



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Warszawie

LWA.410.018.04.2022

Pani
Natalia Anna Wieczerzyńska
Dyrektor Domu Kultury w Zwoleniu
Aleja Jana Pawła II 6
26-700 Zwoleń

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

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

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Dom Kultury w Zwoleniu ¹ , Aleja Jana Pawła II 6, 26-700 Zwoleni.
Kierownik jednostki kontrolowanej	Natalia Anna Wieczerzyńska, Dyrektor, od 17 stycznia 2003 r.
Zakres przedmiotowy kontroli	Przygotowanie i realizacja projektów grantowych oraz wykorzystanie środków przyznanych na ich dofinansowanie.
Okres objęty kontrolą	Lata 2021 – 2022 (do czasu zakończenia czynności kontrolnych), z uwzględnieniem działań oraz dowodów wytworzonych przed tym okresem, jeśli miały one istotny wpływ na kontrolowaną działalność.
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli ² .
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Warszawie
Kontroler	Rafał Ulewicz, specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LWA/122/2022 z 9 sierpnia 2022 r. (akta kontroli str. 1)

¹ Dalej także: DK lub Grantobiorca.

² Dz. U. z 2022 r. poz. 623, dalej: ustawa o NIK.

II. Ocena ogólna³ kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie przygotowanie i realizację przez Dom Kultury w Zwoleniu projektu grantowego pn. „System rejestracji audiowizualnej Domu Kultury w Zwoleniu” oraz wykorzystanie środków przyznanych na ten cel przez Narodowe Centrum Kultury⁴ w ramach projektu „Konwersja cyfrowa domów kultury 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.

Uzasadnienie
oceny ogólnej

DK w maju 2021 r. złożył do NCK wnioski o grant, rzetelnie go uzasadniając rzeczywistymi potrzebami dotyczącymi realizacji usług cyfrowych w ramach prowadzonej działalności w zakresie edukacji kulturalnej oraz upowszechniania i promocji kultury lokalnej w kraju i za granicą. Przyznane środki w kwocie 174,3 tys. zł oraz środki własne w kwocie 5,4 tys. zł zostały wydatkowane zgodnie z umową zawartą z NCK, w całości na zakup sprzętu i wyposażenia audiowizualnego (m.in. kamera cyfrowa z obiektywami, dwa aparaty fotograficzne, mikser wideo, oświetlenie studyjne, stacja robocza), a także na szkolenia pracowników w zakresie m.in. kompetencji cyfrowych, programowania, projektowania oferty kulturowej on-line i obsługi sprzętu.

DK prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową otrzymanych środków i rzetelnie dokumentował wydatki poniesione na realizację projektu. Jako Grantobiorca, wywiązał się również z obowiązku poinformowania opinii publicznej o uzyskaniu środków na zakup sprzętu audiowizualnego z NCK.

NCK, w dniu 16 września 2022 r. zaakceptowało, terminowo złożony przez DK, raport końcowy z realizacji projektu, uznając tym samym projekt grantowy za prawidłowo wykonany.

Realizacja projektu grantowego ma pozwolić DK na dostosowania formuły zajęć w sposób umożliwiający ich rejestrację cyfrową, a następnie regularną publikację. W ramach współpracy z lokalnymi grupami działania, instytucjami i placówkami edukacyjnymi DK zamierza realizować również program cyfrowy o różnorodnej tematyce pod nazwą „Zwoleńska Telewizja Internetowa”.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego oraz oceny częściowej⁵ kontrolowanej działalności

OBSZAR

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

Opis stanu
faktycznego

1. Dom Kultury w Zwoleniu został powołany Uchwałą Rady Narodowej Miasta i Gminy Zwolen Nr 12/48/85 z 20 listopada 1985 roku. Celem DK wskazanym w § 5 Statutu⁶ jest prowadzenie wielokierunkowej działalności rozwijającej i zaspokajającej potrzeby kulturalne mieszkańców oraz upowszechnianie i promocja kultury lokalnej w kraju i za granicą. Do jego podstawowych zadań należą m.in.: prowadzenie różnorodnych form edukacji kulturalnej i wychowanie poprzez sztukę dzieci, młodzieży i dorosłych; organizowanie spektakli teatralnych, projekcji filmowych, koncertów, festiwali,

³ Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę ogólną jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej.

⁴ Dalej także: NCK.

⁵ Oceny częściowe to oceny działalności w poszczególnych obszarach badań kontrolnych. Ocena częściowa może być sformułowana jako ocena pozytywna, ocena negatywna albo ocena w formie opisowej.

⁶ Nadanego uchwałą Nr XL/274/2013 Rady Miejskiej w Zwoleniu z 24 maja 2013 r.

wystaw, przeglądów osiągnięć kulturalnych, itp., koordynowanie działalności na terenie miasta w zakresie organizacji imprez kulturalnych.

DK zrealizował w 2021 roku zadania polegające w szczególności na:

- organizacji zajęć dla 11 zespołów artystycznych, w tym m.in. tanecznych, wokalnych oraz Młodzieżowej Orkiestry Dętej Miasta Zwolenia;
- prowadzeniu ośmiu rodzajów zajęć grupowych, jak np. plastycznych, zumbi, aerobiku, klubu gier;
- prowadzeniu przez instruktorów ośmiu rodzajów zajęć indywidualnych z nauki gry na instrumentach (gitara, klawiszowe, dęte), śpiewu, tańca solo oraz recytatorsko-teatralnych;
- zaprezentowaniu 11 wystaw, w tym fotograficznych, plastycznych;
- wyświetleniu 450 seansów filmowych w kinie „Świt”, w których uczestniczyło 6300 osób;
- organizacji 19 wydarzeń kulturalnych o zasięgu: gminnym (trzy), powiatowym (12), wojewódzkim (dwa), ogólnopolskim oraz on-line (po jednym);

(akta kontroli str. 7-9, 311-316)

W 2019 roku wszystkie wydarzenia oraz zajęcia Domu Kultury odbywały się w formie stacjonarnej. W 2020 roku, z uwagi na stan pandemii, działalność DK została przeniesiona do sieci internetowej. Spośród 233 wydarzeń kulturalnych, których organizatorem, współorganizatorem, realizatorem, gospodarzem, partnerem był Grantobiorca, 190 wydarzeń odbyło się w formie on-line. Dyrektor DK wyjaśniła, że po ogłoszeniu pandemii wzbogacona została oferta online poprzez m.in. udostępnianie na stronie Grantobiorcy filmów edukacyjnych i archiwalnych. Materiały zostały przygotowane przy wykorzystaniu urządzeń typu aparat, smartfon, które według Dyrektora, były mało atrakcyjne pod względem jakości obrazu i dźwięku.

(akta kontroli str. 338-345)

Projekt grantowy pn. „System rejestracji audiowizualnej Domu Kultury w Zwoleniu” realizowany przez DK w ramach projektu „Konwersja cyfrowa domów kultury” był zgodny z zakresem działalności DK określonym w jego statucie. Grantobiorca uzasadnił przystąpienie do projektu wzrostem umiejętności i kwalifikacji personelu w zakresie produkcji i publikacji w sieci materiałów z wydarzeń kulturalnych, stworzeniem pełnej infrastruktury audiowizualnej i wdrożeniem nowych form aktywności DK z wykorzystaniem wykwalifikowanego personelu.

(akta kontroli str. 30, 58)

Na realizację projektu grantowego DK ostatecznie zaplanował i wydatkował środki w wysokości 179,7 tys. zł, z czego: 174,3 tys. zł stanowiła kwota dofinansowania (100% kwoty przyznanego dofinansowania), a pozostałe 5,4 tys. zł - wkład własny.

(akta kontroli str. 62)

2. DK złożył pierwotny wniosek o grant w konkursie realizowanym w ramach projektu systemowego pn. „Konwersja cyfrowa domów kultury” (nr 7762/21) 7 maja 2021 r. na kwotę 231,7 tys. zł, z czego: 194,7 tys. zł stanowiło wnioskowaną do NCK kwotę dofinansowania, a pozostałe 37,0 tys. zł - wkład własny. Wniosek został złożony w terminie i prawidłowo pod względem trybu i formy, które określono w Regulaminie konkursu. Informacje zawarte we wniosku, w tym opis projektu, były zgodne ze stanem faktycznym. W związku ze zmniejszeniem kwoty przyznanego przez NCK grantu (ze 194,7 tys. zł na 174,3 tys. zł) DK dokonał zmian treści wniosku, ograniczając ilość finansowanego środkami grantu sprzętu, umożliwiającego tworzenie materiałów o charakterze artystycznym.

(akta kontroli str. 26-41, 54-68)

3. Grantobiorca zrealizował projekt w terminie określonym we wniosku oraz umowie o powierzenie grantu nr 135/2021/KCDK z 22 października 2021 r.⁷(tj. do 30 czerwca

⁷ Zawarto jeden aneks do tej umowy w dniu 29 marca 2022 r.

2022 r.). Przedmiotem umowy było udzielenie DK dofinansowania na zakup sprzętu cyfrowego, który składał się z 51 pozycji zakupowych, w tym m.in. stacji roboczej, kamery cyfrowej z obiektywami, dwóch aparatów fotograficznych, miksera wideo, oświetlenia studyjnego, statywów, dysków do zapisywania nagrań oraz przenośnych pamięci, mikrofonów, słuchawek i in.

(akta kontroli str. 69-87)

Oględziny⁸ zakupionego ww. sprzętu i wyposażenia, wykazały, że był on kompletny, sprawny, bez śladów zniszczenia. Sprzęt został oznaczony numeracją zgodną z ewidencją środków trwałych i ewidencją wyposażenia, a także zamieszczono na nim informację, że został zakupiony ze środków otrzymanych od NCK w ramach objętego kontrolą projektu grantowego.

(akta kontroli str. 183-188, 354-398)

Dom Kultury uczestniczył w trzech szkoleniach NCK, w tym: projektowanie oferty kulturowej on-line; „Tik Tok, jako narzędzie promocji działań instytucji” (15 czerwca 2022 r. w wymiarze czterech godzin), „Jak budować długofalową współpracę z dorosłymi” (25-26 maja 2022 r., w wymiarze ośmiu godzin). Ponadto indywidualne konsultacje z tutorem odbyły się w wymiarze 16 godzin. Grantobiorca zrealizował wskaźniki realizacji projektu wskazane we wniosku konkursowym, w tym:

- zorganizował wszystkie spośród zaplanowanych sześciu szkoleń spoza oferty NCK⁹, w zakresie kompetencji cyfrowych¹⁰ oraz z programowania¹¹;
- zakupił wyposażenie audiowizualne, na które składało się 51 pozycji sprzętowych, co było zgodne z zaplanowaną ilością.

Powyższe zadania zostały wykonane zgodnie z harmonogramem realizacji projektu grantowego określonym we wniosku o dofinansowanie.

(akta kontroli str. 185, 271-272, 300-303)

4. DK wyodrębnił ewidencję księgową środków finansowych otrzymanych od NCK w ramach przyznanego grantu. Środki te zostały zgromadzone na oddzielnym rachunku bankowym. Grantobiorca nie osiągał przychodów z tytułu produkcji materiałów przy wykorzystaniu zakupionego sprzętu audiowizualnego ani z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na wyodrębnionym rachunku bankowym.

(akta kontroli str. 91-95, 204-205)

Grantobiorca na realizację projektu ze środków otrzymanych od NCK udzielił jednego zamówienia publicznego w trybie podstawowym, na podstawie art. 275 pkt 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych¹². DK upoważnił Burmistrza Miasta Zwolenia do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia. Jak wyjaśniła dyrektor DK wynikało to z braku w strukturze kontrolowanej jednostki komórki lub stanowiska odpowiedzialnego za ten zakres działań.

(akta kontroli str. 99-103, 271)

Przedmiotem zamówienia, które ogłoszono w Biuletynie Zamówień Publicznych 8 marca 2022 r., był zakup sprzętu i oprogramowania w ramach Programu „Konwersja Cyfrowa Domów Kultury”. W terminie złożone zostały dwie oferty wykonania zamówienia za kwoty 179,7 tys. zł oraz 211,8 tys. zł. Zamawiający, zgodnie z art. 226 ust. 1 pkt 5 Pzp, odrzucił ofertę droższą ze względu na niezłożenie przez wykonawcę szczegółowej kalkulacji cenowej, która stanowiła integralną część formularza ofertowego.

⁸ Zostały przeprowadzone 9 września 2022 r.

⁹ W tym: 1. z obsługi sprzętu i prowadzenia transmisji na żywo – 19 maja 2022 r.; 2. otwarte z emisji głosu – 13 czerwca 2022 r.; 3. sprzętowo-merytoryczne z zakresu sztuki filmowej – 14-15 czerwca 2022 r.; 4. z montażu wideo i programowania transmisji – 20 czerwca 2022 r.; 5. z obsługi aplikacji i programowania; 6. z obsługi sprzętu i prowadzenia transmisji z wydarzeń plenerowych – 26 czerwca 2022 r.

¹⁰ Wzięło udział 23 osoby (zaplanowano 20), w tym: 12 kobiet, 11 mężczyzn.

¹¹ Wzięło udział 19 osób (zaplanowano 17), w tym: 10 kobiet i dziewięciu mężczyzn.

¹² Dz.U z 2021 r. poz. 1129, ze zm., dalej: Pzp.

DK zawiadomił o wyborze najkorzystniejszej oferty 29 marca 2022 r.¹³, a następnie 21 kwietnia 2022 r. zawarł umowę nr 3/2022 z wyłonionym wykonawcą. Zamówienie zostało udzielone zgodnie z przepisami Pzp oraz wymaganiami określonymi w Regulaminie konkursu.

(akta kontroli str. 114-162)

Wydatki poniesione przez DK w ramach grantu były kwalifikowalne. Na podstawie faktury korygującej nr FK/000017/22 z 27 czerwca 2022 r. Grantobiorca wydatkował całą kwotę otrzymanych z NCK środków, tj. 174,3 tys. zł na zakup sprzętu oraz szkolenie merytoryczno-sprzętowe pracowników. Pozostała kwota w wysokości 5,4 tys. zł została przeznaczona na: mikrofony przenośne (4,1 tys. zł) szkolenie sprzętowe pracowników (1,2 tys. zł) oraz oświetlenie studyjne (0,1 tys. zł) i sfinansowana została z wkładu własnego DK.

(akta kontroli str. 173-182)

5. Umowa o powierzenie grantu została zmieniona aneksem z 29 marca 2022 r., zwiększającym całkowity koszt realizacji projektu z kwoty 176,4 tys. zł do kwoty 179,7 tys. zł (o 1,9%), przy czym kwota zwiększenia (3,3 tys. zł) została sfinansowana ze środków własnych DK.

(akta kontroli str. 88-90)

6. Grantobiorca wykorzystał całą kwotę przyznanego grantu na wydatki kwalifikowalne. Zgodnie z § 5 ust. 5 umowy o powierzenie grantu, DK 1 lipca 2022 r. przedłożył NCK raport końcowy. NCK w korespondencji elektronicznej 22 lipca 2022 r. wskazało elementy raportu wymagające poprawek i uzupełnień¹⁴. Ostateczna wersja raportu została przesłana przez DK 29 sierpnia 2022 r. i zaakceptowana 16 września 2022 r.

(akta kontroli str. 206-223, 232-251)

7. DK wypełnił obowiązki informacyjne, które zostały określone w §11 umowy o powierzenie grantu. Na stronie internetowej Grantobiorcy oraz certyfikatach stanowiących potwierdzenie udziału osób w szkoleniach zamieszczona została informacja, że realizowany projekt finansowany był ze środków otrzymanych od NCK. Ponadto, przedstawione zostały relacje z pięciu wydarzeń¹⁵, które odbyły się w ramach projektu, w tym czterech szkoleń oraz dostawy sprzętu audiowizualnego. W lokalnym czasopiśmie¹⁶ ukazała się również informacja o przeprowadzonym w dniach 19-20 stycznia 2022 r. szkoleniu pracowników DK (w ramach przyznanego grantu), które dotyczyło projektowania oferty kulturowej on-line.

(akta kontroli str. 262-268, 276-288, 334-336)

8. Zakupiony sprzęt został wykorzystany przy produkcji filmów z organizowanych przez DK wydarzeń, które zostały zamieszczone na stronie internetowej Grantobiorcy, w tym m.in. XLIII imieniny Pana Jana, Dzień Dziecka 2022 oraz koncert z okazji 76. rocznicy bitwy pod Zwoleniem. W wyniku zrealizowanego projektu grantowego Dom Kultury zaplanował dostosowanie formuły zajęć w taki sposób, aby możliwa była ich rejestracja cyfrowa, a następnie regularna publikacja. Ponadto DK wskazał pomieszczenie z przeznaczeniem na utworzenie studia nagraniowego. Grantobiorca, w ramach współpracy z lokalnymi grupami działania, instytucjami i placówkami edukacyjnymi zamierza realizować program cyfrowy o różnorodnej tematyce pod nazwą „Zwoleńska Telewizja Internetowa”. W tym celu DK ma zamiar

¹³ Przy wykorzystaniu platformy zamówień publicznych Zeto PZP.

¹⁴ M.in.: 1. w zakresie rozliczenia merytorycznego: uzupełnienia opisów dotyczących mocnych stron działań podjętych przez DK w celu realizacji projektu; problemów, jakie napotkał Grantobiorca; podanie linków do stron i artykułów; 2. w zakresie rozliczenia finansowego projektu: umieszczenie na pierwszej stronie faktur informacji o współfinansowaniu projektu z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego; poprawienie opisu faktury; uzupełnienie przedłożonej dokumentacji o umowę, protokół odbioru, program szkolenia, listy obecności, itp.

¹⁵ 26 czerwca 2022 r. – Szkolenie sprzętowe w ramach projektu „Konwersja Cyfrowa Domów Kultury”; 15 czerwca 2022 r. – Szkolenie z zakresu sztuki filmowej; 19 maja 2022 r. – Szkolenie z obsługi prowadzenia transmisji na żywo; 5 maja 2022 r. – Dostawa sprzętu do projektu „Konwersja Cyfrowa Domów Kultury”; 20 stycznia 2022 r. – Szkolenie dotyczące projektowania oferty kulturowej on-line;

¹⁶ „Głos Zwoleński” Nr 93, Jesień – Zima 2021. ISSN 1427-0013.

zakupić ze środków własnych sprzęt, który będzie rozszerzał możliwości zdobyte dzięki udziałowi w projekcie, w szczególności: mikrofony umożliwiające rejestrację instrumentów znajdujących się na wyposażeniu orkiestry dętej, obiektywy o plastyce kinowej, komputery do prowadzenia edukacyjnych zajęć stacjonarnych, tablety rysunkowe do przeprowadzenia zajęć w technice cyfrowej, dron, stabilizator obrazu (tzw. gimbal). Dyrektor wyjaśniła, że urządzenia te wprowadzą nową jakość do przekazu i emisji.

(akta kontroli str. 60, 252-259, 333-334)

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

IV. Wnioski

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

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. 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 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 6 października 2022 r.

Kontroler
Rafał Ulewicz
specjalista k.p.
/-/

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Warszawie
p.o. Dyrektor
Michał Musioł
/-/