

Raport z wizyty monitorującej przeprowadzonej przez KPK

Data przeprowadzenia wizyty monitorującej	26 wrzesień 2022 r. Dodatkowe wyjaśnienia zostały przekazane przez beneficjenta drogą elektroniczną dn. 27.09.2022 r. oraz 10 i 11 października 2022 r.
Tryb (planowa/doraźna)	planowa
Przedmiot wizyty monitorującej (tytuł programu/projektu)	Projekt PL-CULTURE-0014 <i>Biblioteka dla każdego. Łódź, Gdynia, Kraków, Bergen – różne miasta, wspólna idea. Zwiększenie dostępu do kultury – modelowe rozwiązania polskie i norweskie</i> realizowany w ramach Programu Kultura
Nazwa Jednostki Monitorowanej (JM)	Biblioteka Miejska w Łodzi
Miejsce przeprowadzenia wizyty monitorującej (adres JM)	Biblioteka Miejska w Łodzi Plac Wolności 4 91-415 Łódź
Osoby przeprowadzające wizytę monitorującą – Zespół Monitorujący (ZM)	Magdalena Filipek, główny specjalista w Wydziale Monitorowania Pomocy Zagranicznej, Departament Programów Pomocowych Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej Marcin Skrycki, główny specjalista w Wydziale Wdrażania Programów Pomocy Zagranicznej, Departament Programów Pomocowych Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej
Wskazanie pełnej nazwy podmiotu monitorującego.	
Zakres wizyty	<ol style="list-style-type: none"> 1) Postęp rzeczowy w realizacji projektu; 2) Postęp finansowy projektu; 3) Rzetelność i terminowość dot. finansowej realizacji projektu; 4) Terminowość i rzetelność przygotowywania raportów sprawozdawczych; 5) Zmiany w założeniach realizacji projektu – zgłaszanie zmian w realizacji projektu; 6) Ryzyka zidentyfikowane w projekcie; 7) Partnerstwa.
Projekty realizowane w ramach Programu oraz dokumenty, objęte weryfikacją	<ol style="list-style-type: none"> 1) Umowa finansowa Nr 62/2020/DZIAŁANIE2/MFEOG wraz z załącznikami (m.in. wnioskiem aplikacyjnym, planowanym budżetem projektu, harmonogramem wydatkowania środków, wykazem wskaźników dla projektu oraz z umowami partnerskimi z Biblioteką w Bergen, Wojewódzką Biblioteką Publiczną w Krakowie oraz z Miejską Biblioteką Publiczną w Gdyni; 2) Umowa partnerska pomiędzy Biblioteką Miejską w Łodzi a Bergen Offentlige Bibliotek z dn. 12.08.2020 r. 3) Umowa partnerska pomiędzy Biblioteką Miejską w Łodzi a Wojewódzką Biblioteką Publiczną w Krakowie z dn. 13.08.2020 r. 4) Umowa partnerska pomiędzy Biblioteką Miejską w Łodzi a Miejską Biblioteką Publiczną w Gdyni z dn. 12.08.2020 r. 5) Instrukcja w sprawie zasad rachunkowości oraz zakładowego planu kont dla projektu <i>Biblioteka dla każdego. Łódź, Gdynia, Kraków, Bergen – różne miasta, wspólna idea. Zwiększenie dostępu do kultury – modelowe rozwiązania polskie i norweskie</i>; 6) Aneks nr 1 do Umowy nr 1 Pakietu Mój Biznes dot. otwarcia rachunku pomocniczego o nr 33 1240 3028 1111 0011 0168 0247 – dla środków przekazywanych przez Operatora Programu w ramach Mechanizmu Finansowego EOG na lata 2014-2021 (dofinansowanie); 7) Aneks nr 1 do Umowy nr 1 Pakietu Mój Biznes dot. otwarcia rachunku pomocniczego o nr 08 1240 3028 1111 0011 0180 4760 – dla środków przekazywanych przez Operatora Programu w ramach współfinansowania ze środków budżetu państwa; 8) Raporty okresowe nr 1, 2, 3, 4, 5 złożone przez beneficjenta do Operatora Programu; 9) Dokumentacja finansowo-księgowa dotycząca wybranych do szczegółowej weryfikacji wydatków z raportu okresowego nr 2 za okres 1.05.2021 – 31.08.2021 r. wraz z wyciągami bankowymi potwierdzającymi poniesienie wydatków;

	<p>10) Dokumenty potwierdzające przekazywanie raportów okresowych przez beneficjenta do Operatora Programu Kultura (dokumenty elektroniczne ePUAP);</p> <p>11) Pisma Operatora Programu Kultura informujące beneficjenta o akceptacji korekty raportów okresowych nr 1, 2 oraz 3.</p> <p>12) Korespondencja pomiędzy beneficjentem a Operatorem Programu dotycząca połączenia 2 trymestrów sprawozdawczych w jeden raport okresowy.</p> <p>13) Korespondencja pomiędzy beneficjentem a Operatorem Programu dotycząca wydłużenia okresu realizacji projektu.</p>
Uwagi	Zespół Monitorujący otrzymał szybki, pełny i nieograniczony dostęp do wszystkich informacji oraz dokumentów mających znaczenie dla prowadzonej kontroli a pracownicy Biblioteki Miejskiej w Łodzi udzielili obszernych i wyczerpujących odpowiedzi na każde z poruszonych zagadnień.

Wyniki wizyty monitorującej:

Wnioski	<p>POSTĘP RZECZOWY W REALIZACJI PROJEKTU</p> <p>Rzeczowa realizacja projektu przebiega prawidłowo, wskaźniki projektu są realizowane we właściwym tempie. Jednocześnie projekt postępuje zgodnie z proponowanym i zaakceptowanym harmonogramem.</p> <p>POSTĘP FINANSOWY PROJEKTU – wg stanu na dzień 31.08.2022 r.</p> <p>Zgodnie z danymi przedstawionymi przez beneficjenta w trakcie wizyty monitorującej oraz w raporcie okresowym nr 5 (maj – sierpień 2022) kwota wydatków kwalifikowalnych wynosi 871 387,71 PLN, z czego dofinansowanie w ramach MF EOG na lata 2014-2021 wynosi: 595 097,32 PLN, współfinansowanie ze środków budżetu państwa: 105 017,17 PLN oraz współfinansowanie wniesione przez beneficjenta ze środków własnych: 171 273,22 PLN. Beneficjent nie poniósł wydatków niekwalifikowalnych.</p> <p>Zgodnie z aktualnie obowiązującym planowanym budżetem projektu kwota planowanych do poniesienia wydatków kwalifikowalnych w projekcie wynosi 1 395 428,50 PLN. Biorąc pod uwagę wydatki poniesione przez beneficjenta na koniec sierpnia 2022 r. postęp finansowy wynosi 62,45%. Postęp finansowy jest zgodny z przewidzianym w aktualnie obowiązującym harmonogramie. Beneficjent zrealizował wszystkie działania związane z realizacją projektu. Dodatkowo w dniach 20-21 października 2022 r. odbędzie się konferencja podsumowująca dwuletni okres realizacji projektu, co zakończy realizację działań w jego ramach.</p> <p>Do dnia wizyty monitorującej płatności na rzecz projektu nie podlegały zawieszeniu. Nie została również nałożona korekta finansowa związana z realizowanym projektem</p> <p>RZETELNOŚĆ I TERMINOWOŚĆ DOT. FINANSOWEJ REALIZACJI PROJEKTU – sprawdzona na próbie dokumentów finansowych</p> <p>Poprawność dokumentacji finansowo-księgowej projektu została zweryfikowana na podstawie raportu okresowego nr 2. Na podstawie próby dokumentów stwierdzono, że kwoty wynikające z dokumentów księgowych zostały prawidłowo przeniesione do dokumentów sprawozdawczych. Dokumenty księgowe zostały prawidłowo opisane, a wyciągi bankowe potwierdzają poniesienie wydatków.</p> <p>Ewidencja księgowa projektu jest prowadzona na podstawie Instrukcji w sprawie zasad rachunkowości oraz zakładowego planu kont dla projektu <i>Biblioteka dla każdego. Łódź, Gdynia, Kraków, Bergen – różne miasta, wspólna idea. Zwiększenie dostępu do kultury – modelowe rozwiązania polskie i norweskie.</i></p> <p>Na potrzeby projektu prowadzone są również dwa odrębne rachunki bankowe w Bank Pekao S. A. dla środków przekazywanych przez Operatora Programu, tj. jeden rachunek dla środków MF EOG 2014-2021 i drugi dla środków przekazywanych w ramach współfinansowania z budżetu państwa.</p>
---------	--

TERMINOWOŚĆ I RZETELNOŚĆ PRZYGOTOWYWANIA RAPORTÓW SPRAWOZDAWCZYCH

Do dnia wizyty monitorującej beneficjent sporządził i przekazał do Operatora Programu 5 raportów okresowych:

- 1) RO nr 1 (za okres 1.09.2020 – 30.04.2021)
- 2) RO nr 2 (za okres 1.05.2021 – 31.08.2021)
- 3) RO nr 3 (za okres 1.09.2021 – 31.12.2021)
- 4) RO nr 4 (za okres 1.01.2022 – 30.04.2022)
- 5) RO nr 5 (za okres 1.05.2022 – 31.08.2022)

Raport okresowy nr 1 został sporządzony za okres obejmujący 2 trymestry (wrzesień – grudzień 2020 oraz styczeń – czerwiec 2021).

Zgodnie z art. 10 pkt. 3 umowy finansowej nr 62/2020/DZIAŁANIE2/MFEOG beneficjent zobowiązany jest do składania raportów okresowych w formie pisemnej oraz w postaci elektronicznej w terminie 10 dni roboczych po zakończeniu okresu sprawozdawczego. Beneficjent wywiązuje się prawidłowo z tego obowiązku. Raport okresowy nr 1 został złożony dn. 19.05.2021 r. z 2-dniowym opóźnieniem związanym z problemem wystania dokumentów sprawozdawczych przez ePUAP, natomiast pozostałe raporty okresowe nr 2, 3, 4, 5 zostały złożone w terminach wynikających z zapisów umowy finansowej. Beneficjent wywiązuje się zatem prawidłowo z obowiązku składania raportów okresowych.

Zgodnie z art. 10 pkt. 8 umowy finansowej Operator Programu akceptuje raporty okresowe w terminie 30 dni roboczych od dnia ich przestania przez beneficjenta z zastrzeżeniem przedłużenia tego terminu w przypadku wystąpienia błędów w raportach. Zgodnie z informacją otrzymaną przez beneficjenta od OP (mail z dn. 11.08.2021 r.) – OP nie wysyła osobnych pism z akceptacją raportów okresowych. Informacja zwrotna jest wysyłana tylko w przypadku konieczności dokonania korekty dokumentacji lub akceptacji korekty dokumentów sprawozdawczych.

ZM zweryfikował długość weryfikacji raportów okresowych przez OP, tj. okres od momentu złożenia dokumentacji sprawozdawczej przez beneficjenta do momentu akceptacji korekty raportu okresowego przez OP. W przypadku raportów okresowych nr 1 i 2 okres ten wyniósł nieco ponad 180 dni kalendarzowych, natomiast czas weryfikacji przez OP raportu okresowego nr 3 – 63 dni kalendarzowe. Z korespondencji pomiędzy OP a beneficjentem wynika, że dokumentacja sprawozdawcza wymagała dokonania korekt przez beneficjenta oraz sprawdzane były postępowania o udzielanie zamówień publicznych, co na pewno wydłużyło czas weryfikacji dokumentów przez OP. Jednocześnie beneficjent przekazywał wszystkie dokumenty na prośbę OP w terminach wynikających z umowy finansowej, natomiast czas weryfikacji dokumentów sprawozdawczych przez OP był znacznie wydłużony. W opinii beneficjenta, na wydłużenie terminu weryfikacji dokumentacji miała wpływ pandemia COVID-19 i związane z nią m. in. absencje pracowników i zmiana trybu pracy ze stacjonarnej na zdalną.

ZMIANY W ZAŁOŻENIACH REALIZACJI PROJEKTU – ZGŁASZANIE ZMIAN W REALIZACJI PROJEKTU

Najistotniejszą zmianą w założeniach realizacji projektu była zmianą dotycząca terminu realizacji projektu. Ponadto Wnioskodawca przeprowadził niewielkie zmiany dot. zakresu projektu. Zmiany te zostały zatwierdzone przez Operatora Programu, bądź też jak w przypadku zmiany dot. wydłużenia terminu jego realizacji, konsultowane również z KPK.

RYZYKA ZIDENTYFIKOWANE W PROJEKCIE

Podczas realizacji projektu beneficjent zidentyfikował dwa rodzaje ryzyk:

- 1) Ryzyko związane z brakiem płynności finansowej z powodu pandemii COVID-19. Kolejne lockdowny i wprowadzane ograniczenia spowodowały przesunięcie większości działań projektowych na późniejsze okresy, co z kolei przełożyło się na niższe wydatkowanie i co za tym idzie, w konsekwencji nie wydatkowania 70% środków z poprzednio otrzymanej płatności, beneficjent nie miał możliwości wnioskowania o kolejną transzę. W związku z powyższym beneficjent

	<p>zwrócił OP niewydatkowane środki i zawnioskował o całość dofinansowania. W międzyczasie podjęto decyzję aby do czasu otrzymania środków od OP realizować działania bezkosztowe, tj. m. in. spotkania z migrantami, doradztwo.</p> <p>2) W związku z pandemią COVID-19 przesunęła się realizacja działań projektowych. W związku z powyższym pojawiło się ryzyko, że działania zaplanowane do realizacji we wniosku aplikacyjnym nie zostaną zakończone w terminie. Beneficjent zwrócił się do OP z prośbą o wydłużenie realizacji projektu (OP zgodził się na wydłużenie realizacji projektu a sprawa dotycząca ustalenia zapisów aneksu do porozumienia jest w toku).</p> <p>Beneficjent monitoruje na bieżąco poziom ryzyka i z chwilą gdy to konieczne (wnioskowanie o większą kwotę zaliczki, wniosek o wydłużenie realizacji projektu), wprowadza działania zaradcze w celu wyeliminowania bądź zminimalizowania poziomu ryzyka w dążeniu do osiągnięcia celów i wskaźników projektu przy zachowaniu kompletności działań przewidzianych w projekcie.</p> <p>PARTNERSTWA</p> <p>Beneficjent realizuje projekt przy współpracy partnera z Norwegii – Bergen Offentlige Bibliotek oraz partnerów z Polski – Miejskiej Biblioteki Publicznej w Gdyni oraz Wojewódzkiej Biblioteki Publicznej w Krakowie. W ramach współpracy partnerskiej doszło do organizacji wizyt studyjnych, organizacji spotkań dotyczących projektu (m. in. wymiana doświadczeń i praktycznych umiejętności, uczestnictwo w konferencji), organizacji szkoleń, warsztatów nakierowanych na integrację uchodźców. Zrealizowano również działania projektowe dotyczące badania publiczności i przygotowania strategii rozwoju publiczności. Beneficjent nie zidentyfikował problemów podczas realizacji umowy partnerskiej.</p>
Rekomendacje dla Jednostki Monitorowanej	<p>POSTĘP RZECZOWY W REALIZACJI PROJEKTU</p> <p>Zespół Monitorujący zaleca jak najszybsze podpisanie aneksu do Umowy finansowej Nr 62/2020/DZIAŁANIE2/MFEOG.</p> <p>POSTĘP FINANSOWY PROJEKTU – wg stanu na dzień 31.08.2022 r.</p> <p>Brak zaleceń.</p> <p>RZETELNOŚĆ I TERMINOWOŚĆ DOT. FINANSOWEJ REALIZACJI PROJEKTU – sprawdzona na próbie dokumentów finansowych</p> <p>Brak zaleceń.</p> <p>TERMINOWOŚĆ I RZETELNOŚĆ PRZYGOTOWYWANIA RAPORTÓW SPRAWOZDAWCZYCH</p> <p>Brak zaleceń.</p> <p>ZMIANY W ZAŁOŻENIACH REALIZACJI PROJEKTU – ZGŁASZANIE ZMIAN W REALIZACJI PROJEKTU</p> <p>Pewien niepokój wzbudza długi czas pomiędzy zatwierdzeniem zmian w projekcie – (przede wszystkim w odniesieniu do zmian terminu realizacji). Zaleca się jak najszybsze podpisanie aneksu do umowy o finansowanie.</p> <p>RYZYKA ZIDENTYFIKOWANE W PROJEKCIE</p> <p>Brak zaleceń.</p> <p>PARTNERSTWA</p> <p>Brak zaleceń.</p>
Termin na przekazanie informacji o wdrażaniu rekomendacji	<p>Po podpisaniu z Operatorem Programu aneksu do umowy finansowej ws. wydłużenia realizacji projektu PL-CULTURE-0014 zaleca się niezwłoczne przekazanie informacji do KPK o tym fakcie.</p>

Raport sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki monitorowanej i podmiotu monitorującego.

...17.10.2022 r.Magdalena Filipek.....Marcin Skrycki.....
Data oraz imiona i nazwiska osób z Zespołu Monitorującego (ZM)

[pola do generowania: data podpisu oraz imię i nazwisko Dyrektora/Zastępcy Dyrektora, stanowisko]

Magdalena Lepianka
Zastępca Dyrektora Departamentu

/podpisano elektronicznie/

...18.10.2022 r.Magdalena Lepianka.....
Data i podpis osoby upoważnionej w Jednostce Monitorowanej


Dyrektor
dr Halina Bernat