



Muzeum Architektury

Pan Michał Duda
Dyrektor

ul. Bernardyńska 5
50-156 Wrocław

Wrocław, 30 kwietnia 2024 r.

WKN-KPZ.1711.43.2023
00054720/2024/W

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę doraźną w kierowanej przez Pana Dyrektora instytucji, której przedmiotem było:

- prowadzenie gospodarki finansowej instytucji,
- wykonywanie czynności z zakresu prawa pracy wobec pracowników instytucji, za lata 2021-2022.

Wyniki kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KPZ.1711.43.2023, do którego nie wniesiono zastrzeżeń.

Na podstawie dokumentacji wskazanej w protokole kontroli stwierdzono wystąpienie nieprawidłowości polegających na:

1. Sporządzeniu sprawozdań rocznych z wykonania planu finansowego jednostki za 2021 r. i 2022 r. z naruszeniem art. 265 pkt 2 w powiązaniu z art. 31 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zmianami, Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze zmianami), ponieważ wykazano w nich dane niezgodnie z ewidencją księgową – strony 7-11, 18-22 protokołu kontroli.
2. Dokonaniu płatności za cztery faktury z czternastu, w ramach jednego ze skontrolowanych przedsięwzięć w 2022 r., po terminach zapłaty wynikających

- z tych faktur, czym naruszono art. 44 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych - strony 24-25 protokołu kontroli.
3. Ujęciu w księgach rachunkowych Muzeum wartości budynków, stanowiących własność Gminy Wrocław, przekazanych jednostce w użyczenie umową z 22.12.2009 r., co jest niezgodne z art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 ze zmianami, Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zmianami) - strony 27-28 protokołu kontroli.
 4. Braku ustalenia w Regulaminie pracy wyposażenia pracowników w odzież i obuwie robocze oraz w środki ochrony indywidualnej i higieny osobistej, czym naruszono art. 104¹ § 1 pkt 1 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (Dz. U. z 2020 r. poz. 1320 ze zmianami, Dz. U. z 2022 r. poz. 1510 ze zmianami) - strona 39 protokołu kontroli.
 5. Braku określenia w Regulaminie wynagradzania wykazu stanowisk pracy w Muzeum oraz warunków wynagradzania w zakresie wysokości wynagrodzenia zasadniczego dla poszczególnych stanowisk pracy, co było niezgodne z art. 31d ust. 2 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194 ze zmianami) - strony 40-41 protokołu kontroli.
 6. Ustaleniu stawki procentowej dodatku za wieloletnią pracę dla dwóch z czterech skontrolowanych pracowników w wysokości niezgodnej z art. 31 ust. 2 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej - strony 43-44 protokołu kontroli.
 7. Przyznaniu dodatku funkcyjnego jednemu pracownikowi, który zgodnie z Regulaminem organizacyjnym Muzeum nie pełnił funkcji kierowniczych, co było niezgodne z art. 31 ust. 1 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej - strony 44-45 protokołu kontroli.
 8. Przyznaniu dodatków specjalnych pięciu pracownikom na pięciu skontrolowanych bez określenia ram czasowych na jakie zostały przyznane, czym naruszono art. 31 ust. 4 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej - strony 46-47 protokołu kontroli.
 9. Niewypłaceniu przyznanej premii jednemu pracownikowi na dwunastu skontrolowanych - strona 49 protokołu kontroli.
 10. Wypłaceniu nagród jubileuszowych dwóm z ośmiu skontrolowanych pracowników po terminie określonym w § 4 ust. 10 rozporządzenia Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 22 października 2015 r. w sprawie wynagradzania pracowników instytucji kultury (Dz.U. z 2015 r. poz. 1798) - strony 50-51 protokołu kontroli.

11. Wypłaceniu odpraw emerytalnych dwóm z sześciu skontrolowanych pracowników po terminie określonym w § 5 ust. 4 rozporządzenia Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 22 października 2015 r. w sprawie wynagradzania pracowników instytucji kultury - strona 51 protokołu kontroli.
12. Przeprowadzeniu instruktażu stanowiskowego przez osobę, która nie odbyła szkolenia okresowego z zakresu bhp dla pracodawców i osób kierujących pracownikami i nie posiadała innych kompetencji w tym zakresie, czym naruszono § 11 ust. 5 rozporządzenia Ministra Gospodarki i Pracy z dnia 27 lipca 2004 r. w sprawie szkolenia w dziedzinie bezpieczeństwa i higieny pracy (Dz.U. z 2004 nr 180 poz. 1860 ze zmianami) - strony 53-54 protokołu kontroli.

W pozostałym kontrolowanym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

W związku z tym, że w trakcie kontroli:

- opracowano i przekazano do związków zawodowych zmiany do regulaminu pracy w zakresie wprowadzenia tabeli norm przydziału środków ochrony indywidualnej oraz odzieży i obuwia roboczego dla pracowników Muzeum,
- opracowano i przekazano do związków zawodowych nowy regulamin wynagradzania, zawierający wykaz stanowisk i warunki wynagradzania,
- uregulowano przypadki przyznanych pracownikom dodatków specjalnych zgodnie z obowiązującymi przepisami,
- wypłacono pracownikowi zaległą premię,
- udokumentowano działania Muzeum podjęte w sprawie uregulowania stosunku prawnego zajmowanych nieruchomości,
- sporządzono korektę sprawozdań rocznych z wykonania planu finansowego jednostki za lata 2021 i 2022,

nie formułuje się zaleceń pokontrolnych w tym zakresie.

Mając na uwadze powyższe zalecam:

1. Dokonywanie terminowych płatności zobowiązań z tytułu dostaw i usług.
2. Przyznawanie dodatków do wynagrodzenia zasadniczego dla pracowników zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.
3. Wypłacanie nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych w terminach określonych w rozporządzeniu w sprawie wynagradzania pracowników instytucji kultury.
4. Przeprowadzanie instruktażu stanowiskowego przez osoby posiadające odpowiednie przeszkolenie w zakresie metod prowadzenia instruktażu stanowiskowego.

O sposobie realizacji wniosków pokontrolnych proszę powiadomić Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia w terminie 30 dni od otrzymania niniejszego wystąpienia.

Z up. PREZYDENTA
Małgorzata Frackowiak
Z-CĄ DYREKTORA
Wydziału Kontroli

Sprawę prowadzi: Urząd Miejski Wrocławia; Wydział Kontroli, ul. Wojciecha Bogusławskiego 8, 10; 50-031 Wrocław; tel. +48 717 77 92 35, fax +48 717 77 92 34; wkn@um.wroc.pl

Do wiadomości:

1. Pan Bartłomiej Świerczewski – Dyrektor DSS UMW wraz z protokołem kontroli WKN-KPZ.1711.43.2023 w wersji elektronicznej.

Pismo przygotowano zgodnie z wymogami WCAG w zakresie dostępności cyfrowej.