

INFORMACJA POKONTROLNA

Numer umowy	8d/I/2012/PL09
Nazwa projektu:	„Biblioteka miejscem spotkań wielu kultur”
Nazwa Beneficjenta:	Fundacja Rozwoju Społeczeństwa Informacyjnego (z siedzibą w Warszawie)
Data zawarcia umowy finansowej oraz ewentualnych aneksów:	Umowa z dnia 10 kwietnia 2013 r. Aneks nr 1 – 10.07.2013 r. Aneks nr 2 - 19.11.2013 r. Aneks nr 3 - 30.12.2013 r.
Okres realizacji projektu:	01.05.2013 – 31.12.2014
Okres podlegający kontroli:	maj 2013 – kwiecień 2014
Data przeprowadzonej kontroli	23 czerwca 2014r.

I. Skład zespołu kontrolującego:

Niniejsza kontrola została przeprowadzona w trybie **kontroli planowej**, tj. zgodnie z *Rocznym Planem Kontroli Projektów na rok 2014r.*

1. Renata Kuderska, upoważnienie nr 4/PL09
2. Monika Madanowska, upoważnienie nr 5/PL09
3. Łuksza Kęćik, upoważnienie nr 6/PL09

Kontrolujący zostali upoważnieni do przeprowadzenia kontroli na podstawie art. 13 umowy finansowej nr 8d/I/2012/PL09 o dofinansowanie Projektu *„Biblioteka miejscem spotkań wielu kultur”* ze środków Mechanizmu Finansowego EOG.

II. Ustalenia zgodnie z raportami/ listami sprawdzającymi z kontroli na miejscu realizacji projektu w dniu 23 czerwca 2014 r., sporządzonymi przez członków Zespołu Kontrolującego

1. Realizacja zakresu merytorycznego projektu

Opis sytuacji:

Projekt pn.: *„Biblioteka miejscem spotkań wielu kultur”* realizowany jest przez Fundację Rozwoju Społeczeństwa Informacyjnego w ramach obszaru tematycznego: edukacja artystyczna i kulturalna.

W trakcie kontroli stwierdzono, że w dotychczasowych okresach sprawozdawczych Beneficjent wykazał działania zgodne z ujętym we wniosku aplikacyjnym harmonogramie działań

merytorycznych. W toku kontroli stwierdzono zgodność pomiędzy wskaźnikami przedstawionymi w raportach okresowych a wynikającymi z przedłożonych dokumentów.

Zalecenia: BRAK

2. Realizacja działań informacyjno-promocyjnych

Opis sytuacji:

Podczas kontroli ustalono, że działania informacyjno-promocyjne realizowane przez Beneficjenta są zgodne z założeniami wpisanymi do wniosku aplikacyjnego. Wszystkie przedstawione materiały są zgodne z opisanymi przez Beneficjenta działaniami. Ponadto Beneficjent przedstawił listy obecności uczestników warsztatów szkoleniowych i kursów oraz materiały zdjęciowe z realizowanych działań.

Zalecenia: BRAK

3. Realizacja projektu w zakresie finansowym (wydatkowanie, ewidencja księgowa, zamówienia publiczne)

Opis sytuacji:

W trakcie kontroli ustalono, że Beneficjent otworzył odrębne rachunki bankowe na środki składające się na dofinansowanie projektu pochodzące z Mechanizmu Finansowego EOG oraz pochodzące z MKiDN. Prowadzona jest wyodrębniona ewidencja księgowa kosztów realizacji projektu „Biblioteka miejscem spotkań wielu kultur”.

Wykazane wydatki wpisują się w kategorie określone w budżecie projektu.

Wydatki dotyczące projektu ewidencjonowane są na kontach Zespołu 1:

- w ramach dwóch wydzielonych rachunków bankowych otwartych na potrzeby projektu: 130-5 (MKiDN) - Rachunek bankowy - środki MKiDN i 130-14 (NOR) - Rachunek bankowy - środki MF EOG. W ramach ww. rachunków księgowane są wydatki finansowane ze środków stanowiących dofinansowanie projektu.

- wydatki ponoszone w ramach wkładu własnego ewidencjonowane są w ramach konta 130-15 (Bieżący rachunek bankowy WW PAWF) oraz konta 130-3 (Bieżący rachunek bankowy - Program Rozwoju Bibliotek), na którym ewidencjonowane są składki ZUS i podatek dochodowy. Dla ww. kont nie ma wydzielonej analityki dla wydatków ponoszonych tylko i wyłącznie w ramach projektu.

Do weryfikacji została wybrana „próba” wydatków wykazanych w raporcie okresowym nr 1 i 2, które na dzień przeprowadzenia kontroli zostały złożone do MKiDN. Ewidencja obejmuje koszty związane z projektem. W zakresie wydatków jedynie w ramach kont 130-5 oraz 130-14 ewidencjonowane są wyłącznie wydatki projektowe. W ramach kont 130-3 i 130-15 brak wydzielonych kont analitycznych do projektu.

Koszty projektu ewidencjonowane są w ramach kont analitycznych Zespołu 5 utworzonych w ramach konta 520 (NOR). Zakupione w ramach projektu dwa komputery na potrzeby realizacji projektu zostały zaewidencjonowane na koncie 010-14-3 – Urządzenia techniczne i maszyny, następnie jednorazowo zostały umorzone.

Wydatki zostały zarejestrowane w systemie księgowym beneficjenta w sposób umożliwiający ich identyfikację z projektem. Dowody finansowy opatrzone są prawidłowym opisem zawierającym wszystkie wymagane elementy.

Wykazane w raportach wydatki są oparte na dokumentach księgowych, zostały poniesione w znaczeniu kasowym, a prace/usługi wynikające z zawartych umów zostały rzeczywiście wykonane. Wydatki zostały poniesione w znaczeniu kasowym, tj. jako rozchód pieniędzy z kasy lub

rachunku bankowego. Środki pieniężne na wkład własny ponoszony przez Fundację Rozwoju Społeczeństwa Informacyjnego Beneficjent otrzymuje od Polsko-Amerykańskiej Fundacji

Wolności na podstawie Umowy dotacji numer B133/2013/PLN z dnia 9 maja 2013 r. na zabezpieczenie wkładu własnego na realizację projektu. Pozostały wkład własny w ramach projektu zostaje zapewniony przez Partnera projektu Bibliotekę Wielojęzyczną na podstawie zawartej Umowy Partnerskiej.

Skontrolowane wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności wydatków wskazanym w umowie finansowej nr 8d/I/2012/PL09. W zakresie wydatków wyodrębniona ewidencja księgowa dotyczy jedynie wydatków ponoszonych ze środków otrzymanych w ramach dofinansowania projektu.

Beneficjent jako instytucja, która nie jest zobowiązana do stosowania ustawy – Prawo Zamówień Publicznych, realizował projekt zgodnie z *Wytycznymi Ministerstwa Rozwoju Regionalnego w zakresie udzielania zamówień w ramach MF EOG 2009-2014 oraz NMF 2009-2014, do których nie ma zastosowania ustawa z dn. 29 stycznia 2004 Prawo zamówień publicznych* - stanowiącymi załącznik nr 2 do umowy finansowej 8d/I/2012/PL09. W dniu 12.05.2014 w oparciu o art.1 ust.4 umowy finansowej nr 8d/I/2012/PL09 Departament Finansowy przekazał znowelizowane Wytyczne tj. *Wytyczne Ministerstwa Infrastruktury i Rozwoju... (j.w.)* Procedury dotyczące zamówień publicznych były sprawdzane przez DF przed akceptacją właściwych wydatków wykazanych w raportach okresowych nr 1,2 i 3. Beneficjent w sposób rzetelny i przejrzysty dokonywał zapytań ofertowych zamieszczając każdorazowo informację na swojej stronie internetowej bądź wysyłając zapytania ofertowe do min. trzech potencjalnych wykonawców/ usługodawców zgodnie z *Wytycznymi* o których mowa.

Realizacja projektu przez Beneficjenta nie stwarza zagrożenia nie ukończenia projektu. Beneficjent zadeklarował w rozmowie podczas kontroli, że wszystkie cele projektu zostaną osiągnięte prawdopodobnie przy niższych nakładach finansowych aniżeli zostało to ujęte w planowanym budżecie projektu.

Zalecenia: BRAK

4. Przychód w projekcie

Opis sytuacji:

Projekt nie wygenerował przychodu, zgodnie z zapisami Wniosku aplikacyjnego oraz umowy finansowej. Dodatkowo Beneficjent podczas kontroli przedstawił Oświadczenie potwierdzające fakt nie osiągnięcia przychodów w wyniku realizacji projektu.

Zalecenia: BRAK

5. Partnerstwo w projekcie

Beneficjent realizuje projekt w partnerstwie z sześcioma partnerami, z którymi zawarł umowy partnerskie: Biblioteka Wielojęzyczna z Oslo, Biblioteka Okręgowa w Buskerud, Biblioteka Okręgowa w Hordaland, Biblioteka Okręgowa w Oppland, Gminna Biblioteka Publiczna w Bergen, Gminna Biblioteka Publiczna w Trondheim, z których jeden partner - Biblioteka Wielojęzyczna - wnosi wkład własny do projektu w wysokości 156 791 zł. Przepływy finansowe pomiędzy Beneficjentem a Partnerem są zgodne z zawartymi umowami partnerskimi, a wszelkie zmiany w relacjach partnerskich oraz budżecie projektu zostały poprzedzone sporządzeniem odpowiednich aneksów do umów partnerskich.

Aneksy z Biblioteką Wielojęzyczną:	z pozostałymi pięcioma partnerami:
Aneks nr 1 z dn. 07.03.2013 r.	Aneks nr 1 z dn.07.03.2013 r.
Aneks nr 2 z dn. 04.04.2013 r.	Aneks nr 2 z dn.03.07.2013 r.
Aneks nr 3 z dn. 03.07.2013 r.	Aneks nr 3 z dn.21.01.2014 r./ z Biblioteką
Aneks nr 4 z dn. 22.01.2014 r.	Publiczną w Bergen- 22.01.201/ z Biblioteką
Aneks nr 5 z dn. 11.04.2014 r.	Publiczną w Trondheim z dn. 20.01.2014 r.
	Aneks nr 4 z dn.11.04.2014 r.

Zalecenia: BRAK

6. Sprawozdawczość

Opis sytuacji:

Beneficjent do dnia kontroli przedłożył do Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego, pełniącego funkcję Operatora Programu PL 09 „Promowanie różnorodności kulturowej i artystycznej w ramach europejskiego dziedzictwa kulturowego” 3 raporty okresowe z realizacji projektu za okres: maj-sierpień 2013, wrzesień-grudzień 2013 oraz styczeń-kwiecień 2014r w wersji papierowej i elektronicznej. Beneficjent wywiązywał się z zapisów umowy i każdorazowo składał ww. raporty terminowo tj. do 10 dnia roboczego po upływie okresu sprawozdawczego. Przedkładane raporty odzwierciedlały rzeczywisty stan rzeczowy i finansowy realizacji projektu, bowiem w raportach wykazano, że wszystkie zaplanowane działania zostały zrealizowane. W trakcie kontroli stwierdzono, że Beneficjent posiada wszystkie niezbędne dokumenty księgowe niezbędne do rozliczenia projektu dokumentujące wydatki własne jak i parterów projektu.

- Beneficjent w trakcie rozliczenia kolejnych okresów sprawozdawczych każdorazowo dołączał do raportów okresowych (nr 1, nr 2 i nr 3) oświadczenia o kwalifikowalności podatku VAT. Ponadto w trakcie kontroli i na prośbę kontrolującego przedłożył zbiorczą informację dotyczącą kwalifikowalności podatku VAT w projekcie „*Biblioteka miejscem spotkań wielu kultur*”.
- Beneficjent w trakcie rozliczenia kolejnych okresów sprawozdawczych każdorazowo dołączał do raportów okresowych (nr 1, nr 2 i nr 3) oświadczenia dot. kwalifikowalności stanowiska pracy. Ponadto w trakcie kontroli i na prośbę kontrolującego przedłożył dodatkowe oświadczenie informujące, że wynagrodzenia brutto i odpłatność zakładu pracy

z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy rozliczane w projekcie „Biblioteka miejscem spotkań wielu kultur” i refundowane ze środków MF EOG 2009-2014 nie były i nie będą rozliczone w żadnym innym projekcie.

Zalecenia: BRAK

III. Zalecenia pokontrolne:

BRAK

IV. Pouczenie:

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem Informacji pokontrolnej uzasadnionych zastrzeżeń, co do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej.

Po otrzymaniu Informacji pokontrolnej kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona w terminie 10 dni roboczych od otrzymania Informacji pokontrolnej:

- przesyła podpisany egzemplarz informacji pokontrolnej do jednostki kontrolującej lub,
- przygotowuje w formie pisemnej uzasadnienie odmowy podpisania Informacji pokontrolnej i przesyła je kierownikowi jednostki kontrolującej.

<p>Operator Programu Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego</p> <p>SPECJALISTA <i>Renata Kuderska</i> 14.07.2014r. (data i podpis osoby sporządzającej informację pokontrolną)</p> <p>DYREKTOR <i>[Signature]</i> 14.07.2014 (data i podpis Dyrektora Departamentu Finansowego)</p>	<p>Jednostka kontrolowana</p> <p><i>Rafał Andrzej Kramza</i> PREZES ZARZĄDU</p> <p><i>Jacek Królikowski</i> WICEPREZES ZARZĄDU</p> <p>(data i podpis oraz pieczęć imienna i pieczęć instytucji)</p> <p>Fundacja Rozwoju Społeczeństwa Informacyjnego 02-512 Warszawa, ul. Puławska 14 Regon 141382050, NIP: 5252424191</p>
---	--

WICHPROFESSOR ZARADU
LUDWIK KOWSKI

Pracownia
Instytut Socjologii i Psychologii
ul. Piłsudskiego 14
00-147 Warszawa
Kontakt: 022 628 22 00