strategii cyfrowej Ośrodka powstała podczas realizowanego w ramach Projektu dwudniowego szkolenia stacjonarnego. NCK nie wskazało jednak sposobu przekazania wypracowanych materiałów, aż do czasu składania raportu końcowego, kiedy udostępniono wzór dokumentu, z którego Ośrodek skorzystał i przekazał jako obowiązkowy załącznik do raportu rozliczeniowego.

(akta kontroli str. 405, 413)

4. Przekazane przez NCK środki grantu⁵⁸ OKGGM przechowywał na wyodrębnionym, nieoprocentowanym rachunku bankowym, wskazanym w § 5 ust. 1 Umowy.

(akta kontroli str. 134, 314-326)

Ośrodek, zgodnie z § 4 ust. 8 Umowy, prowadził wyodrębnioną dokumentację finansowo-księgową środków otrzymanych na realizację Projektu. W wyodrębnionej ewidencji księgowej ujęto wszystkie wydatki dokonane w ramach Projektu, które były zgodne z dokumentami źródłowymi, stanowiącymi podstawę rozliczenia finansowego. Wszystkie dokumenty opatrzone klauzulą wskazującą źródło finansowania zakupów, dane Projektu oraz numer zawartej Umowy.

kultury – 1 szt. (przenośna pętla indukcyjna); ścieżki edukacyjne dla osób z niepełnosprawnością, filmy w PJM – 3 szt.

⁵⁷ Tj. os. lub szt.

⁵⁸ W dniu 24 listopada 2021 r.

Grantobiorca nie osiągał przychodów uzyskanych z wykorzystaniem infrastruktury pozyskanej w ramach Projektu, ani z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na wyodrębnionym rachunku bankowym.

(akta kontroli str. 63, 81-93, 311-396)

W ramach Projektu Ośrodek udzielił łącznie sześciu zamówień na zakup wyposażenia oraz organizację szkoleń, w tym:

- jedno zamówienie publiczne w trybie podstawowym z możliwością przeprowadzenia negocjacji, na podstawie art. 275 pkt 2 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych⁵⁹, składające się z dwóch części, które obejmowały dostawę sprzętu: multimedialnego (część A) oraz komputerowego wraz z oprogramowaniem (część B), o łącznej wartości 166,2 tys. zł brutto⁶⁰, z czego do wydatków kwalifikowalnych zaliczono kwotę netto 135,1 tys. zł⁶¹;
- trzy zamówienia na usługi szkoleniowe spoza oferty NCK, w tym dwa - na podstawie rozeznania rynku oraz jedno, przeprowadzonego przez firmę współpracującą z Ośrodkiem przy tworzeniu strony internetowej, o łącznej wartości 7,5 tys. zł brutto, z czego do wydatków kwalifikowalnych zaliczono kwotę netto 6,3 tys. zł⁶²;
- jedno zamówienie na dostawę, instalację, konfigurację i uruchomienie przenośnego zestawu pętli indukcyjnej wraz ze szkoleniem - na podstawie rozeznania rynku, o wartości 14,8 tys. zł brutto, z czego do wydatków kwalifikowalnych zaliczono kwotę netto 12,0 tys. zł;
- jedno zamówienie na przetłumaczenie na PJM trzech filmów⁶³ - na podstawie rozeznania rynku, o wartości 2,8 tys. zł brutto, z czego do wydatków kwalifikowalnych zaliczono kwotę netto 2,2 tys. zł.

Zamówień udzielono zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy Pzp oraz obowiązującym zarządzeniem Dyrektora OKGGM⁶⁴.

(akta kontroli str. 28-38, 311, 482-534)

Wszystkie wydatki zostały faktycznie poniesione od 29 kwietnia 2022 r. do 2 czerwca 2022 r., tj. w okresie ich kwalifikowalności⁶⁵, były zgodne z zakresem rzeczowym Projektu⁶⁶ oraz z Katalogiem wydatków kwalifikowalnych⁶⁷ i należały do kategorii określonych w rozdziale VII Regulaminu konkursu grantowego. Środki przekazanego przez NCK grantu OKGGM wykorzystał w pełnej wysokości, tj. 152,4 tys. zł.

(akta kontroli str. 311, 317-326)

5. W trakcie realizacji Projektu, OKGGM dokonał przesunięć wydatków, powyżej 15% w stosunku do każdej z pozycji kosztorysowych, w siedmiu z 10 pozycji preliminarza kosztów⁶⁸, z czego cztery dotyczyły zmniejszenia⁶⁹, a trzy - zwiększenia⁷⁰ kosztów.

⁵⁹ Dz.U. z 2022 r., poz. 1710 ze zm.; dalej: ustawa Pzp.

⁶⁰ W tym część A – 69,2 tys. zł oraz część B – 97,0 tys. zł.

⁶¹ W tym część A – 56,3 tys. zł oraz część B – 78,8 tys. zł.

⁶² Szkolenie z tworzenia tekstów alternatywnych do grafik – 0,8 tys. zł (netto/brutto) 2. Szkolenie z tworzenia podcastów - 1,5 tys. zł netto / 1,8 tys. zł brutto; 3. Szkolenie rozwijające kompetencje cyfrowe pracowników OKGGM w zakresie obsługi serwisu www – 4,0 tys. zł netto / 4,9 tys. zł brutto.

⁶³ Pt. Legenda o Grodzisku, Bajka o Chełmońskich, Zakład Wodolecznicy.

⁶⁴ Zarządzenie nr 4/2020 Dyrektora OKGGM z dnia 15 grudnia 2020 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Wewnętrznego Udzielania Zamówień Publicznych o wartości szacunkowej zamówienia nieprzekraczającej 130.000 zł.

⁶⁵ Zgodnie z § 6 ust. 2 Umowy okres kwalifikowalności trwał od 1 lipca 2021 r. do 30 czerwca 2022 r.

⁶⁶ Określonym we wniosku nr 8104/21/A2.

⁶⁷ Katalog wydatków kwalifikowalnych w ramach Działania 3.2 Innowacyjne rozwiązania na rzecz aktywizacji cyfrowej dla naboru nr POPC.03.02.00-IP.01-00-007/21, rozdz. 4, pkt 4.12, str. 66.

⁶⁸ Wg stanu określonego w części E.II wniosku nr 8104/21/A2.

⁶⁹ Zmiany w: Lp. 1. Wynagrodzenie za przeprowadzenie szkoleń z 11,0 tys. zł do 6,3 tys. zł (zmniejszenie o 43,1%); Lp. 4. Zakup laptopów raz z akcesoriami (7 szt.) z 31,5 tys. zł do 23,6 tys. zł (zmniejszenie o 25,1%); Lp. 5. Zakup oprogramowania z 8,8 tys. zł do 6,3 tys. zł (zmniejszenie o 28,2%); Lp. 10. Koszty przygotowania filmów w PJM z 3,0 tys. zł do 2,2 tys. zł (zmniejszenie o 25,0%).

⁷⁰ Zmiany w: Lp. 2. Zakup kamery do transmisji on-line (2 szt.) z 9,5 tys. zł do 20,0 tys. zł (zwiększenie o 110,4%); Lp. 3. Zakup sprzętu nagłośnieniowego (rejestrator, mikrofony, nadajniki, odbiorniki) z 28,3 tys. zł do 36,9 tys. zł

Zmianie uległ także całkowity koszt realizacji Projektu, z kwoty 152,4 tys. zł do kwoty 155,6 tys. zł, w związku z przeznaczeniem na realizację Projektu wkładu własnego Grantobiorcy w wysokości 3,2 tys. zł. O wprowadzeniu zmian Ośrodek poinformował NCK 2 czerwca 2022 r., tj. z dniem poniesienia ostatnich wydatków, co stanowiło naruszenie § 15 ust. 4 Umowy. Szczegółowy opis zamieszczono w sekcji *Stwierdzone nieprawidłowości*.

(akta kontroli str. 213-233, 311)

Wprowadzone zmiany zostały potwierdzone w aneksie nr 1 do Umowy, zawartym pomiędzy NCK a Ośrodkiem w dniu 22 czerwca 2022 r. oraz w zaktualizowanym wniosku o grant z 20 czerwca 2022 r.⁷¹

(akta kontroli str. 195-212)

6. Zgodnie z § 5 ust. 5 i ust. 6 Umowy, Ośrodek w dniu 7 lipca 2022 r. złożył do NCK raport końcowy z realizacji Projektu⁷². Raport został sporządzony kompletnie, według udostępnionego przez NCK wzoru i był zgodny ze stanem faktycznym. Ośrodek, na wezwanie NCK, czterokrotnie korygował raport końcowy⁷³, wprowadzając uzupełnienia według wytycznych NCK w części rozliczenia merytorycznego (część B)⁷⁴ oraz rozliczenia finansowego (część C)⁷⁵ Projektu. Ostatnia wersja raportu, złożona 23 sierpnia 2022 r., została zatwierdzona przez NCK 25 sierpnia 2022 r.⁷⁶

(akta kontroli str. 234-294, 298-299)

7. Zgodnie z § 11 Umowy, Ośrodek realizował obowiązki w zakresie informacji i promocji Projektu. O fakcie otrzymania dofinansowania na realizację Projektu poinformował opinię publiczną, zamieszczając jego opis na stronie internetowej⁷⁷, w lokalnym czasopiśmie pn. Bogoria, na tablicach informacyjnych Ośrodka oraz w mediach społecznościowych⁷⁸. Za pośrednictwem tych mediów przekazywał także informacje o podejmowanych w Projekcie działaniach, tj. o udziale w szkoleniach i dostawach sprzętu. Związane z realizacją Projektu dokumenty, materiały i informacje, jak również sfinansowane ze środków grantu tłumaczenia filmów na PJM zostały oznaczone znakiem Unii Europejskiej, Rzeczypospolitej Polskiej⁷⁹ oraz Funduszy Europejskich. W miejscach, w których realizowane były działania projektowe eksponowano plakaty informujące o projekcie „Konwersja cyfrowa domów kultury”.

(akta kontroli str. 141-142, 275-286, 302-308)

8. Według założeń Projektu, zakupione wyposażenie miało stanowić wyposażenie sali multimedialnej, a nabyte przez uczestników zrealizowanych szkoleń kompetencje i umiejętności być wykorzystane do rozwijania realizowanych działań. W Umowie Grantobiorca został zobowiązany do zapewnienia trwałości Projektu w okresie 5 lat

(zwiększenie o 30,3%); Lp. 6. Zakup wyposażenia cyfrowego sali multimedialnej z 12,5 tys. zł do 14,7 tys. zł (zwiększenie o 17,5%).

⁷¹ Nr 8104/21/A3.

⁷² Raport 8104/21/R1.

⁷³ Korekty składano: 2 sierpnia 2022 r. raport 8104/21/R2, 11 sierpnia 2022 r. raport 8104/21/R3, 19 sierpnia 2022 r. raport 8104/21/R4 oraz 23 sierpnia 2022 r. raport 8104/21/R5.

⁷⁴ M.in. uzupełnienie opisu działań podjętych w celu realizacji projektu grantowego, ze szczególnym uwzględnieniem całego zakresu wyposażenia, zrealizowanych szkoleń, sporządzenia strategii cyfrowej itp.; opisu w jaki sposób działania w ramach projektu wpłynęły na rozszerzenie i uatrakcyjnienie oferty kulturalnej oraz wdrażanie nowych technologii; linków, pod którymi można znaleźć potwierdzenie dla podjętych działań informacyjno-promocyjnych.

⁷⁵ M.in. uzupełnienie opisów załączonych dokumentów dotyczących ponoszonych wydatków (faktur), załączenia umów na dostawę sprzętu, protokołów odbioru, dokumentów potwierdzających przyjęcie środka trwałego.

⁷⁶ Informację o zatwierdzeniu raportu i rozliczeniu dofinansowania NCK przekazał 6 września 2022 r.

⁷⁷ <https://www.centrumkultury.eu/dofinansowanie/>

⁷⁸ Na portalu Facebook, na profilu Centrum Kultury Grodzisk Mazowiecki: <https://www.facebook.com/CENTRUM.KULTURY.GM/posts/pfbid0YFNLjorpWqN8a8w3P9FCm6dmi7c557r4YRbH6FNya4wxVEDnJF3TXzTwqV7zRpell> oraz na profilu Mediateki): <https://www.facebook.com/MediatekaGrodziskMaz/posts/pfbid02ampT3bhXsJ3mv4Jb6cVFitjRHA6qWGb81vecDSyTtPWqdevP7K633sXgXfQxBhiMI>

⁷⁹ W przypadku dokumentów i materiałów w wersji pełnokolorowej.

od zaakceptowania przez NCK raportu z jego realizacji, przy czym nie zostały określone szczegółowe warunki w tym zakresie, ani wyznaczone do osiągnięcia wskaźniki.

Do dnia zakończenia kontroli (tj. 24 października 2022 r.) OKGGM podjął działania zmierzające do uruchomienia sali multimedialnej, polegające na przygotowaniu zaplecza lokalowego, wytypowaniu instruktorów i ogłoszenia naboru uczestników zajęć. W raporcie końcowym, w punkcie (B.V.) dotyczącym sposobu kontynuacji działań zainicjowanych podczas realizacji Projektu, Ośrodek wskazał, że od września do oferty zostanie wprowadzony nowy cykl zajęć⁸⁰. Zajęcia te nie zostały uruchomione w planowanym terminie.

(akta kontroli str. 143, 262, 404-405, 415, 535-544)

Dyrektor OKGGM wyjaśnił, że w związku z brakami kadrowymi, spowodowanymi nieobecnościami pracowników przebywających na zaległych urlopach wypoczynkowych oraz zwolnieniach chorobowych rozpoczęcie cyklu omawianych szkoleń zostało przesunięte w czasie. Wyjaśnił ponadto, że dalsze działania Ośrodka będą zależne od powodzenia wdrożonej oferty. Pozyskane w trakcie realizacji warsztatów opinie uczestników Ośrodek planuje wykorzystać, aby dostosowywać przyszłą ofertę do ich potrzeb i zapewnić jego optymalne użytkowanie sprzętu w całym okresie trwałości.

(akta kontroli str. 408, 415-416, 473-480)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. Ośrodek nie przechowywał oryginału Umowy wraz ze wszystkim załącznikami, do czego był zobowiązany na podstawie § 12 ust. 1 tej Umowy. Ponadto, wbrew obowiązkowi określonymu w § 12 ust. 4, nie poinformował NCK o miejscu przechowywania dokumentów związanych z realizacją Projektu.

(akta kontroli str. 128-162, 407, 412)

Dyrektor wyjaśnił, że zgodnie z ustaleniami z NCK Ośrodek przekazał do podpisania przez Dyrektora NCK dwa oryginalne egzemplarze umowy o powierzenie grantu wraz z załącznikami, uznając że instytucja zwróci podpisaną dokumentację. NCK zwróciło do OKGGM jedynie podpisany druk umowy. Dopiero w związku z prowadzoną kontrolą Ośrodek wystąpił do NCK o przekazanie załączników. Wyjaśnił ponadto, że przez przeoczenie nie poinformowano NCK o miejscu przechowywania dokumentów związanych z realizacją Projektu.

(akta kontroli str. 407, 412)

2. W trakcie Projektu OKGGM wprowadził zmiany związane z jego realizacją, przed uzyskaniem akceptacji NCK, która zgodnie z § 15 ust. 4 i ust. 7 Umowy była wymagana przed ich dokonaniem.

Ośrodek, realizując w okresie od 29 kwietnia 2022 r. do 2 czerwca 2022 r. wydatki z tytułu zakupionego wyposażenia i szkoleń, w kwotach odbiegających od przyjętego preliminarza kosztów⁸¹, dokonał przesunięć powyżej 15% w siedmiu z dziesięciu pozycji kosztorysowych⁸² i zwiększył koszt całkowity Projektu o 3,2 tys. zł. O wprowadzonych zmianach poinformowano NCK 2 czerwca 2022 r., pomimo, że zgodnie z § 15 ust. 4 Umowy, Grantobiorca zobowiązany był poinformować o planowanych

⁸⁰ Tj. cykl spotkań naukowych „Odkryj niewidoczne”; pracownia laserowa; pracownia filmowo-fotograficzna; pracownia graficzna oraz pracownia podcastowa.

⁸¹ Według stanu określonego w części E.II wniosku nr 8104/21/A2 (załącznik nr 1 do Umowy).

zmianach przed dokonaniem tych zmian oraz nie później niż 30 dni przed zakończeniem rzeczowym realizacji Projektu.

(akta kontroli str. 213-233, 311)

Dyrektor wyjaśnił, że zwlekał z wystąpieniem do NCK, czekając na wpływ i księgowanie wszystkich faktur, by precyzyjnie i ostatecznie obliczyć oraz wskazać wartości przesunięć, ponieważ chciał uniknąć niedoszacowania wartości poszczególnych pozycji, co mogłoby się wiązać z koniecznością ponownego dokonywania zmian i aneksowania umowy. Wyjaśnił ponadto, że do czasu uzyskania zgody NCK wydatki, zgodnie z § 15 ust. 6 Umowy, były ponoszone na własne ryzyko Grantobiorcy. Ostatecznie NCK ustosunkował się pozytywnie do wniosku o zmianę, czego efektem był zawarty aneks nr 1 z 22 czerwca 2022 r.

(akta kontroli str. odp. 407-408, 413-414)

Wnioski

IV. Wnioski

W związku ze stwierdzoną nieprawidłowością, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy o NIK, wnosi o poinformowanie NCK o miejscu przechowywania dokumentów, związanych z realizacją Projektu.

V. Pozostałe informacje i pouczenia

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch 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 NIK w Warszawie.

Obowiązek
poinformowania
NIK o sposobie
wykonania wniosków

Zgodnie z art. 62 ustawy o NIK należy poinformować Najwyższą Izbę Kontroli, w terminie 21 od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykonania wniosków pokontrolnych oraz o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań.

W przypadku wniesienia zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, termin przedstawienia informacji liczy się od dnia otrzymania uchwały o oddaleniu zastrzeżeń w całości lub zmienionego wystąpienia pokontrolnego.

Warszawa, dnia 26 października 2022 r.

Kontroler
Kamila Kucharska
Gł. specjalista kontroli państwowej



.....

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Warszawie
Delegatury Najwyższej Izby Kontroli
w Warszawie



.....
Michał Musiał
Dyrektor