

Znak sprawy: KO-E-III.1711.17.2023.JK

Informacja z kontroli

Podmiot Kontrolowany

Muzeum Romantyzmu w Opinogórze

Tryb kontroli

Planowa

Termin przeprowadzenia kontroli

Data rozpoczęcia: 8 listopada 2023 r.

Data zakończenia: 21 grudnia 2023 r.

Okres objęty kontrolą

Od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

Dokumentacja kontroli

1. Upoważnienie do kontroli:
 - nr 99/2023 z dnia 6 listopada 2023 r.
2. Protokół kontroli z dnia 19 stycznia 2024 r.
3. Projekt wystąpienia pokontrolnego z dnia 2 lutego 2024 r.
4. Wystąpienie pokontrolne z dnia 28 lutego 2024 r.

Zakres tematyczny kontroli

1. Prowadzenie spraw organizacyjnych instytucji kultury.
2. Realizacja zadań statutowych.
3. Prowadzenie spraw związanych z zatrudnianiem pracowników instytucji kultury.
4. Prawidłowość prowadzenia gospodarki finansowej instytucji kultury, gospodarowania przydzieloną i nabytą częścią mienia, w tym środkami otrzymanymi od organizatora na dofinansowanie działalności bieżącej instytucji kultury.
5. Realizacja zaleceń pokontrolnych.
6. Prawidłowość stosowania wytycznych zawartych w piśmie znak OR-KP-I.2131.1.67.2019.MI z dnia 6 listopada 2019 r. w zakresie zasad obsadzania stanowisk kierowniczych oraz stanowiska głównego księgowego.
7. Prawidłowość stosowania wytycznych zawartych w piśmie znak OR-KP-V.2350.4.2022.EJ z dnia 3 stycznia 2022 r. w zakresie udzielania urlopu wypoczynkowego, zgody na wyjazdy służbowe, udziału w szkoleniach i konferencjach.

Wyniki kontroli

Muzeum realizowało zadania statutowe, stosowało wytyczne dotyczące udzielania urlopu wypoczynkowego, zgody na wyjazdy służbowe, udziału w szkoleniach i konferencjach

oraz prowadziło sprawy organizacyjne i sprawy związane z zatrudnieniem pracowników a także gospodarkę finansową instytucji kultury z zastrzeżeniami opisanymi poniżej.

Stwierdzone nieprawidłowości:

- nieprzestrzeganie Instrukcji kancelaryjnej w zakresie przekazywania wytworzonej dokumentacji na stan archiwum zakładowego,
- nieprzestrzeganie Instrukcji archiwalnej w zakresie temperatury powietrza w archiwum zakładowym,
- nieokreślenie w Regulaminie pracy informacji, o których stanowi art. 104¹ § 1 pkt 6, 7 i 7a ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (Dz. U. z 2023 r. poz. 1465) oraz zawarcie w Regulaminie wynagradzania pracowników informacji, których zgodnie z art. 241²⁶ § 2, w związku z art. 77² § 5 ustawy Kodeks pracy regulamin nie powinien zawierać,
- realizowanie przedsięwzięć niezgodnie z przyjętym planem działalności merytorycznej oraz wykazanie w sprawozdaniu z działalności merytorycznej danych finansowych niezgodnych z ewidencją księgową,
- nieopracowanie regulacji wewnętrznych dotyczących naboru na wolne stanowiska pracy,
- niezamieszczanie w BIP informacji o naborze na wolne stanowiska pracy,
- powierzenie zadań dotyczących konserwowania i restaurowania zbiorów pracownikowi bez wymaganych kwalifikacji,
- przekroczenie kosztów ponad wysokości ustalone w planie finansowym,
- nieterminowe wypłacenie dwóm pracownikom nagród jubileuszowych,
- nienaliczenie wynagrodzenia przysługującego płatnikowi podatku dochodowego,
- zastosowanie nieprawidłowej stawki podatku w przypadku jednej umowy cywilnoprawnej,
- nieterminowe zamieszczenie w BZP ogłoszenia o wykonaniu umowy,
- ewidencjonowanie współczesnych kopii zabytków rzemiosła artystycznego, rzeźb, malarstwa, grafiki, wchodzących w skład wyposażenia wnętrz lub służących celom wystawowym niezgodnie z zasadami określonymi w § 4 ust. 2 rozporządzenia Ministra Kultury z dnia 30 sierpnia 2004 r. w sprawie zakresu, form i sposobu ewidencjonowania zabytków w muzeach (Dz. U. Nr 202, poz. 2073),
- sporządzenie sprawozdania Rb-N niezgodnie z załącznikiem nr 8 do rozporządzenia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 17 grudnia 2020 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz. U. z 2023 r. poz. 652),
- niezrealizowanie dwóch z 13 wydanych zaleceń pokontrolnych.

Postępowanie pokontrolne

1. Liczba zaleceń pokontrolnych: 19.
2. Zawiadomienie do Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych: nie skierowano.
3. Zawiadomienie do organów ścigania: nie skierowano.

Uwagi

Brak.

Podstawa prawna

Ustawa z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902).

Pouczenie

Dokumentacja kontroli udostępniana jest na wniosek zainteresowanego. Dokumenty podlegają ograniczeniu w zakresie i na zasadach określonych w przepisach o ochronie informacji niejawnych oraz o ochronie innych tajemnic ustawowo chronionych, a także ze względu na prywatność osób fizycznych lub tajemnicę przedsiębiorcy.