

Znak sprawy: KO-E-III.1711.15.2023.JK

Informacja z kontroli

Podmiot Kontrolowany

Państwowe Muzeum Etnograficzne w Warszawie

Rodzaj kontroli

Planowa

Termin przeprowadzenia kontroli

Data rozpoczęcia: 30 grudnia 2022 r.

Data zakończenia: 15 lutego 2023 r.

Okres objęty kontrolą

Od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

Dokumentacja kontroli

1. Upoważnienia do kontroli:
 - nr 119/2022 z dnia 20 grudnia 2022 r.
 - nr 16/2023 z dnia 27 stycznia 2023 r.
2. Protokół kontroli z dnia 3 kwietnia 2023 r.
3. Projekt wystąpienia pokontrolnego z dnia 22 maja 2023 r.
4. Wystąpienie pokontrolne z dnia 16 października 2023 r.

Zakres tematyczny kontroli

1. Prowadzenie spraw organizacyjnych instytucji kultury.
2. Realizacja zadań statutowych.
3. Prowadzenie spraw związanych z zatrudnianiem pracowników instytucji kultury.
4. Prawdopodobność prowadzenia gospodarki finansowej instytucji kultury, gospodarowania przydzieloną i nabytą częścią mienia, w tym środkami otrzymanymi od organizatora na dofinansowanie działalności bieżącej instytucji kultury.
5. Prawdopodobność 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.
6. Prawdopodobność stosowania wytycznych zawartych w piśmie znak OR-KP-V.2350.3.2021.EJ z dnia 4 stycznia 2021 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:

- niezgodność w zakresie faktycznego zatrudnienia z Regulaminem organizacyjnym,
- niezaktualizowanie Polityki rachunkowości oraz Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych stosownie do obowiązujących przepisów prawa,
- wykazanie w sprawozdaniu z działalności merytorycznej danych finansowych niezgodnych z ewidencją księgową,
- niezamieszczanie w BIP informacji o naborze na wolne stanowiska pracy,
- zatrudnienie pracownika na stanowisku adiunkta nieposiadającego wymaganych kwalifikacji,
- prowadzenie akt osobowych pracowników z naruszeniem obowiązujących w tym zakresie przepisów prawa,
- niesporządzenie statystycznej karty wypadku przy pracy,
- niezamieszczanie w umowach zawartych z wykonawcami postanowień o karach umownych i nienaliczanie kar umownych,
- nieterminowe odprowadzanie podatku dochodowego od osób fizycznych,
- nieterminowe naliczenie i przekazanie części odpisu na zfs na wyodrębniony rachunek bankowy,
- nieterminowe regulowanie zobowiązań,
- nieprzestrzeganie wewnętrznych procedur obiegu i kontroli dowodów finansowo-księgowych,
- nieuwzględnienie w rejestrze zabytków i niewykreślenie z inwentarza braków bezwzględnych materiałów bibliotecznych,
- nieprzeprowadzenie inwentaryzacji części składników majątku Muzeum zaewidencjonowanych w księgach rachunkowych,
- niepodpisanie sprawozdań w zakresie operacji finansowych przez Dyrektora Muzeum oraz wykazanie w sprawozdaniach danych niezgodnych z ewidencją księgową.

Postępowanie pokontrolne

1. Liczba zaleceń pokontrolnych: 18.
2. Zawiadomienie do Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych: 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.