



MINISTER
PRACY I POLITYKI SPOŁECZNEJ

Warszawa, dnia 22 października 2014 r.

BKO-II-0941-8-6(7)-EB/14
Lda. 1805

Pan
Dariusz Pawlikowski
Prezes Koszalińskiego
Towarzystwa Społeczno-Kulturalnego
Plac Polonii 1
75-415 Koszalin

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 17 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2010 r. Nr 234, poz. 1536) oraz § 10 Umowy Nr 83_I/13 zawartej w dniu 11 lipca 2013 r. w Warszawie, pomiędzy Ministrem Pracy i Polityki Społecznej, a Koszalińskim Towarzystwem Społeczno-Kulturalnym, Plac Polonii 1, 75-415 Koszalin, do której zawarto Aneks nr 1 dnia 20 grudnia 2013 r. (zwanej dalej umową), w dniach od 14 do 18 lipca 2014 r. została przeprowadzona kontrola planowa prawidłowości wykorzystania w 2013 roku środków finansowych przyznanych organizacjom pozarządowym przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej w ramach Programu Operacyjnego Fundusz Inicjatyw Obywatelskich.

Kontrolę przeprowadziła Ewa Buczek starszy specjalista w Biurze Kontroli MPiPS, na podstawie upoważnienia nr BKO-IV-0150-77-KW/14 z dnia 01 lipca 2014 r. wydanego przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej.

Fakt przeprowadzenia kontroli został odnotowany w Księżce kontroli Koszalińskiego Towarzystwa Społeczno-Kulturalnego (zwanego dalej Towarzystwem/Zleceniobiorcą) pod numerem 5. Czynności kontrolne odbyły się w siedzibie Towarzystwa przy Placu Polonii 1 w Koszalinie.

Na podstawie ustaleń kontroli, działalność jednostki w zakresie objętym kontrolą oceniam pozytywnie mimo stwierdzonej nieprawidłowości.

Powyższą ocenę uzasadniają następujące ustalenia kontroli, które poczyniono w wyniku zbadania dokumentacji dotyczącej rzeczywistego przebiegu realizacji zadania publicznego pod nazwą 10. Europejski Festiwal Filmowy Integracja Ty i Ja wskazanego w § 1 ust. 1 umowy, w szczególności znajdujących się u Zleceniobiorcy oryginałów dokumentów finansowych:

1. Dotacja została wykorzystana w terminie wskazanym w § 2 ust. 1 umowy, tj. od 01 maja 2013 r. do 31 grudnia 2013 roku.
2. Poszczególne działania były zgodne z umową, a w ich wyniku m. in.:
 - zawarto umowy partnerskie¹;
 - pozyskano sponsorów, patronaty honorowe i medialne²;
 - opracowano programy 10. Europejskiego Festiwalu Filmowego Integracja Ty i Ja, ogólnopolskiej konferencji pn. Film - sztuka otwarta. Różnorodne oblicza filmoterapii, warsztatów filmowych pod hasłem Film – sztuka otwarta³;
 - dokonano wyboru filmów konkursowych;
 - dokonano naboru: beneficjentów projektu, twórców i artystów;
 - przygotowano i przeprowadzono kampanię informacyjno-promocyjną⁴;
 - przeprowadzono warsztaty filmowe pod hasłem Film – sztuka otwarta⁵;
 - zorganizowano Żywe Lekcje Wychowawcze⁶;
 - zorganizowano wystawę pn. „10 lat Ty i Ja w obiektywie” na Zamku Książąt Pomorskich w Szczecinie⁷;
 - zrealizowano 10. Europejski Festiwal Filmowy Integracja Ty i Ja obejmujący m. in.: inaugurację Festiwalu w Koszalinie, międzynarodowy konkurs filmowy w tym projekcje filmów konkursowych, pozakonkursowe pokazy specjalne, projekcje filmowe w ramach Małych Festiwali Ty i Ja⁸, projekcje filmowe w kinach studyjnych⁹, konferencję pn. *Film sztuka otwarta. Różnorodne oblicza filmoterapii*¹⁰,

¹ Ramowe umowy o współpracy partnerskiej zawarte: 02 stycznia 2013 r. w Koszalinie pomiędzy KTSK a Koszalińską Biblioteką Publiczną im. Joachima Lelwela, 15 lipca 2013 r. w Koszalinie pomiędzy KTSK a Stowarzyszeniem Osób Niepełnosprawnych „Ikar”, 30 kwietnia 2013 r. w Koszalinie pomiędzy KTSK a Instytutem Polityki Społecznej i Stosunków Międzynarodowych Politechniki Koszalińskiej.

² Patronatem honorowym 10. EFF objęli m. in.: Filmoteka Narodowa, Pan Jarosław Duda Sekretarz Stanu w MPiPS Pełnomocnik Rządu ds. Osób Niepełnosprawnych, Marszałek Województwa Zachodniopomorskiego, Minister Kultury i Dziedzictwa Narodowego, Prezydent Miasta Koszalin, Pani Irena Lipowicz Rzecznik Praw Obywatelskich. Patronatem medialnym 10. EFF objęli m. in.: TVP Szczecin, TVP 1, FILMPOLSKI.PL, FILMWEB, Legalna Kultura, „Teraz Koszalin”, „Prestiż” Magazyn koszaliński.

³ Wyjaśnienia Pana Dariusza Pawlikowskiego Prezesa KTSK z 18.07.2014 r. Dokumentacja fotograficzna na nośniku cyfrowym.

⁴ Dokumentacja na nośniku cyfrowym.

⁵ Protokół oględzin z 17.07.2014 r. Lista uczestników integracyjnych warsztatów filmowych „Film Sztuka Otwarta” w ramach 10. Europejskiego Festiwalu Filmowego Integracja Ty i Ja, Połczyn Zdrój. Dokumentacja na nośniku cyfrowym.

⁶ Wyjaśnienia op. cit. z 18.07.2014 r. Dokumentacja fotograficzna na nośniku cyfrowym.

⁷ Protokół zdawczo-odbiorczy z 12.08.2013 r. potwierdzający odbiór przez Zamek Książąt Pomorskich w Szczecinie obiektów wchodzących w skład wystawy.

⁸ Małe Festiwale Ty i Ja w 25 miejscowościach tj.: Będzino, Białogard, Biesiekierz, Bobolice, Borne Sulinowo, Bydgoszcz, Dźwirzyno, Grazyń, Jasło, Jawor, Kartuzy, Koszalin, Łonża, Morąg, Nowe Bielice, Gdańsk, Piła, Piława Górna, Polanów, Szczecinek, Ustronie Morskie, Wałcz, Zalewo, Ząbkowice Śląskie, Złotów.

Wyjaśnienia op. cit. z 18.07.2014 r.

⁹ Projekcje filmowe w kinach studyjnych w : Białymstoku, Bytomiu, Częstochowie, Elblągu, Koninie, Kielcach, Krakowie, Lublinie, Łodzi, Olsztynie, Poznaniu, Słupsku, Szczecinie, Warszawie.

imprezy towarzyszące¹¹, wydanie werdyktu Jury w międzynarodowym konkursie filmowym, wręczenie nagród. Ponadto, do udziału w realizacji zadania zaangażowano wolontariuszy¹²;

- w zakresie planowanych Polonijnych Małych Festiwali Ty i Ja, których zgodnie z wyjaśnieniami Prezesa Towarzystwa nie udało się zrealizować z powodu braku dofinansowania, zrealizowano wizyty studyjne w Londynie i Brukseli¹³;
 - zrealizowano spotkania w ramach Filmowej Akademii Integracji¹⁴;
 - prowadzono stronę internetową www.integracjatyija.pl;
 - wydano wydawnictwo pofestiwalowe¹⁵.
3. Stosownie do § 8, materiały wykorzystane przy realizacji zadania zawierały logo FIO ze wskazaniem o finansowaniu, za wyjątkiem flag, roll-up'a oraz ścianki pop-up. Według wyjaśnień Prezesa Towarzystwa, ww. materiały nie posiadały logotypów „...ze względu na realizowanie na ich tle materiałów filmowych przez TVP SA, które służą promocji całego wydarzenia na antenach ogólnopolskich [...]. Konieczne było wykonanie ww. obiektów do identyfikacji festiwalu w telewizyjnych materiałach, natomiast nie było zgody telewizji na prezentowanie materiałów z logotypami.”¹⁶
 4. Całkowity koszt zadania publicznego zgodnie z umową wynosił 368 586,85 zł, w tym kwota dotacji w wysokości 200 000,00 zł. Na podstawie dokumentacji źródłowej ustalono, że koszt realizacji zadania wyniósł 425 090,58 zł, w tym wykorzystano całość kwoty dotacji, która stanowi 47,05% udziału dotacji w całkowitych kosztach zadania i nie przekracza progu określonego w § 5 umowy. Wydatki sfinansowane środkami finansowymi własnymi oraz środkami finansowymi z innych źródeł zwiększyły się w stosunku do umowy i wyniosły 225 090,58 zł, co stanowi 52,95% udziału środków własnych zgodnego z *Zasadami przyznawania i rozliczania dotacji w ramach Programu Operacyjnego Fundusz Inicjatyw Obywatelskich w 2013 r.* (zwanymi dalej Zasadami).
 5. Dotacja wpłynęła w dniu 16 lipca 2013 r. na rachunek bankowy wskazany w § 3 ust. 1 umowy.
 6. Limity w kategoriach kosztów związanych z realizacją zadania zostały zachowane zgodnie z Zasadami.
 7. Zgodnie ze wskazaniem § 7 ust. 1 i 2 umowy, prowadzona przez Towarzystwo dokumentacja finansowo-księgowa i ewidencja księgowa zadania publicznego jest przechowywana i umożliwia identyfikację poszczególnych operacji księgowych.

¹⁰ Protokół oględzin z 17.07.2014 r. Wyjaśnienia óp. cit. z 18.07.2014 r.

¹¹ W ramach imprez towarzyszących odbyły się m. in.: wystawy („10 lat Ty i Ja w obiektywie”, „Rytm Życia”, „Usłyszeć obraz” –wystawa z audiodeskrypcją, „Wszystko o niepełnosprawności”, „Obiektofilia”); koncerty, widowiska, spektakle, pokazy, spotkania (dyskusje „Bez barier”, „Najlepsi z najlepszych”), warsztaty („Stwórz własne drzewo genealogiczne”, szermierka na wózkach, warsztaty animacji filmowej, „Retroakcja – kreacja” – warsztaty fotograficzne, „Jak powstaje dubbing w filmie”, Warsztaty Aktywnej Rehabilitacji), inne wydarzenia (np. panel dyskusyjny „Siła reportażu”, integracyjny turniej w kręgle). Dokumentacja na nośnikach cyfrowych.

¹² Wyjaśnienia op. cit. z 18.07.2014 r.

¹³ Ibidem. Dokumentacja na nośniku cyfrowym.

¹⁴ Oświadczenie Pani Barbary Bielińskiej-Jaroszyk Wiceprezesa KTSK z 18.07.2014 r. Wyciąg ze sprawozdania merytorycznego Oddziału Zbiorów Audiowizualnych za rok 2013 r.

¹⁵ 10. *Europejski Festiwal Filmowy Integracja Ty i Ja. 03-07.09.2013 Koszalin*. Wydawca: Koszalińskie Towarzystwo Społeczno-Kulturalne, Koszalińska Biblioteka Publiczna im. Joachima Lelewela.

¹⁶ Wyjaśnienia op. cit. z 18.07.2014 r.

8. Poniesione wydatki zostały udokumentowane, a opisy na fakturach/rachunkach były zgodne z wymogami określonymi w umowie i w Zasadach.
9. W przypadku 7 list płac¹⁷, ujęte w sprawozdaniu numery dokumentów są nietożsame ze stanem faktycznym a w 1 przypadku¹⁸, zgodnie z wyjaśnieniami Sekretarza Towarzystwa, omyłkowo nie uwzględniono w sprawozdaniu zmniejszenia kosztów wynagrodzenia spowodowanego chorobą pracownika.
10. Odsetki bankowe od dotacji zostały zwrócone na konto wskazane w § 12 ust. 4 umowy¹⁹.
11. Sprawozdanie końcowe złożono w terminie określonym w § 11 ust. 2 umowy.

W działalności Koszalińskiego Towarzystwa Społeczno-Kulturalnego w zakresie realizacji zadania 10. *Europejski Festiwal Filmowy Integracja Ty i Ja* realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Fundusz Inicjatyw Obywatelskich, nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie:

- wykonania zaplanowanych w harmonogramie działań,
- wykorzystania środków dotacji zaplanowanych w kosztorysie,
- zachowania procentowego udziału dotacji w całkowitych kosztach zadania,
- udokumentowania poniesionych wydatków oraz opisu faktur i rachunków,
- prowadzenia dokumentacji finansowo-księgowej.

Stwierdzona nieprawidłowość dotyczyła:

- braku poinformowania, że zadanie jest współfinansowane ze środków otrzymanych od Ministra Pracy i Polityki Społecznej w ramach PO FIO oraz nieumieszczenia logo FIO na flagach, roll-up'ie oraz ściance pop-up, co jest niezgodne z § 8 umowy.

W związku z ustaleniami kontroli zalecam:

- 1) złożenie korekty sprawozdania końcowego z wykonania zadania w Części II. Sprawozdanie z wykonania wydatków;
- 2) przestrzeganie obowiązku informacyjnego.

Jednocześnie proszę o złożenie informacji o wykonaniu zaleceń w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego do Biura Kontroli.

z up. **MINISTER**

Iwona Zamojska
Dyrektor Generalny

¹⁷ Korekta sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego. Część II. Sprawozdanie z wykonania wydatków. Pkt 4 Zestawienie faktur (rachunków) lp. 64-68, 70-71 winno być odpowiednio: L. pł. 27/05/2013, L. pł. 34/06/2013, L. pł. 41/07/2013, L. pł. 48/08/2013, L. pł. 55/09/2013, L. pł. 67/11/2013, L. pł. 76/12/2013.

¹⁸ Ibidem l.p. 70. Oświadczenie Pana Piotra Bochenka Sekretarza KTSK.

¹⁹ Potwierdzenie wykonanej operacji tytułem odsetki bankowe od dotacji umowa 83:1/131