



## INFORMACJA POKONTROLNA

Urząd Marszałkowski Województwa Małopolskiego – Departament Funduszy Europejskich przeprowadził kontrole:

|                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                         |            |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|------------|
| Rodzaj i zakres kontroli                                                       | Planowa – kontrola na zakończenie realizacji projektu                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                         |            |
| Podstawa prawna                                                                | Zgodnie z powiadomieniem nr FE-V.44.93.2014 z dnia 23.01.2015 r.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                         |            |
| Jednostka kontrolowana                                                         | Krakowskie Biuro Festiwalowe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                         |            |
| Osoby reprezentujące jednostkę                                                 | Izabela Helbin – Dyrektor KBF                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                         |            |
| Nazwa projektu                                                                 | „Filmowa Małopolska”                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                         |            |
| Osoby kontrolujące                                                             | Magdalena Regulska, Kierownik Zespołu Kontrolującego, zakres kontroli: merytoryczny,<br>Dawid Dukała, Członek Zespołu Kontrolującego, zakres kontroli: finansowy,<br>Zgodnie z upoważnieniem nr FE-V.44.93.2014<br>Aneta Talaga, Członek Zespołu Kontrolującego, zakres kontroli: zamówienia publiczne,<br>Bogusława Strzelichowska, Członek Zespołu Kontrolującego, zakres kontroli: zamówienia publiczne,<br>Marta Pietruszka, Członek Zespołu Kontrolującego, zakres kontroli: zamówienia publiczne,<br>Bartosz Rodacki, Członek Zespołu Kontrolującego, zakres kontroli: zamówienia publiczne, |                                                                         |            |
| Termin kontroli                                                                | 10-11.02.2015 r. (2 dni robocze)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                         |            |
| I.                                                                             | <b>USTALENIA WSTĘPNE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                         |            |
| <b>Umowa nr MRPO.08.01.00-12-030/11-00-XVI/118/FE/12 dnia 2012-08-24</b>       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                         |            |
| <b>Aktualny aneks: nr 2 z dnia 2014-05-26</b>                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                         |            |
| <b>1.</b>                                                                      | <b>Wartość projektu (aktualna)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                         |            |
| 1.1.                                                                           | Całkowita wartość projektu                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>2 380 518,11 zł</b>                                                  |            |
| 1.2.                                                                           | Całkowite wydatki kwalifikowalne                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>2 075 056,00 zł</b>                                                  |            |
| 1.3.                                                                           | Wartość dofinansowania                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>1 556 292,00 zł</b>                                                  |            |
| 1.4.                                                                           | Wkład własny                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>518 764,00 zł</b>                                                    |            |
| <b>2.</b>                                                                      | <b>Okres realizacji projektu</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                         |            |
| 2.1.                                                                           | Rozpoczęcie realizacji                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>2012-01-02</b>                                                       |            |
| 2.2.                                                                           | Zakończenie realizacji                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>2014-06-30</b>                                                       |            |
|                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>TAK</b>                                                              | <b>NIE</b> |
| VAT kwalifikowalny                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                         | <b>NIE</b> |
| Czy w czasie kontroli były obecne osoby odpowiedzialne za realizację projektu? |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>TAK</b><br>Anna Pęcak –<br>Specjalista ds.<br>Zarządzania Projektami |            |

Urząd Marszałkowski Województwa Małopolskiego, Departament Funduszy Europejskich  
ul. Wielicka 72 B, 30-552 Kraków, tel. (12) 29 90 740, fax (12) 29 90 741, [www.fundusze.malopolska.pl](http://www.fundusze.malopolska.pl)  
adres do korespondencji: ul. Raclawicka 56, 30-017 Kraków

MR ~~AN~~ R Z h

|                                                                         |                                                                                                                                  |                                                                                              |   |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|---|
|                                                                         |                                                                                                                                  | Finansowanymi ze środków Zewnętrznych,<br>Lucyna Ferdek –<br>Kierownik Działu<br>Księgowości |   |
| Czy Beneficjent przedstawił kontrolującym wszystkie wymagane dokumenty? |                                                                                                                                  | TAK                                                                                          |   |
| Dokumenty przedstawione przez Beneficjenta w trakcie kontroli           |                                                                                                                                  |                                                                                              |   |
| 1.                                                                      | Wniosek o dofinansowanie projektu wraz z załącznikami                                                                            | TAK                                                                                          |   |
| 2.                                                                      | Umowa o dofinansowanie projektu                                                                                                  | TAK                                                                                          |   |
| 3.                                                                      | Faktury i dokumenty potwierdzające płatności w ramach projektu                                                                   | TAK                                                                                          |   |
| 4.                                                                      | Zestawienia dokumentów dołączone do Wniosków Beneficjenta o płatność                                                             | TAK                                                                                          |   |
| 5.                                                                      | Dokumenty związane z prowadzonym postępowaniem w ramach procedury uproszczonej/ustawy PZP                                        | TAK                                                                                          | - |
| 6.                                                                      | Wyjaśnienia Beneficjenta                                                                                                         | TAK                                                                                          | - |
| 7.                                                                      | Inne dokumenty związane z realizacją projektu:<br>- zestawienia wyodrębnionej ewidencji księgowej,<br>- dokumentacja projektowa, |                                                                                              |   |

|     |                              |
|-----|------------------------------|
| II. | <b>KONTROLA MERYTORYCZNA</b> |
|-----|------------------------------|

Celem kontroli w zakresie merytorycznym było:

1. ocena zgodności działań Beneficjenta w zakresie rzeczowej realizacji projektu z zapisami umowy o dofinansowanie (w szczególności z wnioskiem aplikacyjnym),
2. ustalenie stopnia wykonania wskaźników monitoringowych zapisanych w umowie o dofinansowanie,
3. ocena sposobu przechowywania dokumentacji,
4. weryfikacja prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych.

**Ad. 1) Ocena zgodności działań Beneficjenta w zakresie rzeczowej realizacji projektu z zapisami umowy o dofinansowanie (w szczególności z wnioskiem aplikacyjnym)**

Przedmiotem projektu była promocja całego regionu Małopolski na rynku międzynarodowym poprzez Filmową Małopolskę.

Zakres projektu obejmował:

- Konferencję w Krakowie „Lokacja w scenariuszu i w rzeczywistości produkcji filmowej”
- Konferencję w Krakowie „Turystyka Filmowa, czyli 150 % filmu w regionie”
- Udział w targach za granicą oraz stworzenie stoisk promujących Małopolskę Filmową (Niemcy, Berlin EFM European Film Market – 2012, 2013, 2014; Francja, Cannes Marche du Film – 2012 i 2013; USA, Los Angeles, AFCE Location Trade Show – 2012 i 2013; Rosja, Moskwa Moscow International Film Festival – 2012 i 2013),
- Prezentację oferty „Filmowa Małopolska” na wyjazdach zagranicznych (Wielka Brytania, Londyn - 2012; USA, New York – 2012; Indie, Bombaj – 2012; Kanada, Toronto Market – 2012 i 2013; Indie, Goa – 2013; USA, Los Angeles – 2013; Holandia, Rotterdam Międzynarodowy Festiwal Filmowy Cine Mart – 2013; Niemcy, Cottbus Festiwal Filmowy Cottbus – 2012; Estonia, Tallin Baltic Event Co-production Market –

2012 i 2013; **Niemcy**, Wiesbaden, goEast - Festival of Central and Eastern European Film – 2013, **Ukraina**, Kijów – 2012, **Czechy**, Karlowe Wary - 2013)

- **Kampanię promocyjną** (spotkania indywidualne, aplikacja mobilna na urządzenie przenośne, reklama w międzynarodowej prasie branżowej, reklama w branżowych portalach internetowych, reklama w wydawnictwach targowych, stworzenie podstrony/zakładki internetowej na stronie [www.film-commission.pl](http://www.film-commission.pl), wydawnictwa promocyjne (ulotki i broszury), spoty reklamowe-video, reportaż z konferencji, prezentacje multimedialne, gadżety promocyjne)
- Przeprowadzenie **badania marketingowego** z zakresu postrzegania regionu i jego walorów na rynkach zagranicznych połączone z ewaluacją projektu
- Stworzenie **zakładki dedykowanej** turystom zagranicznym na stronie internetowej [www.film-commission.pl](http://www.film-commission.pl)
- Zakup **środków trwałych**

Zgodnie z metodologią do kontroli merytorycznej, opisanej w Podręczniku Instytucji Zarządzającej Małopolskim Regionalnym Programem Operacyjnym 2007 – 2013, kontroli poddano umowy/zlecenia/rachunki odpowiadające wylosowanym do kontroli, z zakresu finansowego, dokumentom księgowym.

Weryfikację zakresu merytorycznego dokonano w oparciu o okazaną przez Beneficjenta dokumentację projektową, w tym: sprawozdania z wyjazdów na konferencje/spotkania, dokumentację fotograficzną (dow. płyty CD), informacje nt. terminów festiwali (dow. nr 1/M, 2/M, 4/M, 5/M, 6/M, 7/M, 8/M, 9/M), gadżety (dowód –dokumentacja fotograficzna -płyta CD).

W trakcie realizacji projektu Beneficjent zawierał z wykonawcami umowy (zamówienia), które przedstawia wykaz dokumentów związanych z projektem – dow. w formie elektronicznej, opatrzony podpisem kwalifikowanym (dow. nr 11/M, str. 85-104).

W ramach kontroli Beneficjent przedstawił brakujące wyjaśnienia/uzupełnienia (dow. nr 10/M, str. 83-84), dotyczące pozycji 218, 240 i 403 Wykazu dokumentów związanych z projektem, które zostały wybrane do kontroli na podstawie próby:

- **pozycja 218**: umowa nr I/FC/879/2012 z dnia 23.05.2012 z Around Krakow Błażej Konik na świadczenie usług transportowych: przedstawiono wyjaśnienia dotyczące zrealizowanych przewozów (dow. nr 12/M, str. 105-108),

- **pozycja 240**: umowa nr I/DP/2213/2013 z dnia 12.11.2013 z Versus Agencja Reklamy Katarzyna Włodarczyk, na dostawę gadżetów: umowę zawarto na kwotę 28 520,00 zł brutto (=>kwota netto: 23 186,991 zł); fakturę wystawiono na kwotę 28 518,78 zł brutto (23 186,00 zł netto). Protokoły odbioru potwierdzają terminowe wykonanie umowy (15.12.2013 r.). W związku z powyższym w wyjaśnieniach Beneficjent zapisał (cyt.): „Wartość faktury jest nieco niższa niż wartość zamówienia wskazana w umowie zawartej na realizację gadżetów na potrzeby projektu Filmowa Małopolska. (...) Ta niewielka rozbieżność wynika z tego, że zarówno złożona oferta jak i umowa opiewają na kwoty brutto. Po przeliczeniu kwot brutto na netto na potrzeby wystawienia faktury zastosowane zostały matematyczne zaokrąglenia. Ponowne przeliczenia kwot netto na brutto sprawiły, że zastosowane wcześniej matematyczne zaokrąglenia w odniesieniu do dużej ilości sztuk spowodowały zaistnienie różnicy. Jednocześnie kwota faktycznie poniesionego wydatku jest nieco niższa niż kwota planowana zatem zachowana została efektywnego wydatkowania środków” (dow. nr 13/M, str. 109-119),

- **pozycja 403**: umowa nr I/DP/1434/2013 z dnia 21.08.2013 z PIMEDIA Przemysław Kozok, na realizację kampanii internetowej: Beneficjent przedstawił wyjaśnienia dotyczące zawartego aneksu (cyt.): „...Zawarta w ramach projektu umowa nr I/DP/1434/2013 dotyczyła publikacji ogłoszeń prasowych oraz reklam w portalach internetowych, podczas realizacji umowa została aneksowana w związku z rezygnacją z publikacji jednego z ogłoszeń. Wszelkie zmiany zawarte w aneksie nr DP/1434/2013/AN1/2013 do umowy są konsekwencją zmiany ilości ogłoszeń i odnoszą się wyłącznie do paragrafów, na które owa liczba wpływała, w szczególności dotyczą zapisów związanych z wynagrodzeniem,

sposobem jego wypłaty oraz karami umownymi. Żadna z wprowadzonych zmian nie miała wpływu na prawidłową realizację umowy." (dow. nr 10/M, str. 83-83, nr 14/M, str. 120-124)

IZ MRPO przyjmuje złożone wyjaśnienia do wiadomości.

Projekt został zrealizowany w sposób zgodny z umową o dofinansowanie, w szczególności zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie.

## Ad. 2) Ustalenie stopnia wykonania wskaźników monitoringowych zapisanych w umowie o dofinansowanie

### Wskaźniki produktu

Tab.2

| Nazwa wskaźnika                                                                                             | Jednostka miary | Wniosek o dofinansowanie |          |          | Wartość po zrealizowaniu projektu |          |          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------------|----------|----------|-----------------------------------|----------|----------|
|                                                                                                             |                 | Rok 2012                 | Rok 2013 | Rok 2014 | Rok 2012                          | Rok 2013 | Rok 2014 |
| Liczba użytych narzędzi marketingowych umożliwiających dotarcie do odbiorcy                                 | szt.            | 21                       | 40       | 41       | 19                                | 38       | 41       |
| Liczba zorganizowanych imprez/ wydarzeń/ kampanii promujących region/ przeprowadzonych badań marketingowych | szt.            | 14                       | 27       | 29       | 14                                | 27       | 29       |

Źródło: Opracowanie własne

### Wskaźniki rezultatu

Tab.2

| Nazwa wskaźnika                                                                                         | Jednostka miary | Wniosek o dofinansowanie |          |          | Wartość po zrealizowaniu projektu |          |          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------------|----------|----------|-----------------------------------|----------|----------|
|                                                                                                         |                 | Rok 2012                 | Rok 2013 | Rok 2014 | Rok 2012                          | Rok 2013 | Rok 2014 |
| Liczba uczestników imprez/ wydarzeń/ kampanii promujących region/ przeprowadzonych badań marketingowych | osoby           | 18 370                   | 37 710   | 38 710   | 18 579                            | 38 954   | 41 454   |
| Liczba wejść na stronę www/ serwis internetowy lub do katalogu elektronicznego                          | szt.            | 9 963                    | 25 000   | 67 000   | 65 800                            | 71 863   | 32 336   |

Źródło: Opracowanie własne

#### 1. Wskaźniki produktu i rezultatu zostały zrealizowane.

Weryfikacja – w oparciu o dokumentację okazaną przez Beneficjenta oraz przedstawione przez niego oświadczenie (dow. nr 3M, str. 3-8). Wskaźnik produktu Liczba użytych narzędzi marketingowych umożliwiających dotarcie do odbiorcy- liczony narastająco. IZ MRPO przyjmuje do wiadomości przesunięcia w latach, zważywszy na fakt, iż wskaźnik liczony był narastająco i został osiągnięty zgodnie z założeniami w roku 2014.

#### Ad. 3) Ocena sposobu przechowywania dokumentacji

Kontrolę przeprowadzono w siedzibie Beneficjenta – Krakowskiego Biura Festiwalowego. Beneficjent posiada oryginały faktur, dokumentów potwierdzających poniesione płatności, dokumentów potwierdzających rzeczową realizację projektu.

Beneficjent posiada Zarządzenie nr 48/2014 Dyrektora Krakowskiego Biura Festiwalowego z dnia 21.05.2014 r. zmieniające zarządzenie nr 3A/2011 z dnia 10.01.2011 r. w sprawie wprowadzenia szczególnych zasad archiwizacji dokumentów związanych z realizacją projektów współfinansowanych ze środków MRPO na lata 2007-2013.

Dokumenty zapewniają właściwą archiwizację zgodnie z umową i wytycznymi IZ MRPO.

#### Ad. 4) Weryfikacja prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych

Prowadzone działania informacyjne i promocyjne były zgodne z zapisami wniosku o dofinansowanie projektu.

| III.                                                                                                                                                    | KONTROLA ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| Celem kontroli w zakresie zamówień publicznych było:                                                                                                    |                               |
| 1. ocena zgodności działań Beneficjenta w zakresie przestrzegania przepisów Ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych z późn. zm., |                               |
| 2. weryfikacja prowadzenia postępowań z zakresu zamówień publicznych.                                                                                   |                               |

#### Ad 1) ocena zgodności działań Beneficjenta w zakresie przestrzegania przepisów Ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych z późn. zm.,

Podczas realizacji projektu Beneficjent zobowiązany był do stosowania przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych z dnia 29 stycznia 2004 r. z późn. zm. – zwanej dalej PZP. Beneficjent dostarczył do IZ MRPO dokumentację do kontroli:

1. Wykonanie gadżetów promocyjnych na potrzeby realizacji projektu Filmowa Małopolska (KBF.DP.271-108/2013) – przetarg nieograniczony
2. Zaprojektowanie i wykonanie aplikacji mobilnej na potrzeby projektu „Filmowa Małopolska” (KBF.DP.271-103/2013) – przetarg nieograniczony
3. Dostawa paliw płynnych dla Krakowskiego Biura Festiwalowego w systemie bezgotówkowym na podstawie kart flotowych (KBF.DP.271-37/2012) – przetarg nieograniczony
4. Dostawa gadżetów na potrzeby Krakowskiego Biura Festiwalowego Część I Dostawa gadżetów Krakowskiego Biura Festiwalowego; Część II Dostawa papierowych toreb; Część III Dostawa gadżetów na potrzeby ICE Kraków i projektu Filmowa Małopolska (KBF.DP.271-30/2013) – przetarg nieograniczony
5. Druk ulotek na potrzeby Krakowskiego Biura Festiwalowego w 2013 r. (KBF.DP.272-23/2013) – zapytanie o cenę
6. Druk książek na potrzeby Krakowskiego Biura Festiwalowego; część I Druk książki; część II Druk książek (KBF.DP.272-119/2013) – zapytanie o cenę
7. Zapewnienie usług cateringowych na potrzeby Krakowskiego Biura Festiwalowego (KBF.DP.271-27/2012) – przetarg nieograniczony
8. Świadczenie usług hotelarskich w hotelu Holiday Inn w Krakowie na potrzeby konferencji organizowanej w ramach projektu "Filmowa Małopolska" (zamówienie uzupełniające) (KBF.DP.271-118/2013) - zamówienie z wolnej ręki
9. Świadczenie usług hotelarskich w hotelu Holiday Inn w Krakowie na potrzeby konferencji organizowanej w ramach projektu "Filmowa Małopolska" (zamówienie uzupełniające) (KBF.DP.271-113/2013) - zamówienie z wolnej ręki
10. Świadczenie usług hotelarskich w hotelu Holiday Inn w Krakowie na potrzeby konferencji organizowanej w ramach projektu "Filmowa Małopolska" (zamówienie uzupełniające) (KBF.DP.271-114/2013) - zamówienie z wolnej ręki
11. Świadczenie usług hotelarskich w hotelu Holiday Inn w Krakowie na potrzeby konferencji organizowanej w ramach projektu "Filmowa Małopolska" (zamówienie uzupełniające) (KBF.DP.271-117/2013) - zamówienie z wolnej ręki
12. Zapewnienie kompleksowej organizacji stoiska projektu Filmowa Małopolska prowadzonego przez Krakowskie Biuro Festiwalowe podczas Targów Filmowych w Cannes odbywających się w ramach Festiwalu Filmowego w Cannes (KBF.DP.271-39/2013) - zamówienie z wolnej ręki

13. Świadczenie usług cateringowych na potrzeby konferencji organizowanej w ramach projektu "Filmowa Małopolska" (KBF.DP.271-110/2013) - przetarg nieograniczony
14. Zapewnienie usług transportu drogowego osób na potrzeby wydarzeń organizowanych przez Krakowskie Biuro Festiwalowe (KBF.DP.271-75/2013) - przetarg nieograniczony
15. Publikacja ogłoszeń prasowych w prasie branżowej zagranicznej oraz reklam w portalach internetowych na potrzeby realizacji projektu Filmowa Małopolska (KBF.DP.271-84/2013) - zamówienie z wolnej ręki
16. Tłumaczenia pisemne i ustne na potrzeby Krakowskiego Biura Festiwalowego w 2014 roku Część 1 Tłumaczenia pisemne (KBF.DP.271-140/2013) przetarg nieograniczony
17. Świadczenie usług hotelarskich w hotelu Holiday Inn w Krakowie na potrzeby konferencji organizowanej w ramach projektu "Filmowa Małopolska" (zamówienie uzupełniające) (KBF.DP.271-115/2013) zamówienie z wolnej ręki
18. Rezerwacja i sprzedaż biletów lotniczych na potrzeby Krakowskiego Biura Festiwalowego w 2013 roku (zamówienia uzupełniające) (KBF.DP.271-3/2013) zamówienie z wolnej ręki
19. Druk książki promującej Krakow Film Commission (KBF.DP.271-45/2012) – zapytanie o cenę

oraz zawarto umowy na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy PZP w ramach 153 pozycji (dowód nr 1/ZP, płyta CD).

Beneficjent złożył oświadczenie o przekazaniu do kontroli IZ MRPO kompletnej dokumentacji przetargowej (dowód nr 2/ZP, str. 1-20)

Kontroli postępowań w trybie art. 4 pkt 8 ustawy PZP dokonano na podstawie Oświadczenia Beneficjenta z dnia 26.03.2015r. (dowód nr 3/ZP, str. 21-50)

Odnośnie umów zawieranych przez Beneficjenta na podstawie art. 4 pkt. 8 ustawy PZP, ustalono, iż **podjęte przez Beneficjenta działania w celu wyłonienia wykonawców usług zapewniały konkurencyjność i równe traktowanie Wykonawców.**

**Postępowania kwalifikowane, kontrolowane w projekcie MRPO.08.01.00-12-036/11 „Promocja turystyki biznesowej w Małopolsce na rynkach zagranicznych”:**

1. Rezerwacja i zapewnienie miejsc noclegowych w obiektach hotelarskich oraz w innych obiektach na potrzeby Krakowskiego Biura Festiwalowego w 2012 roku (KBF.DP.271-62/2012) – przetarg nieograniczony
2. Rezerwacja i sprzedaż biletów lotniczych na potrzeby Krakowskiego Biura Festiwalowego w 2013 roku (KBF.DP.271-34/2013) – przetarg nieograniczony
3. Rezerwacja i sprzedaż biletów lotniczych na potrzeby Krakowskiego Biura Festiwalowego w 2012 roku (KBF.DP.271-13/2012) – przetarg nieograniczony

**Postępowania kwalifikowane, kontrolowane w projekcie MRPO.08.01.00-12-031/11 „Literacka Małopolska”:**

1. Rezerwacja i zapewnienie miejsc noclegowych w obiektach hotelarskich oraz w innych obiektach na potrzeby Krakowskiego Biura Festiwalowego w 2013 roku (zamówienie uzupełniające); znak sprawy KBF.DP.271-4/2013 – zamówienie z wolnej ręki
2. Druk ulotek, załączek, wkładek do zaproszeń oraz papieru firmowego na potrzeby Krakowskiego Biura Festiwalowego w 2012 roku; znak sprawy KBF.DP.271-64/2012 – zapytanie o cenę
3. Tłumaczenia ustne na potrzeby Krakowskiego Biura Festiwalowego w 2012 roku; znak sprawy KBF.DP.271-14/2012 – przetarg nieograniczony

4. Tłumaczenia pisemne i ustne na potrzeby Krakowskiego Biura Festiwalowego w 2012 roku. Część 1 Tłumaczenia pisemne; Część 2 Tłumaczenia ustne; znak sprawy KBF.DP.271-1/2012 – przetarg nieograniczony

5. Tłumaczenia pisemne na potrzeby Krakowskiego Biura Festiwalowego (zamówienie uzupełniające); znak sprawy KBF.DP.271-106/2012 – zamówienie z wolnej ręki

6. Tłumaczenia pisemne i ustne na potrzeby Krakowskiego Biura Festiwalowego w 2013 roku. Część 1 Tłumaczenia pisemne; Część 2 Tłumaczenia ustne; znak sprawy KBF.DP.271-25/2013 – przetarg nieograniczony

7. Usługi drukowania pudełek; znak sprawy KBF.DP.271-113/2012 – przetarg nieograniczony

8. Druk zaproszeń na potrzeby Krakowskiego Biura Festiwalowego; znak sprawy KBF.DP.271-4/2011 – zapytanie o cenę

**Ad. 2) Weryfikacja prowadzenia postępowań z zakresu zamówień publicznych.**

**I. Wykonanie gadżetów promocyjnych na potrzeby realizacji projektu Filmowa Małopolska (KBF.DP.271-108/2013) – przetarg nieograniczony**

W oparciu o skontrolowane dokumenty nie stwierdzono nieprawidłowości skutkujących korektą finansową.

**II. Zaprojektowanie i wykonanie aplikacji mobilnej na potrzeby projektu „Filmowa Małopolska” (KBF.DP.271-103/2013) – przetarg nieograniczony**

W oparciu o skontrolowane dokumenty nie stwierdzono nieprawidłowości skutkujących korektą finansową.

**III. Dostawa paliw płynnych dla Krakowskiego Biura Festiwalowego w systemie bezgotówkowym na podstawie kart flotowych (KBF.DP.271-37/2012) – przetarg nieograniczony**

W oparciu o skontrolowane dokumenty nie stwierdzono nieprawidłowości skutkujących korektą finansową.

**IV. Dostawa gadżetów na potrzeby Krakowskiego Biura Festiwalowego Część I Dostawa gadżetów Krakowskiego Biura Festiwalowego; Część II Dostawa papierowych toreb; Część III Dostawa gadżetów na potrzeby ICE Kraków i projektu Filmowa Małopolska (KBF.DP.271-30/2013) – przetarg nieograniczony**

W oparciu o skontrolowane dokumenty nie stwierdzono nieprawidłowości skutkujących korektą finansową.

**V. Druk ulotek na potrzeby Krakowskiego Biura Festiwalowego w 2013 r. KBF.DP.272-23/2013 – zapytanie o cenę**

W oparciu o skontrolowane dokumenty nie stwierdzono nieprawidłowości skutkujących korektą finansową.

**VI. Druk książek na potrzeby Krakowskiego Biura Festiwalowego; część I Druk książki; część II Druk książek (KBF.DP.272-119/2013) – zapytanie o cenę**

W oparciu o skontrolowane dokumenty nie stwierdzono nieprawidłowości skutkujących korektą finansową.

**VII. Zapewnienie usług cateringowych na potrzeby Krakowskiego Biura Festiwalowego (KBF.DP.271-27/2012) – przetarg nieograniczony**

W oparciu o skontrolowane dokumenty nie stwierdzono nieprawidłowości skutkujących korektą finansową.

- VIII. Świadczenie usług hotelarskich w hotelu Holiday Inn w Krakowie na potrzeby konferencji organizowanej w ramach projektu "Filmowa Małopolska" (zamówienie uzupełniające) (KBF.DP.271-118/2013) - zamówienie z wolnej ręki  
W oparciu o skontrolowane dokumenty nie stwierdzono nieprawidłowości skutkujących korektą finansową.
- IX. Świadczenie usług hotelarskich w hotelu Holiday Inn w Krakowie na potrzeby konferencji organizowanej w ramach projektu "Filmowa Małopolska" (zamówienie uzupełniające) (KBF.DP.271-113/2013) - zamówienie z wolnej ręki  
W oparciu o skontrolowane dokumenty nie stwierdzono nieprawidłowości skutkujących korektą finansową.
- X. Świadczenie usług hotelarskich w hotelu Holiday Inn w Krakowie na potrzeby konferencji organizowanej w ramach projektu "Filmowa Małopolska" (zamówienie uzupełniające) (KBF.DP.271-114/2013) - zamówienie z wolnej ręki  
W oparciu o skontrolowane dokumenty nie stwierdzono nieprawidłowości skutkujących korektą finansową.
- XI. Świadczenie usług hotelarskich w hotelu Holiday Inn w Krakowie na potrzeby konferencji organizowanej w ramach projektu "Filmowa Małopolska" (zamówienie uzupełniające) (KBF.DP.271-117/2013) - zamówienie z wolnej ręki  
W oparciu o skontrolowane dokumenty nie stwierdzono nieprawidłowości skutkujących korektą finansową.
- XII. Zapewnienie kompleksowej organizacji stoiska projektu Filmowa Małopolska prowadzonego przez Krakowskie Biuro Festiwalowe podczas Targów Filmowych w Cannes odbywających się w ramach Festiwalu Filmowego w Cannes (KBF.DP.271-39/2013) - zamówienie z wolnej ręki  
W oparciu o skontrolowane dokumenty nie stwierdzono nieprawidłowości skutkujących korektą finansową.
- XIII. Świadczenie usług cateringowych na potrzeby konferencji organizowanej w ramach projektu "Filmowa Małopolska" (KBF.DP.271-110/2013) - przetarg nieograniczony  
W oparciu o skontrolowane dokumenty nie stwierdzono nieprawidłowości skutkujących korektą finansową.
- XIV. Zapewnienie usług transportu drogowego osób na potrzeby wydarzeń organizowanych przez Krakowskie Biuro Festiwalowe (KBF.DP.271-75/2013) - przetarg nieograniczony  
W oparciu o skontrolowane dokumenty nie stwierdzono nieprawidłowości skutkujących korektą finansową.
- XV. Publikacja ogłoszeń prasowych w prasie branżowej zagranicznej oraz reklam w portalach internetowych na potrzeby realizacji projektu Filmowa Małopolska (KBF.DP.271-84/2013) - zamówienie z wolnej ręki  
W oparciu o skontrolowane dokumenty nie stwierdzono nieprawidłowości skutkujących korektą finansową.
- XVI. Tłumaczenia pisemne i ustne na potrzeby Krakowskiego Biura Festiwalowego w 2014 roku Część 1 Tłumaczenia pisemne (KBF.DP.271-140/2013) przetarg nieograniczony  
W oparciu o skontrolowane dokumenty nie stwierdzono nieprawidłowości skutkujących korektą finansową.
- XVII. Świadczenie usług hotelarskich w hotelu Holiday Inn w Krakowie na potrzeby konferencji organizowanej w ramach projektu "Filmowa Małopolska" (zamówienie uzupełniające) (KBF.DP.271-115/2013) zamówienie z wolnej ręki

N-  
P B K P  
✓

W oparciu o skontrolowane dokumenty nie stwierdzono nieprawidłowości skutkujących korektą finansową.

**XVIII. Rezerwacja i sprzedaż biletów lotniczych na potrzeby Krakowskiego Biura Festiwalowego w 2013 roku (zamówienia uzupełniające) (KBF.DP.271-3/2013) zamówienie z wolnej ręki**

W oparciu o skontrolowane dokumenty nie stwierdzono nieprawidłowości skutkujących korektą finansową.

**XIX. Druk książki promującej Krakow Film Commission (KBF.DP.271-45/2012) – zapytanie o cenę**

W oparciu o skontrolowane dokumenty nie stwierdzono nieprawidłowości skutkujących korektą finansową.

**XX. Rezerwacja i zapewnienie miejsc noclegowych w obiektach hotelarskich oraz w innych obiektach na potrzeby Krakowskiego Biura Festiwalowego w 2012 roku (KBF.DP.271-62/2012) – przetarg nieograniczony,**

Postępowanie przetargowe było przedmiotem kontroli na zakończenie realizacji projektu MRPO.08.01.00-12-036/11 „Promocja turystyki biznesowej w Małopolsce na rynkach zagranicznych” przeprowadzonej w dniach 21-22.05.2014 r. (sygnatura akt: FE-V.44.15.2014). Ustalono, iż Beneficjent realizował przedmiotowe postępowanie zgodnie z przepisami. Szczegółowe ustalenia zawarto w Informacji pokontrolnej ww. projektu.

**XXI. Rezerwacja i sprzedaż biletów lotniczych na potrzeby Krakowskiego Biura Festiwalowego w 2013 roku (KBF.DP.271-34/2013) – przetarg nieograniczony,**

Postępowanie przetargowe było przedmiotem kontroli na zakończenie realizacji projektu MRPO.08.01.00-12-036/11 „Promocja turystyki biznesowej w Małopolsce na rynkach zagranicznych” przeprowadzonej w dniach 21-22.05.2014 r. (sygnatura akt: FE-V.44.15.2014). Ustalono, iż Beneficjent realizował przedmiotowe postępowanie z istotnymi zastrzeżeniami. Szczegółowe ustalenia zawarto w Informacji pokontrolnej ww. projektu.

W SIWZ dla niniejszego przetargu, w pkt. 6.1.11 „Wykaz oświadczeń lub dokumentów, jakie Wykonawca zobowiązany jest złożyć w ofercie w celu oceny spełniania warunków udziału w postępowaniu oraz wykazania braku podstaw do wykluczenia z postępowania” Zamawiający zapisał: „w celu potwierdzenia, że oferowane usługi odpowiadają wymaganiom określonym przez Zamawiającego: do oferty należy załączyć **Certyfikat przynależności do Międzynarodowego Stowarzyszenia Transportu Lotniczego (IATA) (w przypadku linii będących członkami IATA) lub ważną akredytację IATA uprawniającą do wykonywania usług w zakresie agencji sprzedaży biletów lotniczych (w przypadku pozostałych wykonawców)**”.

W piśmie z dnia 27.05.2014 r. (znak: IP-05.042.1.57.2014) Beneficjent wyjaśnił: „Dokument wskazany w pkt. 6.1.11 specyfikacji istotnych warunków zamówienia żądany był w celu potwierdzenia, że usługi będące przedmiotem zamówienia odpowiadają wymaganiom określonym przez Zamawiającego – mieszczą się w uznanych standardach świadczenia usług transportu lotniczego, w szczególności międzynarodowego transportu lotniczego. Podstawą prawną żądania tego dokumentu był § 6 ust. 1 Rozporządzenia Prezesa Rady Ministra [sic] z dnia 19 lutego 2013 r. w sprawie rodzajów dokumentów, jakich może żądać zamawiający od wykonawcy, oraz form, w jakich te dokumenty mogą być składane (Dz. U. z 2013 r. poz. 231), zgodnie z którym zamawiający może żądać dokumentów potwierdzających, że oferowane przez wykonawców roboty budowlane, dostawy lub usługi odpowiadają określonym wymaganiom. IATA (Międzynarodowe Stowarzyszenie Transportu Lotniczego) to światowa organizacja handlowa powstała w Hawanie w 1945 roku. Od początku jej istnienia jej głównym celem jest promowanie bezpiecznych, godnych zaufania i jednocześnie korzystnych ekonomicznie połączeń lotniczych, w tym również wspieranie uczciwej konkurencji na rynku połączeń lotniczych.

W ramach IATA tworzonych jest szereg procedur i standardów, których przestrzeganie uznawane jest za dobrą praktykę nie tylko wśród członków tej organizacji. Mając na względzie cel funkcjonowania i renomę IATA, Zamawiający zażądał dokumentu wskazanego w pkt. 6.1.11 SIWZ i tym samym zażądał, aby świadczenie usług transportu lotniczego, w tym zwłaszcza rezerwacji biletów lotniczych, odpowiadało uznanym światowym normom".

Zgodnie z § 6.1. ww. rozporządzenia „w celu potwierdzenia, że oferowane roboty budowlane, dostawy lub usługi odpowiadają wymaganiom określonym przez Zamawiającego, zamawiający może żądać w szczególności:

- 1) próbek, opisów lub fotografii produktów, które mają zostać dostarczone, których autentyczność musi zostać poświadczona przez wykonawcę na żądanie zamawiającego;
- 2) zaświadczenia niezależnego podmiotu uprawnionego do kontroli jakości potwierdzającego, że dostarczane produkty odpowiadają określonym normom lub specyfikacjom technicznym;
- 3) zaświadczenia niezależnego podmiotu zajmującego się poświadczaniem zgodności działań wykonawcy z normami jakościowymi, jeżeli zamawiający odwołują się do systemów zapewniania jakości opartych na odpowiednich normach europejskich;
- 4) zaświadczenia niezależnego podmiotu zajmującego się poświadczaniem zgodności działań wykonawcy z europejskimi normami zarządzania środowiskiem, jeżeli zamawiający wskazują środki zarządzania środowiskiem, które wykonawca będzie stosował podczas wykonywania zamówienia na roboty budowlane lub usługi, odwołując się do systemu zarządzania środowiskiem i audytu (EMAS) lub norm zarządzania środowiskiem opartych na europejskich lub międzynarodowych normach poświadczonych przez podmioty działające zgodnie z prawem Unii Europejskiej, europejskimi lub międzynarodowymi normami dotyczącymi certyfikacji".

Odnosząc się do złożonych przez Zamawiającego wyjaśnień jak również na podstawie analizy stanu prawnego należy stwierdzić, iż:

- 1) wymóg załączenia do oferty certyfikatu przynależności do Międzynarodowego Stowarzyszenia Transportu Lotniczego (IATA) (w przypadku linii będących członkami IATA) lub ważnej akredytacji IATA uprawniającej do wykonywania usług w zakresie agencji sprzedaży biletów lotniczych (w przypadku pozostałych wykonawców) wykracza poza przedmiot zamówienia.

Na początku swojego istnienia, głównym zadaniem IATA było ustalanie cen za przewozy międzynarodowe oraz ścisły nadzór nad przewozami międzynarodowymi i krajowymi. Poza regulacjami cenowymi IATA zajmuje się również nadzorem nad liniami lotniczymi tak jak przypisywanie prefiksów i kodów lotnisk. Zarządza również przepływem płatności pomiędzy liniami lotniczymi a klientami korzystającymi z ich usług przewozu towarów za pośrednictwem agentów cargo. Prowadzi różnego rodzaju statystyki związane z transportem lotniczym oraz prowadzi wprowadzaniu innowacji jak na przykład elektroniczne wysyłanie dokumentów przy współpracy z liniami lotniczymi, urzędami celnymi oraz spedytorami oraz specjalne znakowania towarów. IATA wydaje wiele publikacji dot. standardów przewozu materiałów niebezpiecznych, standardów obsługi, standardów bezpieczeństwa.

Jednocześnie należy wskazać, że towarzystwa lotnicze korzystają ze współpracy agentów sprzedaży, jako lokalnych dystrybutorów swojego produktu na rynku. Towarzystwa lotnicze, które są członkami IATA wypracowały za pośrednictwem tej organizacji, tzw. program agencyjny, którego celem jest usankcjonowanie zasad współpracy z akredytowanymi agentami sprzedaży. Jedną standardową umową agencyjną podpisaną z IATA staje się podstawą dalszych indywidualnych uzgodnień z przewoźnikami – członkami IATA. Agent może w ten uproszczony sposób nawiązać

współpracę z poszczególnymi przewoźnikami bez potrzeby negocjowania odrębnych umów agencyjnych.

Agent IATA jest całkowicie odpowiedzialny za dobór kwalifikowanego personelu kasjerskiego oraz prawidłowe funkcjonowanie biura w systemie BSP [przyp. Billing and settlement system; wewnętrzny system rezerwacji, sprzedaży, procedur]. Biuro agenta musi być dostępne dla klientów w podanych, regularnych godzinach pracy i wyraźnie oznakowane, jako biuro podróży. Lokal agenta musi spełniać niezbędne wymogi w zakresie zabezpieczenia przed włamaniem. Biuro agenta musi być wyposażone w terminal komputerowy posiadający połączenie z zatwierdzonym systemem rezerwacyjnym.

Biorąc pod uwagę zakres działalności IATA należy stwierdzić, że wymóg załączenia certyfikatu / ważnej akredytacji w aspekcie przedmiotu zamówienia, którym są usługi rezerwacji i sprzedaży biletów lotniczych na trasach zagranicznych wykracza poza przedmiot zamówienia. Członkostwo w IATA/ posiadanie akredytacji wiąże się z szerszym zakresem usług, które nie są niezbędne dla prawidłowej realizacji przedmiotu zamówienia.

2) Członkostwo w IATA/ posiadanie akredytacji IATA jest otwarte – nie jest to wymóg obligatoryjny, umożliwiający świadczenie usług rezerwacji i sprzedaży biletów.

- Członkostwo w IATA jest otwarte dla każdego przedsiębiorstwa, które posiada rządową licencję na prowadzenie regularnych przewozów lotniczych;

- Akredytacja IATA oznacza uzyskanie statusu agenta IATA, który umożliwia prowadzenie sprzedaży biletów lotniczych w imieniu towarzystw lotniczych, będących członkami IATA, pod warunkiem spełnienia przez ubiegającego się określonych kryteriów ogólnych i lokalnych. Akredytacja IATA oznacza, że agent spełnia wymogi standardów międzynarodowych, które są uznawane przez towarzystwa lotnicze, w zakresie kryteriów finansowych oraz kompetencji zawodowych; agent może działać na rynku w imieniu najważniejszych światowych przewoźników lotniczych, uzyskując w ten sposób renomę wśród podróżujących.

Dodatkowo, agenci ubiegający się o akredytację IATA muszą spełnić określone kryteria, m.in. przedłożyć (stan na 1 czerwca 2012 r.):

- aktualny wyciąg z Krajowego Rejestru Sądowego lub zaświadczenie o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej, wskazując (y/e), że są upoważnieni do prowadzenia działalności turystycznej i że prowadzą działalność handlową, co najmniej 6 miesięcy;

- zaudytowane sprawozdania finansowe lub dokumenty finansowe zgodne z przepisami prawa (bilans oraz rachunek zysków i strat), które podlegały przeglądowi finansowemu i należały do poświadczenia przez zewnętrznego niezależnego audytora za ostatni rok obrotowy

- gwarancję bankową lub ubezpieczeniową (podczas pierwszych dwóch lat działalności).

Wszystkie gwarancje muszą być wydane na okres, co najmniej 6 miesięcy; minimalna kwota gwarancji w pierwszych dwóch latach działalności wynosi 25 000 EUR.

Agenci muszą również spełnić kryteria finansowe:

- wysokość kapitału własnego nie może być niższa niż 30 000 PLN

- wskaźnik bieżącej płynności nie może być niższy niż 1,2

- wskaźnik zadłużenia nie może być wyższy niż 2,5

- rachunek zysków i strat musi wykazywać zysk z działalności operacyjnej

- usługę rezerwacji i sprzedaży biletów lotniczych mogą świadczyć agenci non-IATA.

Sprzedaż biletów lotniczych regularnych przewoźników to produkt, który biura podróży chętnie włączają do swojego portfolio. Choć, by móc wystawiać bilety lotnicze, trzeba być agentem zrzeszonym w IATA, to sprzedawać przeloty może praktycznie każdy. Wystarczy zawrzeć odpowiednie umowy z konsolidatorem biletów lotniczych.

Na podstawie analizy stanu prawnego jak również faktycznego w przedmiotowym postępowaniu stwierdza się, iż wymóg wykazania się certyfikatem przynależności do IATA lub ważną akredytacją IATA jest wymogiem nadmiernym w świetle rozporządzenia Rady Ministrów.

- XXII. Rezerwacja i sprzedaż biletów lotniczych na potrzeby Krakowskiego Biura Festiwalowego w 2012 roku (KBF.DP.271-13/2012) – przetarg nieograniczony,**

Postępowanie przetargowe było przedmiotem kontroli na zakończenie realizacji projektu MRPO.08.01.00-12-036/11 „Promocja turystyki biznesowej w Małopolsce na rynkach zagranicznych” przeprowadzonej w dniach 21-22.05.2014 r. (sygnatura akt: FE-V.44.15.2014). Ustalono, iż Beneficjent realizował przedmiotowe postępowanie zgodnie z przepisami. Szczegółowe ustalenia zawarto w Informacji pokontrolnej ww. projektu.

- XXIII. Rezerwacja i zapewnienie miejsc noclegowych w obiektach hotelarskich oraz w innych obiektach na potrzeby Krakowskiego Biura Festiwalowego w 2013 roku (zamówienie uzupełniające); znak sprawy KBF.DP.271-4/2013 – zamówienie z wolnej ręki**

Postępowanie przetargowe było przedmiotem kontroli na zakończenie realizacji projektu MRPO.08.01.00-12-031/11 „Literacka Małopolska” przeprowadzonej w dniach 21-22.08.2014 r. (sygnatura akt: FE-V.44.56.2014). Ustalono, iż Beneficjent realizował przedmiotowe postępowanie zgodnie z przepisami. Szczegółowe ustalenia zawarto w Informacji pokontrolnej ww. projektu.

- XXIV. Druk ulotek, zakładek, wkładek do zaproszeń oraz papieru firmowego na potrzeby Krakowskiego Biura Festiwalowego w 2012 roku; znak sprawy KBF.DP.271-64/2012 – zapytanie o cenę;**

Postępowanie przetargowe było przedmiotem kontroli na zakończenie realizacji projektu MRPO.08.01.00-12-031/11 „Literacka Małopolska” przeprowadzonej w dniach 21-22.08.2014 r. (sygnatura akt: FE-V.44.56.2014). Ustalono, iż Beneficjent realizował przedmiotowe postępowanie zgodnie z przepisami. Szczegółowe ustalenia zawarto w Informacji pokontrolnej ww. projektu.

- XXV. Tłumaczenia ustne na potrzeby Krakowskiego Biura Festiwalowego w 2012 roku; znak sprawy KBF.DP.271-14/2012 – przetarg nieograniczony;**

Postępowanie przetargowe było przedmiotem kontroli na zakończenie realizacji projektu MRPO.08.01.00-12-031/11 „Literacka Małopolska” przeprowadzonej w dniach 21-22.08.2014 r. (sygnatura akt: FE-V.44.56.2014). Ustalono, iż Beneficjent realizował przedmiotowe postępowanie zgodnie z przepisami. Szczegółowe ustalenia zawarto w Informacji pokontrolnej ww. projektu.

- XXVI. Tłumaczenia pisemne i ustne na potrzeby Krakowskiego Biura Festiwalowego w 2012 roku. Część 1 Tłumaczenia pisemne; Część 2 Tłumaczenia ustne; znak sprawy KBF.DP.271-1/2012 – przetarg nieograniczony;**

Postępowanie przetargowe było przedmiotem kontroli na zakończenie realizacji projektu MRPO.08.01.00-12-031/11 „Literacka Małopolska” przeprowadzonej w dniach 21-22.08.2014 r. (sygnatura akt: FE-V.44.56.2014). Ustalono, iż Beneficjent realizował przedmiotowe postępowanie zgodnie z przepisami. Szczegółowe ustalenia zawarto w Informacji pokontrolnej ww. projektu.

- XXVII. Tłumaczenia pisemne na potrzeby Krakowskiego Biura Festiwalowego (zamówienie uzupełniające); znak sprawy KBF.DP.271-106/2012 – zamówienie z wolnej ręki**

Postępowanie przetargowe było przedmiotem kontroli na zakończenie realizacji projektu MRPO.08.01.00-12-031/11 „Literacka Małopolska” przeprowadzonej w dniach 21-22.08.2014 r. (sygnatura akt: FE-V.44.56.2014). Ustalono, iż Beneficjent realizował

przedmiotowe postępowanie zgodnie z przepisami. Szczegółowe ustalenia zawarto w Informacji pokontrolnej ww. projektu.

**XXVIII. Tłumaczenia pisemne i ustne na potrzeby Krakowskiego Biura Festiwalowego w 2013 roku. Część 1 Tłumaczenia pisemne; Część 2 Tłumaczenia ustne; znak sprawy KBF.DP.271-25/2013 – przetarg nieograniczony;**

Postępowanie przetargowe było przedmiotem kontroli na zakończenie realizacji projektu MRPO.08.01.00-12-031/11 „Literacka Małopolska” przeprowadzonej w dniach 21-22.08.2014 r. (sygnatura akt: FE-V.44.56.2014). Ustalono, iż Beneficjent realizował przedmiotowe postępowanie zgodnie z przepisami. Szczegółowe ustalenia zawarto w Informacji pokontrolnej ww. projektu.

**XXIX. Usługi drukowania pudełek; znak sprawy KBF.DP.271-113/2012 – przetarg nieograniczony;**

Postępowanie przetargowe było przedmiotem kontroli na zakończenie realizacji projektu MRPO.08.01.00-12-031/11 „Literacka Małopolska” przeprowadzonej w dniach 21-22.08.2014 r. (sygnatura akt: FE-V.44.56.2014). Ustalono, iż Beneficjent realizował przedmiotowe postępowanie zgodnie z przepisami. Szczegółowe ustalenia zawarto w Informacji pokontrolnej ww. projektu.

**XXX. Druk zaproszeń na potrzeby Krakowskiego Biura Festiwalowego; znak sprawy KBF.DP.271-4/2011 – zapytanie o cenę;**

Postępowanie przetargowe było przedmiotem kontroli na zakończenie realizacji projektu MRPO.08.01.00-12-031/11 „Literacka Małopolska” przeprowadzonej w dniach 21-22.08.2014 r. (sygnatura akt: FE-V.44.56.2014). Ustalono, iż Beneficjent realizował przedmiotowe postępowanie zgodnie z przepisami. Szczegółowe ustalenia zawarto w Informacji pokontrolnej ww. projektu.

| IV.                                                                                                                  | KONTROLA FINANSOWA |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Celem kontroli w zakresie finansowym było:                                                                           |                    |
| 1. ocena zgodności działań Beneficjenta w zakresie finansowej realizacji projektu z zapisami umowy o dofinansowanie, |                    |
| 2. weryfikacja dokumentacji finansowej związanej z realizacją projektu,                                              |                    |
| 3. weryfikacja źródeł finansowania projektu,                                                                         |                    |
| 4. weryfikacja prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej na potrzeby projektu.                                   |                    |

**Ad.1) Ocena zgodności działań Beneficjenta w zakresie finansowej realizacji projektu z zapisami umowy o dofinansowanie.**

W trakcie kontroli ustalono, że Beneficjent wydatkował na całkowitą realizację projektu środki w kwocie **2 019 422,15 PLN**, tj. mniej o 361 095,96 PLN niż zapisano w Aneksie nr 2 z dnia 26.05.2014 r.

Wartość projektu zgodnie z formatką po ostatnim zatwierdzonym wniosku o płatność wyniosła **2 021 649,75 PLN**, natomiast zgodnie z dokumentami księgowymi wyniosła **2 019 422,15 PLN**. Powstała różnica w kosztach niekwalifikowalnych wynosząca **2 227,60 PLN** jest skutkiem omyłek zawartych w 3 wniosku o płatność:

- W tabeli 14 wniosku w zestawieniu dla kategorii 20 reklama zagraniczna A wskazano, że kwota wydatków ogółem wyniosła **6 874,89 PLN** a powinno zostać wskazane **4647,09 PLN**,

- W tabeli 14 wniosku w zestawieniu dla kategorii 26 opłaty – tłumaczenia i przesyłki B wskazano, że kwota wydatków ogółem wyniosła **10 296,02 PLN**, a powinno zostać wskazane **10 296,22 PLN**.

Wydatki kwalifikowane stanowi kwota **1 738 515,01 PLN**, tj. mniej o 336 540,99 PLN niż zapisano w Aneksie nr 2 z dnia 26.05.2014 r.

#### Kwalifikowalność VAT

Beneficjent projektu ma prawną możliwość odzyskania podatku od towarów i usług, tym samym **podatek VAT jest kosztem niekwalifikowanym w projekcie.**

W przedmiotowym projekcie Beneficjent nie naliczał kar umownych (dow. nr 2/F, str. 10).  
W ramach projektu Beneficjent nie dokonywał wydatków na podstawie kompensaty (dow. nr 2/F, str. 10).

#### **Ad. 2) Weryfikacja dokumentacji finansowej związanej z realizacją projektu, w tym sprawdzenie dokonywania kontroli merytorycznej i formalno – rachunkowej.**

W związku z liczbą dokumentów księgowych (347 szt. dokumentów kwalifikowanych - dow. nr 1/F, str. 1-9) kontrolujący, zgodnie z zapisami Podręcznika Instytucji Zarządzającej Małopolskim Regionalnym Programem Operacyjnym przyjętego Załącznikiem do Uchwały Nr 909/14 z dnia 26.08.2014 r., skontrolowali próbę 35 dokumentów księgowych - Wykaz dowodów objętych kontrolą. Skontrolowane dokumenty księgowe obejmują poniesione wydatki kwalifikowane na kwotę 181 983,43 PLN, tj. 10 % wartości wydatków kwalifikowanych.

#### **Kontrola wydatków kwalifikowanych o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10 000,00 PLN.**

- W ramach kontroli skontrolowano 31 dokumentów księgowych (dow. nr 1/F, str.1-9).
- Nie stwierdzono nieprawidłowości.

#### **Kontrola wydatków kwalifikowanych o wartości jednostkowej przekraczającej 10 000,00 PLN.**

- W ramach kontroli skontrolowano 4 dokumenty księgowe (dow. nr 1/F, str.1-9).
- Nie stwierdzono nieprawidłowości.

#### **Ad. 3) Weryfikacja planowania i realizacji wydatków oraz dochodów budżetowych dotyczących projektu**

Wkład własny w projekcie został pokryty ze środków własnych oraz z dotacji podmiotowej przyznanej przez Organizatora (Gminę Miejską Kraków) na bieżącą działalność instytucji (dow. nr 2/F, str.17).

#### **Ad. 4) Weryfikacja prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej na potrzeby projektu.**

Na podstawie skontrolowanych dokumentów potwierdza się, iż Beneficjent dysponuje wyodrębnioną ewidencją księgową (dow. nr 3/F, str. 19-84).

|            |                              |
|------------|------------------------------|
| <b>IV.</b> | <b>PODSUMOWANIE KONTROLI</b> |
|------------|------------------------------|

Z ustaleń kontroli wynika, iż:

#### **I. W zakresie merytorycznym potwierdza się prawidłową realizację projektu.**

W zakresie wskaźników rezultatu IZ MRPO informuje, że ostateczna wartość wskaźnika rezultatu za dany rok powinna być przedstawiona zgodnie z Wytocznymi Instytucji Zarządzającej MRPO w zakresie kontroli i monitorowania projektów w sprawozdaniu w zakresie monitorowania projektu w okresie trwałości.

Osiągnięcie poziomu wskaźników będzie weryfikowane w okresie trwałości projektu.

## II. W zakresie zamówień publicznych stwierdzono:

### **Rezerwacja i sprzedaż biletów lotniczych na potrzeby Krakowskiego Biura Festiwalowego w 2013 roku (KBF.DP.271-34/2013) – przetarg nieograniczony**

W SIWZ dla niniejszego przetargu, w pkt. 6.1.11 „Wykaz oświadczeń lub dokumentów, jakie Wykonawca zobowiązany jest złożyć w ofercie w celu oceny spełniania warunków udziału w postępowaniu oraz wykazania braku podstaw do wykluczenia z postępowania” Zamawiający zapisał: „w celu potwierdzenia, że oferowane usługi odpowiadają wymaganiom określonym przez Zamawiającego: do oferty należy załączyć **Certyfikat przynależności do Międzynarodowego Stowarzyszenia Transportu Lotniczego (IATA) (w przypadku linii będących członkami IATA) lub ważną akredytację IATA uprawniającą do wykonywania usług w zakresie agencji sprzedaży biletów lotniczych (w przypadku pozostałych wykonawców)**”.

Odnosząc się do złożonych przez Zamawiającego wyjaśnień jak również na podstawie analizy stanu prawnego należy stwierdzić, iż:

- 1) wymóg załączenia do oferty certyfikatu przynależności do Międzynarodowego Stowarzyszenia Transportu Lotniczego (IATA) (w przypadku linii będących członkami IATA) lub ważnej akredytacji IATA uprawniającej do wykonywania usług w zakresie agencji sprzedaży biletów lotniczych (w przypadku pozostałych wykonawców) wykracza poza przedmiot zamówienia.

Na początku swojego istnienia, głównym zadaniem IATA było ustalanie cen za przewozy międzynarodowe oraz ścisły nadzór nad przewozami międzynarodowymi i krajowymi.

Poza regulacjami cenowymi IATA zajmuje się również nadzorem nad liniami lotniczymi tak jak przypisywanie prefiksów i kodów lotnisk. Zarządza również przepływem płatności pomiędzy liniami lotniczymi a klientami korzystającymi z ich usług przewozu towarów za pośrednictwem agentów cargo. Prowadzi różnego rodzaju statystyki związane z transportem lotniczym oraz przewodzi wprowadzaniu innowacji jak na przykład elektroniczne wysyłanie dokumentów przy współpracy z liniami lotniczymi, urzędami celnymi oraz spedytorami oraz specjalne znakowania towarów. IATA wydaje wiele publikacji dot. standardów przewozu materiałów niebezpiecznych, standardów obsługi, standardów bezpieczeństwa.

Jednocześnie należy wskazać, że towarzystwa lotnicze korzystają ze współpracy agentów sprzedaży, jako lokalnych dystrybutorów swojego produktu na rynku. Towarzystwa lotnicze, które są członkami IATA wypracowały za pośrednictwem tej organizacji, tzw. program agencyjny, którego celem jest usankcjonowanie zasad współpracy z akredytowanymi agentami sprzedaży. Jedną standardową umową agencyjną podpisaną z IATA staje się podstawą dalszych indywidualnych uzgodnień z przewoźnikami – członkami IATA. Agent może w ten uproszczony sposób nawiązać współpracę z poszczególnymi przewoźnikami bez potrzeby negocjowania odrębnych umów agencyjnych.

Agent IATA jest całkowicie odpowiedzialny za dobór kwalifikowanego personelu kasjerskiego oraz prawidłowe funkcjonowanie biura w systemie BSP [przyp. Billing and settlement system; wewnętrzny system rezerwacji, sprzedaży, procedur]. Biuro agenta musi być dostępne dla klientów w podanych, regularnych godzinach pracy i wyraźnie oznakowane, jako biuro podróży. Lokal agenta musi spełniać niezbędne wymogi w zakresie zabezpieczenia przed włamaniem. Biuro agenta musi być wyposażone w terminal komputerowy posiadający połączenie z zatwierdzonym systemem rezerwacyjnym.

Biorąc pod uwagę zakres działalności IATA należy stwierdzić, że wymóg załączenia certyfikatu / ważnej akredytacji w aspekcie przedmiotu zamówienia, którym są usługi rezerwacji i sprzedaży biletów lotniczych na trasach zagranicznych wykracza poza przedmiot zamówienia. Członkostwo w IATA/ posiadanie akredytacji wiąże się z szerszym zakresem usług, które nie są niezbędne dla prawidłowej realizacji przedmiotu zamówienia.

- 2) Członkostwo w IATA/ posiadanie akredytacji IATA jest otwarte – nie jest to wymóg obligatoryjny, umożliwiający świadczenie usług rezerwacji i sprzedaży biletów.

- Członkostwo w IATA jest otwarte dla każdego przedsiębiorstwa, które posiada rządową licencję na prowadzenie regularnych przewozów lotniczych;  
- Akredytacja IATA oznacza uzyskanie statusu agenta IATA, który umożliwia prowadzenie sprzedaży biletów lotniczych w imieniu towarzystw lotniczych, będących członkami IATA, pod warunkiem spełnienia przez ubiegającego się określonych kryteriów ogólnych i lokalnych. Akredytacja IATA oznacza, że agent spełnia wymogi standardów międzynarodowych, które są uznawane przez towarzystwa lotnicze, w zakresie kryteriów finansowych oraz kompetencji zawodowych; agent może działać na rynku w imieniu najważniejszych światowych przewoźników lotniczych, uzyskując w ten sposób renome wśród podróżujących.

Dodatkowo, agenci ubiegający się o akredytację IATA muszą spełnić określone kryteria, m.in. przedłożyć (stan na 1 czerwca 2012 r.):

- aktualny wyciąg z Krajowego Rejestru Sądowego lub zaświadczenie o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej, wskazując (y/e), że są upoważnieni do prowadzenia działalności turystycznej i że prowadzą działalność handlową, co najmniej 6 miesięcy;

- zaudytowane sprawozdania finansowe lub dokumenty finansowe zgodne z przepisami prawa (bilans oraz rachunek zysków i strat), które podlegały przeglądowi finansowemu i należytemu poświadczeniu przez zewnętrznego niezależnego audytora za ostatni rok obrotowy

- gwarancję bankową lub ubezpieczeniową (podczas pierwszych dwóch lat działalności). Wszystkie gwarancje muszą być wydane na okres, co najmniej 6 miesięcy; minimalna kwota gwarancji w pierwszych dwóch latach działalności wynosi 25 000 EUR.

Agenci muszą również spełnić kryteria finansowe:

- wysokość kapitału własnego nie może być niższa niż 30 000 PLN

- wskaźnik bieżącej płynności nie może być niższy niż 1,2

- wskaźnik zadłużenia nie może być wyższy niż 2,5

- rachunek zysków i strat musi wykazywać zysk z działalności operacyjnej

- usługę rezerwacji i sprzedaży biletów lotniczych moga świadczyć agenci non-IATA. Sprzedaż biletów lotniczych regularnych przewoźników to produkt, który biura podróży chętnie włączają do swojego portfolio. Choć, by móc wystawiać bilety lotnicze, trzeba być agentem zrzeszonym w IATA, to sprzedawać przeloty może praktycznie każdy. Wystarczy zawrzeć odpowiednie umowy z konsolidatorem biletów lotniczych.

Na podstawie analizy stanu prawnego jak również faktycznego w przedmiotowym postępowaniu stwierdza się, iż wymóg wykazania się certyfikatem przynależności do IATA lub ważną akredytacją IATA jest wymogiem nadmiernym w świetle rozporządzenia Rady Ministrów.

#### Korekta finansowa nr 1

Stwierdzone podczas kontroli naruszenie **art. 25 ust. 1 ustawy PZP**, poprzez żądanie od wykonawców oświadczeń lub dokumentów, które nie są niezbędne do przeprowadzenia postępowania (wysokość korekty 5% - **Tabela 4 pkt 20 – Nieprawidłowości w zakresie oświadczeń i dokumentów wymaganych od wykonawców**);

powoduje wymierzenie korekty finansowej zgodnie z Taryfikatorem – dokumentem pn. „Wymierzanie korekt finansowych za naruszenia prawa zamówień publicznych związane z realizacją projektów współfinansowanych ze środków funduszy UE” oraz zapisem Umowy o dofinansowanie projektu, zgodnie, z którym „(...) W przypadku naruszenia przepisów o zamówieniach publicznych w zakresie wskazanym w Taryfikatorze (...) kwalifikowalne

*Handwritten signature and initials:*  
M. S. 12

są kwoty odpowiednio pomniejszone o wskaźniki procentowe w tym Taryfikatorze wskazane”.

Podstawę wymierzenia korekty stanowią przepisy art. 98 ust. 2 rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1260/1999.

**IZ MRPO nakłada korektę finansową w wysokości 5 % dla wydatków kwalifikowanych objętych umową nr I/DP/617/2013 zawartą w dniu 29.04.2013 r. z Wykonawcą: Aliną Ferens – Krupa, zam. ul. Warciańska 36, 54-128 Wrocław, prowadzącą działalność gospodarczą pod firmą Alina Ferens – Krupa Agencja Podróży – Transer, adres miejsca prowadzenia działalności: Plac Solny 18/19, 50-063 Wrocław na kwotę 612 864,00 zł brutto.**

Wysokość korekty finansowej zostanie wyliczona na podstawie przedstawionej przez Państwa dokumentacji.

### **III. W zakresie finansowym stwierdzono iż:**

W zakresie skontrolowanych dokumentów w obszarze finansowym stwierdzono uchybienie mające charakter formalny niewpływający na prawidłową realizację projektu.

**Całkowita wartość projektu wynosi 2 019 422,15 PLN.**

**Wartość projektu zgodnie z formatką po ostatnim zatwierdzonym wniosku o płatność wyniosła 2 021 649,75 PLN, natomiast zgodnie z dokumentami księgowymi wyniosła 2 019 422,15 PLN. Powstała różnica w kosztach niekwalifikowalnych wynosząca 2 227,60 PLN jest skutkiem omyłek zawartych w 3 wniosku o płatność:**

**- W tabeli 14 wniosku w zestawieniu dla kategorii 20 reklama zagraniczna A wskazano, że kwota wydatków ogółem wyniosła 6 874,89 PLN a powinno zostać wskazane 4647,09 PLN,**

**- W tabeli 14 wniosku w zestawieniu dla kategorii 26 opłaty – tłumaczenia i przesyłki B wskazano, że kwota wydatków ogółem wyniosła 10 296,02 PLN, a powinno zostać wskazane 10 296,22 PLN.**

Na tym informację pokontrolną zakończono.

#### **Pouczenie (pierwsza, robocza wersja Informacji pokontrolnej):**

Beneficjent ma prawo do:

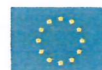
- podpisania Informacji pokontrolnej,
- zgłoszenia zastrzeżeń oraz uwag i wyjaśnień, co do ustaleń zawartych w Informacji;
- odmowy podpisania Informacji pokontrolnej;

Wszelkie zastrzeżenia, uwagi lub wyjaśnienia do zapisów informacji pokontrolnej powinny zostać zgłoszone w formie pisemnej **w terminie 10 dni roboczych** od otrzymania wersji roboczej Informacji pokontrolnej. Zgłoszone po wyznaczonym terminie zastrzeżenia nie będą rozpatrywane.

W przypadku braku zastrzeżeń do niniejszej Informacji pokontrolnej i podpisana jej przez Beneficjenta, staje się ona ostateczną wersją Informacji pokontrolnej.

Niniejszą informację sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden otrzymuje Beneficjent, a drugi pozostaje w Instytucji Zarządzającej.

|                                                 |                                                 |                                                                                     |                                       |
|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| Stanowisko<br>ds. kontroli zamówień publicznych | Stanowisko<br>ds. kontroli zamówień publicznych | Stanowisko<br>ds. kontroli zamówień publicznych                                     | Inspektor                             |
| <i>Bartosz Rodacki</i><br>Bartosz Rodacki       | <i>Marta Pietruszka</i><br>Marta Pietruszka     | <i>Aneta Talaga</i><br>Aneta Talaga                                                 | <i>Dawid Drukala</i><br>Dawid Drukala |
| Data sporządzenia podpisów Kontrolujących       |                                                 | 03.06.2015,                                                                         |                                       |
| 18.06.2015                                      |                                                 |                                                                                     |                                       |
| DYREKTOR<br><i>Izabela Helman</i>               |                                                 | KRAKOWSKIE BIURO FESTIWALOWE<br>ul. Olszańska 7, 31-513 Kraków<br>NIP 676-17-87-436 |                                       |
| data, podpis, pieczęć Beneficjenta              |                                                 |                                                                                     |                                       |



Kraków, dn. 27.01.2015 r.

**UPOWAŻNIENIE Nr FE.V.44.93.2014**

do przeprowadzenia kontroli realizacji projektu w ramach Działania 8.1 MRPO przez Instytucję Zarządzającą MRPO.

**Podstawa prawna**

§ 13 Umowy MRPO.08.01.00-12-030/11-00-XVI/118/FE/12 o dofinansowanie projektu: „Filmowa Małopolska” w ramach Małopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007 - 2013, Oś 8. Współpraca międzyregionalna, Działanie 8.1 Promocja Małopolski na arenie międzynarodowej, współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego; Rozporządzenie Rady (WE) Nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylające rozporządzenie (WE) Nr 1260/1999 (Dz. U. UE. L.06.210.25 z późn. zm.); Art. 26 ust. 1 pkt.14 Ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. Nr 227, poz. 1658 z późn. zm.) w związku z Uchwałą Nr 837/12 Zarządu Województwa Małopolskiego z dnia 12 lipca 2012 roku w sprawie zmiany Uchwały Nr 795/11 Zarządu Województwa Małopolskiego z dnia 5 lipca 2011 roku w sprawie upoważnienia Dyrektorów Departamentu Funduszy Europejskich Urzędu Marszałkowskiego Województwa Małopolskiego do podejmowania czynności w zakresie realizacji Małopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007 – 2013 z późn. zm.

|                                  |                                                                                    |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| Jednostka kontrolująca           | Urząd Marszałkowski Województwa Małopolskiego<br>Departament Funduszy Europejskich |
| Kierownik zespołu kontrolującego | Magdalena Regulska nr leg. 300, zakres kontroli: merytoryczny                      |
| Skład zespołu kontrolującego     | Dawid Dukała, nr leg. 151, zakres kontroli: finansowy                              |
| Jednostka kontrolowana           | Krakowskie Biuro Festiwalowe                                                       |
| Rodzaj kontroli                  | Planowa na zakończenie realizacji projektu                                         |
| Upoważnienie jest ważne          | 10-11.02.2015 r. (2 dni robocze)                                                   |

(pieczęć imienna i podpis osoby wydającej upoważnienie)

Potwierdzam doręczenie niniejszego upoważnienia oraz okazanie legitymacji/dokumentu potwierdzającego tożsamość przez upoważnioną osobę

DYREKTOR

Isabella Helbin

(data i podpis Kierownika jednostki kontrolowanej)

Rewers upoważnienia:

1. Kontrolujący ma prawo do:

- a) swobodnego poruszania się po terenie jednostki kontrolowanej bez obowiązku uzyskania przepustki, z wyjątkiem miejsc podlegających szczególnej ochronie z uwagi na tajemnicę państwową,
- b) wglądu oraz tworzenia kopii i odpisów dokumentów związanych z działalnością jednostki kontrolowanej, w zakresie dotyczącym kontroli (z zachowaniem przepisów o tajemnicy chronionej prawem),
- c) wglądu w informacje zawarte w elektronicznych systemach komputerowych jednostki kontrolowanej, w zakresie dotyczącym kontroli,
- d) przeprowadzania oględzin obiektów i składników majątkowych w zakresie dotyczącym kontroli,
- e) żądania ustnych i pisemnych wyjaśnień od kierownika oraz pracowników jednostki kontrolowanej w sprawach dotyczących przedmiotu kontroli (w przypadku odmowy wykonania tych czynności kontrolujący sporządza adnotację, którą zamieszcza w informacji pokontrolnej),
- f) zabezpieczania materiałów dowodowych,
- g) żądania odpisów, zestawień i wyciągów z badanych dokumentów, których prawdziwość potwierdza kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona,
- h) sprawdzania przebiegu określonych czynności, w zakresie dotyczącym kontroli,
- i) sporządzania adnotacji na skontrolowanych dokumentach,
- j) przyjmowania oświadczeń.

2. Obowiązkiem kierownika jednostki kontrolowanej jest:

- a) zapewnienie warunków i środków niezbędnych do sprawnego przeprowadzenia kontroli,
- b) przedstawianie na żądanie kontrolującego, w ustalonym przez niego terminie dokumentów i materiałów niezbędnych do przeprowadzenia kontroli,
- c) sporządzanie lub przekazywanie uwierzytelnionych kopii, odpisów i wyciągów z dokumentów oraz zestawień i danych niezbędnych do przeprowadzenia kontroli,
- d) zapewnienie terminowego udzielania ustnych i pisemnych wyjaśnień przez kierownika jednostki kontrolowanej oraz pozostałych pracowników w sprawach dotyczących przedmiotu kontroli,
- e) zapewnienie nienaruszalności zabezpieczonych przez kontrolujących dokumentów i materiałów pozostawionych na przechowanie w jednostce kontrolowanej.

Potwierdzam zapoznanie się z treścią niniejszego dokumentu.

DYREKTOR

*Isabela Helbin*

(data i podpis Kierownika jednostki kontrolowanej)