



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Warszawie

LWA.410.018.05.2022

Pani
Kamila Michalska
Dyrektor Nadarzyńskiego Ośrodka Kultury
w Nadarzynie
Pl. Poniatowskiego 42,
05-803 Nadarzyn

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

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

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Nadarzyński Ośrodek Kultury ¹
Kierownik jednostki kontrolowanej	Kamila Michalska, Dyrektor Ośrodka Kultury od 16 marca 2018 r. ²
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 utworzonych 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 ³
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Warszawie
Kontrolerzy	1. Eliza Kurzela, starszy inspektor kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LWA/131/2022 z 29 sierpnia 2022 r., 2. Bartosz Pomykała, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LWA/130/2022 z 29 sierpnia 2022 r.

(akta kontroli str. 1-6)

II. Ocena ogólna⁴ kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA

Nadarzyński Ośrodek Kultury przygotował projekt grantowy pn. „Modernizacja cyfrowa NOK” w ramach realizacji projektu „Konwersja cyfrowa domów kultury”⁵ w sposób prawidłowy. Wniosek o dofinansowanie projektu grantowego złożył w terminie zgodnym z Regulaminem konkursu⁶, uzasadniając go rzeczywistymi potrzebami dotyczącymi realizacji usług cyfrowych w ramach prowadzonej działalności. Przyznane przez Narodowe Centrum Kultury⁷ w ramach umowy⁸ środki w kwocie 129,7 tys. zł zostały wydatkowane w sposób gospodarny na zakup sprzętu do transmisji na żywo (m.in. dwóch kamer, aparatu cyfrowego z kamerą, statywów) i urządzeń do studia nagrań (m.in. mikserów dźwięku i video, zestawu studyjnego, oprogramowania do produkcji muzyki) oraz systemu wspomagającego obsługę osób z niepełnosprawnościami słuchu (pięciu pętli indukcyjnych), a także na szkolenia pracowników w zakresie m.in. kompetencji cyfrowych, programowania i projektowania oferty kulturowej on-line. Wybór dostawców sprzętu i szkoleń został dokonany z zachowaniem zasady konkurencyjności.

NOK, zgodnie z zawartą z NCK umową, prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową otrzymanych środków i rzetelnie dokumentował wydatki poniesione na realizację projektu. Ośrodek Kultury wywiązał się również z obowiązku poinformowania opinii publicznej o uzyskaniu środków na realizację projektu z NCK.

¹ Dalej: Ośrodek Kultury lub NOK.

² Na podstawie zarządzeń Wójta Gminy Nadarzyn w sprawie powołania Dyrektora NOK nr 32/2018 z 16 marca 2018 r. oraz nr 18/2022 z 15 marca 2022 r.

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 Regulamin I konkursu grantowego dla Projektu „Konwersja cyfrowa domów kultury” zorganizowanego przez Narodowe Centrum Kultury w terminie od 16 kwietnia do 21 maja 2021 r.

⁷ Dalej: NCK.

⁸ Umowa o powierzenie grantu nr 85/2021/KCDK zawarta 29 września 2021 r. wraz z aneksami nr 1 z 12 maja 2022 r. oraz nr 2 z 1 lipca 2022 r., dalej zwana umową lub umową o powierzenie grantu.

NOK terminowo złożył raport końcowy z realizacji projektu, ale do czasu zakończenia kontroli⁹ nie otrzymał informacji o jego weryfikacji i zatwierdzeniu przez NCK.

Do końca realizacji projektu (tj. do 31 sierpnia 2022 r.) NOK zamontował dwie pętle indukcyjne. Pozostałe sprzęty i urządzenia zakupione w ramach projektu były nieużywane z uwagi na trwające prace remontowe w piwnicy budynku NOK (z planowanym terminem ich zakończenia na koniec 2022 r.), w której planowane jest uruchomienie studia nagrań, natomiast trzy stanowiskowe pętle indukcyjne zakupiono i odebrano pod koniec sierpnia br.

Po zakończeniu prac remontowych, z wykorzystaniem zakupionego sprzętu i urządzeń, NOK planuje m.in. nagrywanie demo dla grającej i śpiewającej młodzieży oraz seniorów, nagrywanie podcastów, prowadzenie warsztatów z obróbki dźwięku dla początkujących, warsztaty z montażu filmów dla początkujących, udostępnianie studia nagrań lokalnym zespołom muzycznym oraz realizację transmisji internetowych wydarzeń muzycznych i artystycznych (live streaming, koncertów on-line).

III. Opis ustalonego stanu faktycznego oraz oceny cząstkowe¹⁰ kontrolowanej działalności

Opis stanu faktycznego

1. NOK jest samorządową instytucją kultury¹¹ powołaną w 1999 r. przez Radę Gminy Nadarzyn¹² oraz nadzorowaną przez Wójta Gminy Nadarzyn¹³. Ośrodek Kultury prowadzi działalność w zakresie upowszechniania kultury na terenie gminy z wykorzystaniem wiejskich świetlic w: Młochowie, Parolach, Urzucie, Wolicy i Rozalinie¹⁴. Zgodnie z § 5 Statutu¹⁵ NOK do jego podstawowych zadań należało m.in. rozbudzanie, rozwijanie i zaspokajanie potrzeb kulturalnych mieszkańców; stwarzanie warunków umożliwiających mieszkańcom realizowanie ich potrzeb kulturalnych; stwarzanie warunków dla amatorskiego ruchu artystycznego, kół zainteresowań, sekcji, zespołów; organizowanie różnorodnych zajęć dla różnych grup wiekowych służących ich rozwojowi, pogłębianiu zainteresowań i aktywności twórczej oraz organizowanie różnorodnych imprez - spektakli, koncertów, festiwali, wystaw, konkursów.

(akta kontroli str. 8-11, 314, 329-331, 407-410)

Z powodu pandemii Covid-19 NOK, w okresie od 5 listopada 2020 r. do 23 maja 2021 r., nie prowadził stacjonarnie stałych zajęć, natomiast imprezy, akcje lub warsztaty organizował jedynie on-line lub w plenerze. Były to m.in.: wystawa prac lokalnej artystki pt. „*Natura i batiki*”; „*Salon Poezji*” (wspólnie ze stowarzyszeniem K40); realizacja filmików instruktażowych pt. „*Jak zrobić prezent na dzień babci i dziadka - Aniołek w słoiku*”, „*Glina w domu, znaczy lepić każdy może*” (dwie części), „*Jak namalować replikę obrazu*”, „*Jak zrobić linoryt?*”; nagranie teledysku do piosenki zespołu utworzonego w NOK - *Pęd Band*; nagranie dla uczestników zajęć tanecznych minilekcji tańca; „*Wirtualna wystawa XX Konkursu Plastycznego EKO - Palma i Pisanka*”; koncerty dla szkół pt. „*Od liryki do groteski / cuda i dziwy*” oraz konkursy „*I Gminny FotoMaraton*” i „*Czas na net art*”. W plenerze m.in. zorganizowano koncert akordeonowy pt. „*Muzyczna niespodzianka w Parku w Młochowie*” oraz zajęcia Tai Chi na boisku w Parolach.

⁹ Tj. do 7 października 2022 r.

¹⁰ Oceny cząstkowe to oceny działalności w poszczególnych obszarach badań kontrolnych. Ocena cząstkowa może być sformułowana jako ocena pozytywna, ocena negatywna albo ocena w formie opisowej.

¹¹ Wpisana do Rejestru Instytucji Kultury, dla których organizatorem jest Gmina Nadarzyn.

¹² Na podstawie uchwały nr VI/59/99 z 24 lutego 1999 r.

¹³ Gmina Nadarzyn jest gminą wiejską.

¹⁴ W związku z epidemią koronawirusa Covid-19 świetlice w Młochowie i Wolicy zarządzeniem nr 18a/2020 Dyrektora NOK z dnia 10 czerwca 2020 r. zostały zamknięte do odwołania.

¹⁵ Uchwała Rady Gminy Nadarzyn Nr XV.195.2019 z 30 października 2019 r.

Ograniczenie oferty Ośrodka Kultury związane było również z wyłączeniem w 2021 r. z użytkowania pomieszczeń w piwnicy w budynku NOK, w których prowadzono zajęcia, z powodu ich zalania i złych warunków higienicznych¹⁶.

Od 24 maja 2021 r. Ośrodek Kultury wznowił m.in. zajęcia taneczne, baletowe i ceramiczno-plastyczne dla dzieci oraz działalność Uniwersytetu Trzeciego Wieku. W roku szkolnym 2021/2022 r. w NOK prowadzono również stałe zajęcia jogi, Tai Chi, zumbi, języka hiszpańskiego i angielskiego, malarstwa, akademii pamięci oraz wraz ze stowarzyszeniem K40 zorganizowano cyklicznie „Salon Poezji” z udziałem popularnych aktorów.

Ponadto zorganizowano m.in.:

- wystawy np. fotografii pt. „Pnioki, Krzoki, Ptoki”, twórczości lokalnej artystki pt. „Osobowość lalki”,
- spektakle i przedstawienia dla dzieci np. „Detektyw Szkiełko na tropie”, „Z dynią w herbie”, plenerowego Teatru na Trawie,
- warsztaty np. robienia lalek,
- obchody dnia dziecka, „Orszak Trzech Króli”, jarmark świąteczny
- Gminny Konkurs Wokalny dla uczniów szkół podstawowych „Uwolnij talent”;
- koncerty: plenerowe w Młochowie pt. „zaparkuj w Młochowie”, Filharmonii Narodowej z cyklu „Spotkania z muzyką”, Ochotniczej Straży Pożarnej,
- wraz z Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej XII i XIII Piknik Rodzinny, w ramach których odbyły się przedstawienia i koncerty dla dzieci.

(akta kontroli str. 46-68, 397)

Dyrektor NOK wyjaśniła, że posiadany przez Ośrodek Kultury sprzęt (jedna kamera ze statywem, aparat fotograficzny, laptop oraz mikrofony) był niewystarczający i nie pozwalał na realizację materiałów wideo dobrej jakości. NOK nie mógł realizować transmisji na żywo czy nagrywać ścieżek dźwiękowych. Podczas realizacji różnych działań wykorzystywany był prywatny sprzęt pracowników NOK lub korzystano z usług firm zewnętrznych (np. nagrywanie ścieżek dźwiękowych).

(akta kontroli str. 396)

Powyższe przyczyny wpłynęły na włączenie się NOK do projektu „Konwersji cyfrowej domów kultury” oraz opracowanie projektu pn. „Modernizacja cyfrowa Nadarzyńskiego Ośrodka Kultury”¹⁷. Projekt grantowy zakładał doposażenie NOK, w niezbędny sprzęt do realizacji zajęć edukacyjno-kulturalnych on-line oraz cyfrowo (tj. zakup urządzeń do studia nagrań oraz sprzętu do transmisji na żywo), przeprowadzenie szkoleń podnoszących kompetencje cyfrowe kadry (spoza ofert NCK) oraz doposażenie stacjonarne Ośrodka Kultury w systemy wspomagające obsługę osób z niepełnosprawnościami słuchu (zakup dwóch pętli indukcyjnych). Projekt grantowy wpisywał się w cele statutowe NOK oraz stanowił kontynuację jego dotychczasowej działalności.

(akta kontroli str. 95-107)

Dyrektor NOK wyjaśniła, że katalog sprzętu do prowadzenia relacji na żywo i studia nagrań oraz poprawy jakości odbioru dźwięku przez osoby korzystające z aparatów słuchowych określono na podstawie konsultacji z realizatorem dźwięku w NOK. Natomiast koszt ich zakupu oszacowano na podstawie konsultacji i zapytań telefonicznych lub ofert zamieszczonych na stronach internetowych.

(akta kontroli str. 395)

Na realizację projektu grantowego NOK ostatecznie zaplanował środki pochodzące z NCK w wysokości 129,7 tys. zł, a wydatkował 130,1 tys. zł, z czego 0,4 tys. zł stanowiły środki własne.

(akta kontroli str. 112, 138, 236-237, 381-382)

¹⁶ W trakcie kontroli przebiegał drugi etap remontu. Zakończenie prac planowane jest na koniec 2022 r.

¹⁷ Dalej: projekt grantowy.

2. Ośrodek Kultury za pośrednictwem Systemu obsługi programów dotacyjnych i stypendialnych NCK¹⁸, w dniu 21 maja 2021 r. złożył wniosek o dofinansowanie zadania realizowanego ze środków pozostających w dyspozycji NCK (nr 10034/21)¹⁹. Na realizację projektu grantowego, pierwotnie zaplanowano środki w wysokości 160,2 tys. zł. W wyniku rozstrzygnięcia konkursu²⁰ NCK przydzieliło NOK środki na realizację projektu grantowego w wysokości 129,7 tys. zł oraz wystąpiło²¹ o aktualizację wniosku w zakresie m.in. pogrupowania kategorii wydatków, poprzez utworzenie pozycji syntezujących, obejmujących podobne typy wydatków oraz usunięcia z treści wniosku nazwy oprogramowania planowanego do zakupu.

(akta kontroli str. 95-107)

NOK dokonał aktualizacji wniosku, zachowując cały zaplanowany do zakupu sprzęt i urządzenia (przewidziany w pierwotnym wniosku) oraz szkolenia przy niższej o 30,5 tys. zł kwocie dofinansowania ze środków NCK.

Dyrektor NOK wyjaśniła, że projekt mógł być realizowany, pomimo przyznania mniejszych środków (o blisko 20%), ponieważ dokonano wyboru sprzętu o podobnych parametrach i tańszych modeli.

(akta kontroli str. 234-235, 399)

3. Umowa o powierzenie grantu²² wraz z zaktualizowanym wnioskiem o grant (nr 10034/21/A2), zawarta 29 września 2021 r., przewidywała zakup urządzeń do wyposażenia studia nagrań (tj. komputera stacjonarnego, monitora, klawiatury, oprogramowania do produkcji muzyki, mixera studyjnego, zestawu studyjnego tj. mikrofonu, statywu, kabiny, popfiltru, słuchawek), urządzeń do transmisji na żywo (trzech kamer i statywów, mixera wideo), dwóch pętli indukcyjnych (stanowiskowej i powierzchniowej) oraz objęcie 10 osób ośmioma szkoleniami spoza oferty NCK umożliwiającymi rozwinięcie ich kompetencji cyfrowych. Termin zakończenia projektu określono na 30 czerwca 2022 r.

(akta kontroli str. 109-144)

Oględziny²³ sprzętu i urządzeń zakupionych w ramach projektu grantowego wykazały, zgodność tego sprzętu z wnioskiem grantowym²⁴. Z wyjątkiem dwóch pętli indukcyjnych (stanowiskowej i powierzchniowej) sprzęt i urządzenia były nieużytkowane i przechowywane w otwartych oryginalnych opakowaniach w gabinecie Dyrektora NOK.

Dwie pętli indukcyjne zostały zamontowane w sali widowiskowej NOK (pętla powierzchniowa) i w sekretariacie NOK (pętla stanowiskowa). O dostępności pętli w tych miejscach informowały oznaczenia w formie piktogramów.

(akta kontroli str. 304-309)

W ramach projektu grantowego pracownicy Ośrodka Kultury, zgodnie z wymogami umowy o powierzeniu grantu (§4 ust. 2), uczestniczyli w bezpłatnych szkoleniach zorganizowanych przez NCK, tj.:

- w jednym dwudniowym stacjonarnym szkoleniu dotyczącym projektowania oferty kulturalnej on-line, diagnozy zasobów osobowych, sprzętowych i programowych, generowania i projektowania nowych działań, podstawy budowania publiczności oraz narzędzi on-line i ich wykorzystania (22-23 stycznia 2022 r., w wymiarze 16 godzin). Szkolenie zostało poprzedzone konsultacją z tutorem w zakresie ustalenia potrzeb NOK (23 listopada 2021 r., dwie godziny);
- tematycznych szkoleniach on-line w ramach tzw. ścieżek specjalistycznych z zakresu: budowania marki instytucji kultury w social mediach (13 czerwca 2022 r.

¹⁸ Dalej: SOP.

¹⁹ Dalej: wniosek grantowy.

²⁰ Wniosek uzyskał 84,5 punktów.

²¹ E-mail z 8 września 2022 r.

²² Nr 85/2021/KCDK.

²³ Zostały przeprowadzone 9 września 2022 r.

²⁴ Nr 10034/21/A5.

- sześć godzin), podstaw projektowania graficznego (20-21 czerwca 2022 r. - cztery godziny) oraz pracy z młodzieżą z wykorzystaniem narzędzi on-line (21-22 czerwca 2022 r. - cztery godziny);
- indywidualnych konsultacjach z tutorem w formie on-line w zakresie: bezpieczeństwa w sieci (15 marca 2022 r. - pięć godzin), budowania wizerunku (21 kwietnia 2022 r. - cztery godziny) oraz wystąpień i prezentacji (28 kwietnia 2022 r. - cztery godziny).

(akta kontroli str. 315-323)

NOK zrealizował wskaźniki realizacji projektu wskazane we wniosku grantowym²⁵, tj.:

- zorganizował wszystkie spośród zaplanowanych dziewięciu szkoleń spoza oferty NCK²⁶, w zakresie kompetencji cyfrowych oraz z programowania;
- zakupił sprzęt i urządzenia do wyposażenia studia nagrań, do transmisji na żywo oraz system wspomagający komunikację osób korzystających z aparatów słuchowych w zaplanowanych ilościach.

Powyższe zadania zostały wykonane zgodnie z harmonogramem realizacji projektu grantowego, określonym we wniosku grantowym.

(akta kontroli str. 181-193, 236-237, 375-390)

4. Środki z grantu na realizację projektu zostały przekazane przez NCK na wydodrębniony rachunek bankowy NOK 15 października 2021 r. Od środków przekazanych na realizację projektu grantowego NOK uzyskał odsetki bankowe, które do końca realizacji projektu grantowego wyniosły łącznie 1 614,4 zł. Środki te, na podstawie § 5 ust. 12 umowy o powierzeniu grantu, zostały zwrócone do NCK w dniu 30 sierpnia 2022 r.

(akta kontroli str. 251, 116, 299-300)

W ramach realizacji projektu grantowego NOK, zgodnie z § 4 ust. 8 umowy o powierzeniu grantu, prowadził wydodrębnioną dokumentację finansowo-księgową. Dla realizacji projektu grantowego, Dyrektor NOK wprowadził zasady (politykę) rachunkowości²⁷ obejmujące m.in. realizację wydatków zgodnie z podpisanymi umowami, aneksami i harmonogramami, na podstawie prawidłowo wystawionych, opisanych i zatwierdzonych dokumentów księgowych oraz kontrolę realizacji zadań na podstawie protokołu odbioru.

(akta kontroli str. 26-40, 114)

NOK dokonał wyboru wykonawców dostawy sprzętu do transmisji na żywo i urządzeń do studia nagrań, dostawy systemu i wspomagającego obsługę osób z niepełnosprawnościami słuchu oraz 9 szkoleń spoza oferty NOK w ramach czterech postępowań o udzielenie zamówienia w trybie zapytania o cenę z wykorzystaniem bazy konkurencyjności²⁸. Postępowania ofertowe dotyczyły:

- zakupu wyposażenia do realizacji zadań edukacyjno-kulturalnych on-line oraz cyfrowo. Wykonawcę wyłoniono spośród dwóch ofert złożonych w drugim postępowaniu. Jedna oferta została odrzucona, ponieważ nie spełniała kryteriów (złożono ją niezgodnie z wytycznymi zapytania ofertowego), natomiast pierwsze

²⁵ Tj. nr 10034/21/A4

²⁶ W tym szkoleń w zakresie: platformy do prowadzenia spotkań online - warsztat praktyczny z korzystania z platform (14.04.2022 - w wymiarze blisko czterech godzin); nagrywania podcastów i nagrywania filmów (21.04.2022 - trzy godziny); mobilnych gier terenowych w instytucji kultury (23.04.2022 - blisko cztery godziny); projektowania mobilnych gier i kwestów na podstawie książki lub lokalnej historii (23.04.2022 - siedem i pół godziny); dostępności w instytucji kultury - ABC pracownika sektora kultury (04.05.2022 - blisko cztery godziny); cyfrowego domu kultury dla seniorów - budowania oferty online dla grupy wiekowej 60+ (05.05.2022 - blisko cztery godziny); hybrydowej instytucji kultury - jak organizować działania animacyjne łącząc rzeczywistość online i offline (10.05.2022 - blisko cztery godziny); tworzenia cyfrowej oferty kulturalnej działań online (10.05.2022 - blisko cztery godziny); cyfrowego domu kultury dla dzieci i młodzieży. Edukacja i rozrywka (12.05.2022 - blisko trzy godziny).

²⁷ Zarządzeniem nr 27/2021 z 15 października 2021 r.

²⁸ Strona internetowa wskazana w komunikacie ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego, przeznaczona do umieszczania zapytań ofertowych (<https://bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl>).

postępowanie unieważniono w związku z błędami w obliczeniu ceny w jedynej złożonej ofercie;

- przeprowadzenia szkoleń podnoszących kompetencje cyfrowe kadry NOK. Wykonawcę wybrano spośród trzech złożonych ofert, z których jedna została odrzucona (nie spełniała kryteriów formalnych);
- zakupu dwóch pętli indukcyjnych (powierzchniowej i stanowiskowej). Wyboru wykonawcy dokonano spośród czterech złożonych ofert, z których dwie zostały odrzucone (nie spełniały kryteriów formalnych);
- drugiego zakupu wyposażenia do realizacji zadań edukacyjno-kulturalnych on-line oraz cyfrowo. Dwa pierwsze postępowania zostały unieważnione, w związku z brakiem ofert oraz przekroczeniem kwoty przeznaczonej na sfinansowanie zadania²⁹. W trzecim postępowaniu złożono cztery oferty, z których jedna została odrzucona, ponieważ nie spełniała kryteriów formalnych. NOK wybrał wykonawcę, który złożył drugą najkorzystniejszą ofertę³⁰, w związku z uchylaniem się od zawarcia umowy pierwotnie wybranego wykonawcy (pomimo przesyłanych wezwań).

Każdorazowo, postępowanie ofertowe było poprzedzone sporządzeniem wniosku o wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia. W trakcie postępowań NOK, sporządzał protokoły z otwarcia ofert, protokoły wyboru najkorzystniejszej oferty czy protokoły unieważnionych postępowań. Wykonawcom przekazywał informacje o wyborze najkorzystniejszej oferty, o odrzuceniu oferty lub o unieważnieniu postępowania. Z każdym wybranym wykonawcą NOK zawarł umowę.

(akta kontroli str. 238-248, 257-260, 265-267, 274-277, 282-285)

Wszystkie wydatki dokonane przez NOK ze środków NCK (tj. 129,7 tys. zł) na realizację projektu grantowego były wydatkami kwalifikowalnymi. Środki z dofinansowania zostały wydatkowane na podstawie czterech, opisanych zgodnie z § 4 ust. 8 umowy o powierzenie grantu, faktur tj.:

- FV F/038/04/2022 z 28 kwietnia 2022 r. na kwotę 61 390,00 zł za zakup oprogramowania do produkcji muzyki, sprzętu komputerowego wraz z akcesoriami, mikserów dźwięku i video, sprzętu studyjnego - mikrofonu, słuchawek wraz z akcesoriami oraz sprzętu do nagrywania tj. dwóch kamer, aparatu fotograficznego z funkcją kamery;
- FV 2/05/2022 z 13 maja 2022 r. na kwotę 28 444,00 zł za przeprowadzenie dziewięciu szkoleń spoza oferty NCK;
- nr SOI000094436 z 18 maja 2022 r. na kwotę 16 605,00 zł za zakup dwóch pętli indukcyjnych (tj. powierzchniowej i stanowiskowej);
- FV F/021/08/2022 z 23 sierpnia 2022 r. na kwotę 23 702,10 zł (w tym 0,4 tys. zł NOK sfinansował ze środków własnych) za zakup dodatkowego sprzętu (tj. trzech laptopów, trzech pętli indukcyjnych (stanowiskowych), obiektywu do aparatu fotograficznego oraz telefonu komórkowego).

Odbiór zakupionego sprzętu, urządzeń oraz fakt przeprowadzenia szkoleń został potwierdzony przez NOK w protokołach odbioru.

(akta kontroli str. 236-237, 249-250, 256, 261-264, 268-269, 273, 278-281)

5. Umowa o powierzenie grantu została dwukrotnie zmieniona. W związku z oszczędnościami uzyskanymi w ramach postępowań zakupowych, Aneks nr 1 z 12 maja 2022 r.: zaktualizowano preliminarz kosztów oraz rozszerzono katalog sprzętu planowanego do nabycia tj.: trzech laptopów, trzy stanowiskowe pętle indukcyjne, obiektywu do aparatu cyfrowego z kamerą oraz telefonu komórkowego; zaktualizowano również harmonogram realizacji projektu, zmieniając m.in. termin

²⁹ Spośród trzech złożonych ofert - dwie przekraczały kwotę przeznaczoną na sfinansowanie zadania, a trzecia została odrzucona z uwagi na nie spełnienie kryteriów formalnych.

³⁰ Jedynym kryterium wyboru oferty była najniższa cena.

zakończenia projektu z 30 czerwca 2022 r. na 31 sierpnia 2022 r.; zwiększono wskaźniki projektu (liczbę szkoleń zrealizowanych spoza oferty NCK z 8 do 9, liczbę podstawowego sprzętu komputerowego z 2 do 6 szt. oraz liczbę sprzętu ułatwiającego osobom z niepełnosprawnościami odbiór dóbr kultury z 2 do 5 szt.). Powyższe zmiany uwzględniono we wniosku grantowym (nr 10034/21/A4).

Aneks nr 2 z 1 lipca 2022 r. zmieniono nr rachunku bankowego NOK dedykowanego do realizacji projektu, a zmiany te uwzględniono we wniosku grantowym (nr 10034/21/A5).

(akta kontroli str. 151-193)

6. NOK wykorzystał całą kwotę przyznanego grantu na wydatki kwalifikowalne. Ośrodek Kultury w terminie zgodnym z § 5 ust. 5 umowy o powierzenie grantu³¹, za pośrednictwem SOP, złożył do NCK raport końcowy (13 września 2022 r.). W raporcie końcowym NCK nie wykazał jednak pełnego wydatku poniesionego w związku z zakupem jednego z urządzeń (obiektu do aparatu cyfrowego). Z poniesionych na ten cel środków w wysokości 3 444,00 zł, w raporcie końcowym³² wykazano 3 002,90 zł sfinansowane ze środków NCK, tym samym rozliczono pełną kwotę przyznanego grantu. Pomimo niewykazania poniesionego ze środków własnych wydatku w wysokości 441,10 zł, Ośrodek Kultury załączył do raportu końcowego fakturę³³, w opisie której wyszczególnił ten fakt.

(akta kontroli str. 115, 236, 278-279, 400-401)

Dyrektor NOK wyjaśniła, że w raporcie końcowym nie wykazano kwoty poniesionej ze środków własnych NOK po konsultacji z opiekunem projektu z NCK ponieważ, jak ustalono z NCK, środków tych nie przewidziano we wniosku o grant i nie mogły zatem stanowić wkładu własnego NOK w realizację projektu.

Do czasu zakończenia kontroli (7 października 2022 r.) NOK nie otrzymał z NCK informacji o weryfikacji lub akceptacji raportu końcowego.

(akta kontroli str. 401)

7. Ośrodek Kultury, zgodnie z wymogami § 11 umowy o powierzenie grantu, wypełnił obowiązki informacyjne. Informacja o realizacji projektu grantowego "Konwersji cyfrowej domów kultury" dofinansowanego z Funduszy europejskich, którego operatorem jest NCK została zamieszczona w siedzibie NOK poprzez: ekspozycję rollup'u przy wejściu głównym w budynku i plakatu na tablicy ogłoszeń; publikację w lokalnym miesięczniku pn. "Wiadomości Nadarzyńskie" prowadzonego przez NOK³⁴; publikację na stronie internetowej NOK oraz w portalu społecznościowym informacji o poszczególnych etapach realizacji projektu, w tym dotyczących przeprowadzonego szkolenia kadry NOK, odebrania wyposażenia studia nagrań oraz zainstalowania pętli indukcyjnych w sali widowiskowej NOK; emisję informacji w Radio Bogoria.

(akta kontroli str. 122, 310)

8. Do końca realizacji projektu (31 sierpnia br.) NOK zamontował dwie pętle indukcyjne, jedną powierzchniową w sali widowiskowej i drugą stanowiskową w sekretariacie oraz oznakował te miejsca piktogramem o ich dostępności. Pozostałe sprzęty i urządzenia zakupione w ramach projektu były nieużywane. W związku z czym NOK nie zrealizował żadnych działań opisanych we wniosku grantowym związanym z ich wykorzystaniem³⁵. Sprzętu do transmisji na żywo oraz urządzeń

³¹ Tj. w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia zakończenia realizacji grantu, które nastąpiło 31 sierpnia 2022 r.

³² W zestawieniu faktur (C.I) oraz w rozliczeniu ze względu na rodzaj kosztów (C.II).

³³ Nr F/021/08/2022 z 23 sierpnia 2022 r.

³⁴ Tj. w wydaniu nr 12 (271) z grudnia 2021, str. 27 oraz wydaniu nr 05 (276) z maja 2022 r., str. 20.

³⁵ Zgodnie z wnioskiem grantowym (tj. każdej jego wersji) „Umiejętności zdobyte podczas szkolenia pozwolą na wykorzystanie narzędzi do projektowania i realizowania oferty programowej ośrodka. (...) Stworzenia studia nagrań i wyposażenie go w odpowiedni sprzęt umożliwi realizację takich działań jak: transmisje na żywo, podcasty, wideocasty, czaty, tutoriale na dobrym poziomie technicznym, digitalizację lokalnej historii, webinarium prowadzone dla słuchaczy Uniwersytetu Trzeciego

do studia nagrań nie wykorzystywano z uwagi na trwające prace remontowe w piwnicy budynku NOK, w których planowane jest uruchomienie studia nagrań, natomiast trzy stanowiskowe pętle indukcyjne zakupiono i odebrano pod koniec sierpnia br.

Oferta zajęć NOK w roku szkolnym 2022/2023³⁶ nie uwzględniała żadnych działań i aktywności związanych z zakupionym w ramach projektu grantowego sprzętem i urządzeniami oraz przeprowadzonymi szkoleniami.

Z wyjaśnień Dyrektor NOK wynika, że sprzęt do transmisji na żywo oraz urządzenia do studia nagrań zostaną wykorzystywane po zakończeniu prac remontowych piwnicy oraz po podłączeniu w pomieszczeniu dedykowanym do studia nagrań Internetu. Ponadto dyrektor NOK wyjaśniła, że pętle zostały odebrane kilka dni przed rozpoczęciem kontroli NIK i postanowiono ich nie montować w miejscu docelowego przeznaczenia, aby móc je okazać podczas kontroli. Jednocześnie Dyrektor NOK zobowiązała się do ich montażu w trzech działających świetlicach niezwłocznie po zakończeniu kontroli. Natomiast wprowadzenie do oferty zajęć NOK, działań uwzględniających powstałe studio nagrań, możliwe jest po zakończeniu remontu, nawet w połowie sezonu.

(akta kontroli str. 123, 135, 160, 184, 304-308, 313, 399-400)

Po zakończeniu prac remontowych, NOK planuje realizację (z wykorzystaniem zakupionego sprzętu i urządzeń) takich działań i zajęć jak: nagrywanie demo dla grającej i śpiewającej młodzieży oraz seniorów; nagrywanie podcastów (m.in. wywiady z gośćmi Kina NOKOWEGO); prowadzenie warsztatów z obróbki dźwięku dla początkujących; realizacja transmisji internetowych wydarzeń muzycznych i artystycznych (live streaming koncertów on-line); nagrywanie i montaż filmów metodą green screen (technika obróbki obrazu, w której wykorzystuje się duże tło w jednolitym kolorze); nagrywanie filmów z wydarzeń muzycznych i artystycznych; prowadzenie warsztatów z montażu filmów dla początkujących; produkcja muzyki dla początkujących (możliwość stworzenia własnego utworu muzycznego); nagrywanie prób muzycznych i płyty zespołu *NOK Pęd Band*; prowadzenie warsztatów dla laureatów konkursu piosenki polskiej dla szkół (organizowanego przez NOK) oraz warsztatów pieśni tradycyjnych i emisji głosu; prowadzenie studia piosenki oraz udostępnianie studia nagrań lokalnym zespołom muzycznym.

(akta kontroli str. 312)

W celu zapewnienia trwałości projektu w okresie pięciu lat od zaakceptowania raportu końcowego, do czego zobowiązuje § 13 umowy o powierzenie grantu, przewiduje się, jak wyjaśniła Dyrektor NOK, utrzymanie stanowiska realizatora dźwięku oraz zabezpieczenie środków na prowadzenia zajęć odbywających się w studiu nagrań.

(akta kontroli str. 402)

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 pokontrolnych.

Wiek. Nabyte w ramach projektu umiejętności przyczynią się do znoszenia negatywnych skutków Covid-19 lub przeciwdziałania w przyszłości.

³⁶ Obowiązująca od 3 października 2022 r.

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 24 października 2022 r.

Kontroler

Bartosz Pomykała

Główny specjalista kontroli państwowej


.....
podpis

Najwyższa Izba Kontroli

Delegatura w Warszawie

Dyrektor

p.o. DYREKTOR

Delegatury Najwyższej Izby Kontroli
w Warszawie


.....
Michał Musioł
podpis