

Informacja o przebiegu kontroli przeprowadzonej w Muzeum Literatury w Warszawie

Rodzaj i zakres czasowy kontroli	Dokumentacja kontroli	Zakres kontroli (temat), wyniki kontroli	Postępowanie pokontrolne (liczba zaaleceń/ Wniosków pokontrolnych, dokumentacja przekazana do podmiotów zewnętrznych)
Rodzaj kontroli: planowa – kompleksowa. Termin przeprowadzenia: data rozpoczęcia: 21.06.2021 r. data zakończenia: 23.07.2021 r. Kontrolowany okres / etap objęty kontrolą: 2020 rok.	Dokumenty: Upoważnienie do kontroli nr 130/2021 z dnia 14.06.2021 r. Program kontroli z dnia 14.06.2021r. Protokół kontroli podpisany w dniu 01.09.2021 r. Projekt wystąpienia pokontrolnego z dnia 05.10.2021 r. Wystąpienie pokontrolne z dnia 31 stycznia 2022 r.	Zakres tematyczny kontroli: Prowadzenie spraw organizacyjnych instytucji kultury; Realizacja zadań statutowych; Prowadzenie spraw związanych z zatrudnianiem pracowników instytucji kultury; Prawdliwość prowadzenia gospodarki finansowej instytucji kultury; Prawdliwość stosowania wytycznych zawartych w piśmie znak OR-KP-I.2131.1.67.2019.MI w zakresie zasad obsadzania stanowisk kierowniczych oraz stanowiska głównego księgowego; Prawdliwość stosowania wytycznych zawartych w piśmie znak OR-KP-I.2350.4.1.2020.EJ w zakresie udzielania urlopu wypoczynkowego, zgody na wyjazdy służbowe, udziału w szkoleniach i konferencjach; Realizacja zaaleceń zawartych w wystąpieniu pokontrolnym znak KO-F-V.1711.8.2016.JK. Stwierdzone nieprawidłowości / niezgodności: Brak aktualizacji zasad (polityki) rachunkowości, przepisów kancelaryjnych i archiwalnych, Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych. Brak wprowadzenia zasad postępowania w przypadku nieterminowego regulowania należności przez odbiorców. Brak wprowadzenia zasady dekretowania dowodów źródłowych poniesionych kosztów/wydatków w sposób umożliwiający identyfikację źródła finansowania w podziale na dotacje podmiotowe Organizatorów. Niezgoda faktycznego zatrudnienia z postanowieniami Regulaminu organizacyjnego. Brak zatrudnienia radcy prawnego w formie stałej umowy o pracę. Niedochowanie terminu okresowej aktualizacji planu ochrony zabytków na wypadek konfliktu zbrojnego i sytuacji kryzysowych, terminowości przeprowadzania okresowych szkoleń w dziedzinie bezpieczeństwa i higieny pracy. Nie zawarcie umowy pisemnej najmu piwnic w siedzibie Muzeum na działalność gastronomiczną. Prowadzenie rachunkowości niezgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Nieprzestrzeganie terminów płatności zobowiązań. Nieprzestrzeganie zasad zatrudniania pracowników działalności podstawowej określonych w ustawie o muzeach. Niestosowanie postanowień obowiązującego Regulaminu wynagradzania w zakresie przyznawania stawek wynagrodzenia zasadniczego oraz dodatków do wynagrodzeń. Niedochowanie przepisów ustawy o rachunkowości w zakresie przeprowadzania i rozliczania inwentaryzacji składników majątku. Niedochowanie terminów przeprowadzania komisyjnej kontroli zgodności wpisów dokumentacji ewidencyjnej ze stanem faktycznym zbiorów. Przekroczenie kosztów ponad wysokości ustalone w planie finansowym. Nieterminowe sporządzenie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych. Wykazanie danych w ww. sprawozdaniach niezgodnych z ewidencją księgową. Wydatkowanie środków finansowych będących w dyspozycji Muzeum na cele niewskazane w Statucie i Regulaminie organizacyjnym. Nieprawidłowości noszące znamiona przestępstwa: nie stwierdzono.	Liczba zaaleceń pokontrolnych: 29. Zawiadomienie do rzecznika dyscypliny finansów publicznych: skierowano. Zawiadomienia do organów ścigania: nie skierowano.

Dokumentacja dotycząca kontroli udostępniana jest na wniosek osoby zainteresowanej. W myśl art. 5 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 2176) prawo do informacji publicznej podlega 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.