



**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Krakowie**

Kraków, dnia października 2009 r.

**Pan
Ryszard Rutkowski
Prezes Zarządu
Fundacji Rozwoju Kina
ul. Pychowicka 7
30-364 Kraków**

P/09/070
LKR-410-22-02/2009

Wystąpienie pokontrolne

Na podstawie art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli (Dz. U. z 2007 r. Nr 231, poz. 1701 ze zm.), zwanej dalej „ustawą o NIK”, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Krakowie przeprowadziła kontrolę Fundacji Rozwoju Kina w Krakowie w zakresie realizacji projektu pn. „Multimedi@lna szkoła” w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego Rozwój Zasobów Ludzkich w latach 2004-2009 (I półrocze)”.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawiono w protokole podpisanym przez Pana Prezesa w dniu 15 października 2009 r. Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 60 ustawy o NIK, przekazuje niniejsze wystąpienie pokontrolne.

NIK ocenia pozytywnie działania Fundacji w kontrolowanym zakresie. Powyższą ocenę uzasadniają następujące uwagi i oceny szczegółowe:

1. NIK pozytywnie ocenia realizację i osiągnięcie zakładanych rezultatów projektu. Liczba beneficjentów ostatecznych objętych wsparciem w ramach projektu, wyniosła 50 szkół (gimnazjalnych i ponadgimnazjalnych), w których wdrożono programy edukacyjne i przekazano dotacje na ich realizację. Fundacja zorganizowała także warsztaty dla nauczycieli tych szkół, utworzyła stronę internetową projektu oraz opublikowała wdrożone programy rozwojowe wraz z wersją interaktywną na płycie DVD. Zakładany wskaźnik został zrealizowany w 100%.

2. Nie budzi zastrzeżeń NIK realizacja i finansowanie projektu. Projekt realizowano zgodnie z harmonogramem określonym we wniosku o dofinansowanie a finansowanie odbyło się wg harmonogramu płatności określonego w umowie o dofinansowanie. Plan finansowy projektu został zrealizowany w 98,4%, tj. z zaplanowanych 2 190,7 tys. zł ogółem wydatków kwalifikowanych projektu wydatkowano 2 156,1 tys. zł. Wydatki dotyczące beneficjentów ostatecznych zostały zrealizowane w 98,7%, a wydatki dotyczące personelu zrealizowano na poziomie 96,6% wielkości planowanych. Kwota niewykorzystanych środków w ramach projektu wyniosła 37,5 tys. zł i została zwrócona na rachunek Ministerstwa Edukacji Narodowej. Wprawdzie plan finansowy projektu nie zakładał uzyskania przychodów, niemniej jednak uzyskano kwotę ponad 2,9 tys. zł z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym Fundacji oraz szkół uczestniczących w programie. Kwota ta pomniejszyła wydatki kwalifikowalne projektu i w tym zakresie Izba nie stwierdziła nieprawidłowości.

Kontrola NIK, objęła 27,7% ogółu wydatków kwalifikowalnych projektu, takich jak: wynagrodzenia personelu, audyt zewnętrzny i ewaluację, zakupy środków trwałych, sprzętu i oprogramowania komputerowego, dotacje dla szkół, a także wydatków na podsumowanie realizacji projektu. Badanie to, w aspekcie dotrzymania warunków kwalifikowalności, nie wykazało żadnych nieprawidłowości w odniesieniu do obowiązujących przepisów.

Zastrzeżenia NIK budzi fakt przedłużenia terminu realizacji umowy na wykonanie audytu zewnętrznego projektu, bowiem została ona zrealizowana dopiero po upływie 28 dni od wyznaczonego wcześniej terminu. Przedłużenie terminu wykonania audytu nie wpłynęło na zwiększenie wynagrodzenia za tę usługę i wiązało się ze zmianą na stanowisku Prezesa Zarządu Fundacji.

3. NIK pozytywnie ocenia wdrożenie wewnętrznych procedur przepływów środków finansowych pochodzących z funduszy strukturalnych. Fundacja gromadziła środki na realizację przedmiotowego projektu na wyodrębnionym rachunku bankowym. W ewidencji finansowo-księgowej zostały wyodrębnione wszystkie operacje związane z realizacją projektu, a dotyczące zarówno uzyskiwanych dochodów jak i ponoszonych wydatków.
4. NIK nie wnosi uwag do kontynuacji przyjętych programów rozwojowych oraz sposobu zagospodarowania sprzętu i wyposażenia po zakończeniu projektu. Spośród 24 informacji ze szkół biorących udział w projekcie wynika, że w 22 szkołach zapewniono kontynuację przyjętych programów rozwojowych dla młodzieży, w tym 11 szkół ograniczyło zakres

form rozwojowych dla uczniów w roku szkolnym 2008/2009. W 11 szkołach realizowano programy w pełnym zakresie. Zakupiony sprzęt i wyposażenie na potrzeby personelu zarządzającego był nadal użytkowany po zakończeniu projektu i służył do realizacji innych tego typu projektów.

Zgodnie z treścią art. 61 ust. 1 ustawy o NIK, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego przysługuje Panu Prezesowi prawo zgłoszenia na piśmie, do Dyrektora Delegatury NIK w Krakowie, umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen i uwag zawartych w tym wystąpieniu.

W związku z nie sformułowaniem wniosków pokontrolnych Delegatura NIK w Krakowie nie oczekuje odpowiedzi na niniejsze wystąpienie.