

Muzeum Miejskie Wrocławia

Pan Maciej Łagiewski
Dyrektor

ul. Sukiennice 14/15
50-107 Wrocław

Wrocław, 20 czerwca 2013 r.

WKN-KPZ.1711.14.2013
285/13

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W związku z zakończeniem kontroli doraźnej przeprowadzonej w kierowanej przez Pana jednostce informuję o nieprawidłowościach stwierdzonych w trakcie kontroli:

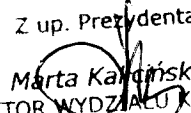
- Nie opracowano szczegółowych procedur oddawania w najem składników majątkowych Muzeum, co skutkowało m.in. wynajmem pomieszczeń po cenach innych niż określone w obowiązującym cenniku lub bezpłatnie. Działania takie mogą naruszać zasady jawności i przejrzystości finansów publicznych określone w art. 34 ust. 1 pkt 5 lit. c ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.).
- Nie doliczano do opłat za wynajem ryczałtowych kosztów za media, co było niezgodne z §2 Zarządzenia nr 7/2004 z dnia 16.03.2004 Dyrektora Muzeum Miejskiego Wrocławia w sprawie ustalenia wysokości opłat za wynajem sal Starego Ratusza, sal Arsenału Miejskiego oraz pomieszczeń Kamienicy pod Żłotym Słońcem.
- Nie tworzone akt spraw dotyczących wynajmu pomieszczeń, a co za tym idzie Muzeum nie przechowywało kompletu dokumentacji z tym związanej. Jak wynika z art. 6 ust. 1 ustawy o narodowym zasobie archiwalnym (Dz. U. z 2011 r., Nr 123, poz. 698 ze zm.), samorządowe jednostki organizacyjne obowiązane są zapewnić odpowiednią ewidencję, przechowywanie oraz ochronę przed uszkodzeniem, zniszczeniem bądź utratą powstającej oraz nadsyłanej i składanej do nich dokumentacji, w sposób odzwierciedlający przebieg załatwiania i rozstrzygania spraw. Ponadto, zgodnie z zarządzeniem nr 5/2006 z 27.06.2006 r. Dyrektora Muzeum Miejskiego we Wrocławiu w sprawie wprowadzenia i stosowania Instrukcji Kancelaryjnej Jednolitego Rzeczowego Wykazu Akt oraz instrukcji w sprawie Organizacji i Zakresu Działania Archiwum Zakładowego), najem nieruchomości posiada kategorię B5 w związku z czym dokumentacja z nim związana powinna być przechowywana przez okres 5 lat.

- W trakcie wyboru wykonawcy na organizację spotkań wigilijnych dla pracowników, sponsorów i emerytowanych pracowników Muzeum (usługi cateringowe) nie przestrzegano wewnętrznej procedury wprowadzonej przez Dyrektora zarządzeniem nr 5a z dnia 5.07.2007 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu udzielania zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14.000 euro w Muzeum Miejskim Wrocławia.
- Przychody z tytułu najmu pomieszczeń na ceremonie zaślubin ewidencjonowano:
 - w roku 2010 na koncie 743-000 „Darowizny”,
 - w latach 2011-2012 na koncie 760-1 „Otrzymane darowizny pieniężne”.
 Zgodnie z Polityką Rachunkowości Muzeum (zarządzenie nr 20/2010 Dyrektora MMW z dnia 31.12.2010 r.), ww. przychody powinny być księgowane na koncie 724 „Przychody z wynajmu lokali i sal”.

Mając na uwadze ustalenia zawarte w protokole zalecam:

1. Podjęcie działań mających na celu opracowanie szczegółowych zasad oddawania w najem składników majątkowych.
2. Przestrzeganie wewnętrznych przepisów w zakresie najmu pomieszczeń oraz udzielania zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14.000 euro.
3. Tworzenie akt spraw dotyczących wynajmu pomieszczeń zgodnie z art. 6 ust. 1 ustawy o narodowym zasobie archiwalnym oraz przechowywanie ich w terminach określonych w Jednolitym Rzeczowym Wykazie Akt Muzeum.
4. Ewidencjonowanie przychodów z tytułu najmu zgodnie z przyjętymi w Muzeum zasadami (polityką) rachunkowości.

O podjętych działaniach w zakresie realizacji zaleceń pokontrolnych proszę poinformować Wydział Kontroli UMW, ul. Bogusławskiego 8,10; 50-031 Wrocław w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

Z up. Prezydenta

 Marta Kalczyńska
 DYREKTOR WYDZIAŁU KONTROLI

Do wiadomości:

1. Pan Jacek Sutryk - Dyrektor Departamentu Spraw Społecznych.
2. Pani Barbara Radomska - Dyrektor Biura Prezydenta

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
 www.wroclaw.pl

