

Raport z wizyty monitorującej przeprowadzonej przez KPK

Data przeprowadzenia wizyty monitorującej	23.11.2023 r. – siedziba beneficjenta Dalsza część wizyty monitorującej została przeprowadzona w trybie zdalnym – beneficjent przekazał dodatkowe wyjaśnienia drogą mailową 11.12.2023 r. oraz 12.12.2023 r.
Tryb (planowa/doraźna)	planowa
Przedmiot wizyty monitorującej (tytuł programu/projektu)	PL-CULTURE-0050 Odnalezione. Piękno w czasie i przestrzeni
Nazwa Jednostki Monitorowanej (JM)	Akademia Sztuk Pięknych im. Jana Matejki w Krakowie
Miejsce przeprowadzenia wizyty monitorującej (adres JM)	Akademia Sztuk Pięknych im. Jana Matejki w Krakowie Plac Matejki 13 31-157 Kraków
Osoby przeprowadzające wizytę monitorującą – Zespół Monitorujący (ZM) Wskazanie pełnej nazwy podmiotu monitorującego.	<ul style="list-style-type: none"> • 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
Zakres wizyty	<ol style="list-style-type: none"> 1. Wypełnienie warunków przyznania dofinansowania oraz zobowiązania Jednostki Monitorowanej po zakończeniu realizacji projektu; 2. Postęp rzeczowy w realizacji projektu; 3. Postęp finansowy projektu; 4. Rzetelność i terminowość dot. finansowej realizacji projektu; 5. Terminowość i rzetelność przygotowywania raportów sprawozdawczych; 6. Zmiany w założeniach realizacji projektu – zgłaszanie zmian w realizacji projektu; 7. Informacja i promocja; 8. Ryzyka zidentyfikowane w projekcie; 9. Partnerstwa; 10. Przechowywanie i archiwizacja dokumentów.
Projekty realizowane w ramach Programu oraz dokumenty, objęte weryfikacją	<ol style="list-style-type: none"> 1. Umowa finansowa Nr 91/2021/DZIAŁANIE2/MFEOG z 28.12.2021 r. wraz z załącznikami, m. in. z wnioskiem aplikacyjnym z 21.01.2021 r., planowanym budżetem projektu, harmonogramem wydatkowania środków, wykazem wskaźników dla projektu; 2. Aneksy nr 1 i 2 do umowy finansowej; 3. Umowa partnerska z Kunsthøgskolen i Oslo (Akademia Sztuk Pięknych w Oslo) z 6.09.2021 r.; 4. Umowa partnerska z Islensk Grafik (Związek Grafików Islandzkich IPA) z 8.09.2021 r.; 5. Raporty okresowe nr 1, 2, 3, 4, 5 i 6 oraz raport końcowy z realizacji projektu złożone przez beneficjenta do Operatora Programu wraz z dokumentacją towarzyszącą; 6. Korespondencja elektroniczna pomiędzy beneficjentem a Operatorem Programu dot. uwag do dokumentów sprawozdawczych; 7. Dokumentacja finansowo-księgowa dotycząca wybranych do szczegółowej weryfikacji wydatków z raportu okresowego nr 6 wraz z opisami wydatków i wyciągami bankowymi potwierdzającymi poniesienie wydatków;

	<ol style="list-style-type: none"> 8. Potwierdzenie otwarcia rachunku bieżącego Santander Bank Polska S.A. na potrzeby realizacji projektu; 9. Wyciągi bankowe potwierdzające przekazanie płatności zaliczkowych przez Operatora Programu (środki MF EOG 2014-2021 i budżet państwa); 10. Zarządzenie nr 7 Rektora Akademii Sztuk Pięknych im. Jana Matejki w Krakowie z 31.01.2015 r. w sprawie polityki rachunkowości w Akademii Sztuk Pięknych w Krakowie; 11. Zarządzenie nr 15 Rektora Akademii Sztuk Pięknych im. Jana Matejki w Krakowie z 1.03.2022 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji kancelaryjnej, jednolitego rzeczowego wykazu akt, instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania Archiwum Akademii Sztuk Pięknych w Krakowie wraz z załącznikami; 12. Przygotowane przez beneficjenta zestawienie dot. terminów przekazania i akceptacji raportów okresowych i raportu końcowego z realizacji projektu; 13. Dokument Ryzyko i zarządzanie ryzykiem w projekcie „Odnalezione. Piękno w czasie i przestrzeni”; 14. Raport dot. wskaźnika liczby odbiorców wydarzeń kulturalnych i artystycznych. 15. Wydruki ze strony internetowej https://www.asp.krakow.pl/ zawierające informacje dotyczące wydarzeń zrealizowanych w ramach projektu.
Uwagi	<p>Zespół Monitorujący otrzymał szybki i nieograniczony dostęp do wszystkich informacji oraz dokumentów mających znaczenie dla prowadzonej kontroli a pracownicy Akademii Sztuk Pięknych im. Jana Matejki w Krakowie udzielili wyczerpujących odpowiedzi na każde z poruszonych zagadnień. Dodatkowo Zespół Monitorujący dokonał monitoringu realizacji projektu nie tylko na podstawie posiadanych przez beneficjenta dokumentów, ale i zapoznał się z efektami realizacji projektu.</p>

Wyniki wizyty monitorującej:

Wnioski	<ol style="list-style-type: none"> 1. <u>Wypełnienie warunków przyznania dofinansowania oraz zobowiązania jednostki monitorowanej po zakończeniu realizacji projektu</u> Wnioskodawca przedstawił właściwy sposób zapewnienia trwałości projektu. Ze względu na charakter projektu dotyczy to odniesienia do sprzętu zakupionego w ramach projektu. 2. <u>Postęp rzeczowy w realizacji projektu</u> Zrealizowano zakres projektu określony we wniosku i umowie o dofinansowanie. Osiągnięto wskaźniki wskazane w dokumentacji aplikacyjnej i umowie o dofinansowanie. Jednocześnie wskaźnik pn. Liczba odbiorców wydarzeń kulturalnych i artystycznych wzbudza pewne wątpliwości na poziomie jego wartości w odniesieniu do wartości dla całego Programu. Na poziomie projektu jest on zgodny z założeniami z wniosku aplikacyjnego – także w zakresie metodologii jego osiągania. Jednocześnie jego wartość raportowana w RO nr 6 wynosi ponad 534 tys. osób., w ramach całego Działania 2 dla tego wskaźnika target wynosi 1 531 076 osób. 3. <u>Postęp finansowy projektu</u> Na dzień 31.08.2023 r., zgodnie z zaakceptowanym przez OP raportem okresowym nr 6, kwota wydatków kwalifikowalnych wyniosła 713 596,61 PLN. W trakcie weryfikacji OP znajduje się raport końcowy, w którym kwota wydatków kwalifikowalnych wynosi: 211 359,41 PLN. Podsumowując, na dzień wizyty
---------	--

	<p>monitorującej, łączna kwota wydatków poniesionych w ramach realizacji projektu wynosi: 924 956,02 PLN.</p> <p>Beneficjent otrzymał dwie płatności zaliczkowe w łącznej kwocie 790 259,18 PLN. Płatności na rzecz projektu nie podlegały zawieszeniu.</p> <p>Beneficjent, w trakcie realizacji projektu, nie poniósł wydatków niekwalifikowalnych, nie została nałożona korekta finansowa oraz zmiana nie uległa wysokość dofinansowania.</p> <p>Realizacja projektu została zakończona. Biorąc pod uwagę wydatki poniesione przez beneficjenta na koniec września 2023 r. postęp finansowy wyniósł 89,54%. Zgodnie z oświadczeniem beneficjenta, oszczędności w projekcie wynikły z kosztów związanych z przeprowadzonymi postępowaniami o zamówienia publiczne – połączono przetarg na digitalizację i konserwację, co dało oszczędności na poziomie ok. 40 000 PLN. Oszczędności w kwocie ok. 20 000 PLN wygenerowano również w ramach działań informacyjno-promocyjnych.</p> <p>Wygenerowane oszczędności w projekcie nie zostały zagospodarowane ze względu na krótki czas do zakończenia jego realizacji. Beneficjent zrealizował wszystkie zaplanowane w ramach projektu działania.</p>
	<p>4. <u>Rzetelność i terminowość dot. Finansowej realizacji projektu</u></p> <p>Poprawność dokumentacji finansowo-księgowej projektu została zweryfikowana na podstawie wydatków zaraportowanych w raporcie okresowym nr 6. 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 Zarządzenia nr 7 Rektora Akademii Sztuk Pięknych im. Jana Matejki w Krakowie z 31.01.2015 r. w sprawie polityki rachunkowości w Akademii Sztuk Pięknych w Krakowie.</p> <p>Na potrzeby projektu prowadzone są dwa odrębne rachunki bankowe w Santander Bank Polska S.A. dla środków przekazywanych przez Operatora Programu, tj. jeden rachunek dla środków MF EOG 2014-2021 i drugi dla środków przekazywanych w ramach dofinansowania z budżetu państwa.</p>
	<p>5. Terminowość i rzetelność przygotowywania raportów sprawozdawczych</p> <p>Beneficjent sporządził i przekazał do OP wszystkie raporty z realizacji projektu, do których był zobowiązany (6 raportów okresowych i raport końcowy) w terminach wynikających z zapisów umowy finansowej. Na dzień wizyty monitorującej wszystkie raporty okresowe zostały zaakceptowane przez OP, natomiast raport końcowy jest w trakcie weryfikacji.</p> <p>Złożona przez beneficjenta dokumentacja każdorazowo wymagała korekt i wyjaśnień. Czas weryfikacji dokumentów przez OP był w niektórych przypadkach znacznie wydłużony. Powyższe wynikało zarówno z opóźnień w analizie dokumentów (w tym weryfikacji postępowań o udzielenie zamówień publicznych) przez Operatora Programu jak i z konieczności korygowania dokumentów przez beneficjenta.</p>
	<p>6. <u>Zmiany w założeniach realizacji projektu – zgłaszanie zmian w realizacji projektu</u></p>

	<p>Nie zidentyfikowanego wysokiego poziomu zmian w ramach projektu. Przesunięcia w ramach kosztów zostały zaakceptowane przez Operatora.</p> <p>7. Informacja i promocja Wnioskodawca zrealizował prawidłowo działania promocyjne.</p> <p>8. <u>Ryzyka zidentyfikowane w projekcie</u> Beneficjent dokonał analizy mogących wystąpić/występujących ryzyk w trakcie realizacji projektu i zamieścił ich opis wraz z planem zarządzania ryzykiem oraz przeciwdziałaniem wystąpienia ryzyka w dokumencie Ryzyko i zarządzanie ryzykiem w projekcie „Odnalezione. Piękno w czasie i przestrzeni”. Na bieżąco podejmował działania związane z zarządzaniem ryzykiem. Z uwagi na fakt zakończenia realizacji projektu ZM nie identyfikuje wystąpienia dodatkowych ryzyk.</p> <p>9. <u>Partnerstwa</u> Właściwie prowadzona współpraca partnerska. Beneficjent wskazywał na bezproblemową współpracę z Partnerami jak również dodatkową współpracę z islandzkim partnerem w ramach innych środków.</p> <p>10. <u>Przechowywanie i archiwizacja dokumentów</u> Dokumentacja projektowa przechowywana jest w formie papierowej w siedzibie beneficjenta zgodnie z zapisami umowy finansowej nr 91/2021/DZIAŁANIE2/MFEOG. Jednostka Monitorowana posiada procedurę umożliwiającą przechowywanie dokumentów w sposób uporządkowany.</p>
Rekomendacje dla Jednostki Monitorowanej	<p>1. <u>Wypełnienie warunków przyznania dofinansowania oraz zobowiązania jednostki monitorowanej po zakończeniu realizacji projektu</u> Kontynuacja ubezpieczenia sprzętu elektronicznego zgodnie z informacją od Wnioskodawcy, które zapewni możliwość używania sprzętu dla zapewnienia ogólnych celów projektu.</p> <p>2. <u>Terminowość i rzetelność przygotowywania raportów sprawozdawczych</u> Zaleca się przyspieszenie prac nad ustaleniem z OP ostatecznej wersji raportu końcowego, co przyczyni się do szybszego rozliczenia projektu.</p>
Termin na przekazanie informacji o wdrażaniu rekomendacji	10 dni roboczych od dnia otrzymania niniejszego raportu – w piśmie odsyłającym podpisany przez Jednostkę Monitorowaną raport z wizyty monitorującej do Krajowego Punktu Kontaktowego.

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

13.12.2023 r. Magdalena Filipek, Marcin Skrycki

.....
Data oraz imiona i nazwiska osób z Zespołu Monitorującego (ZM)

Warszawa, data: 14 grudnia 2023 r.

Magdalena Lepianka

Zastępca Dyrektora Departamentu

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

/podpisano elektronicznie/

.....
Data i podpis osoby upoważnionej w Jednostce Monitorowanej