



Częstochowa, dnia 07.04.2014 r.

BK.1711.1.1.2014

**Szanowny Pan
Janusz Jadczyk
Dyrektor Muzeum Częstochowskiego
w Częstochowie**

Wystąpienie pokontrolne

Przeprowadzona w kierowanym przez Pana Dyrektora Muzeum kontrola obejmująca wybrane zagadnienia dotyczące działalności instytucji w okresie od dnia 01.01.2013 r. do dnia 28.02.2014 r., wykazała występowanie uchybień i nieprawidłowości polegających na:

1. Braku spójności zapisów pomiędzy Regulaminem Organizacyjnym i Regulaminem Pracy, a treścią statutu nadanego Uchwałą nr 748/XLI/2013 Rady Miasta Częstochowy z dnia 29 sierpnia 2013 r.
2. Braku tytułu prawnego do nieruchomości (Pawilon A Pawilon B, w Parku im. Staszica) wykorzystywanych w działalności statutowej Muzeum.
3. Niezgodności pomiędzy wartością ksiąg inwentarzowych muzealiów prowadzonych przez z-cę dyrektora Działu Etnografii, a ewidencją syntetyczną prowadzoną przez Dział Księgowości (brak w księgach inwentarzowych 8 eksponatów o wartości 11.150,00zł, które zgodnie z protokołem wyceny z dnia 19.12.2003 r. zwiększyły stan konta „016”, a nie zostały ujęte w księgach inwentarzowych Działu Etnografii).
4. Braku wewnętrznych regulacji określających rodzaje prowadzonych przez instytucję ewidencji zbiorów muzealnych (ksiąg inwentarzowych muzealiów, kart ewidencyjnych itp.) oraz sposobu ich prowadzenia i wypełniania, co jest niezgodne z § 7 Rozporządzenia Ministra Kultury z dnia 30.08.2004 r. w sprawie zakresu, form i sposobu ewidencjonowania zabytków w muzeach (Dz. U z 2004 r., Nr 202, poz. 2073) oraz braku procedur dotyczących nabywania (gromadzenia) muzealiów.
5. Realizowaniu postanowień z tytułu umowy z dnia 26.08.2002 r. zawartej na czas nieokreślony dot. sprzedaży bezterminowej licencji oprogramowania Muskat 2000 wraz roczną opłatą gwarantującą poprawność jego funkcjonowania, co stanowiło naruszenie art. 73. mówiącego, że: „Umowy w sprawach zamówień publicznych nie mogą być zawierane na czas nieoznaczony”, obowiązującej w dniu zawarcia umowy, ustawy z dnia 10 czerwca 1994 r. o zamówieniach publicznych (tj. Dz. U. z 2002 r. Nr 72, poz.664, ze zm.).
6. Niedokumentowaniu kontroli następnej w ramach realizowanej kontroli finansowej stosownie do § 11 pkt 2. obowiązującego zarządzenia z 12 marca 2009 r. w sprawie procedur kontroli finansowej.
7. Nieaktualnej podstawie prawnej zarządzenia z 12 marca 2009 r. w sprawie procedur kontroli finansowej.
8. Braku regulacji w zakresie:
 - przestrzegania wartości etycznych
 - Identyfikacji, analizy i reakcji na ryzyko,do czego zobowiązuje komunikat Nr 23 ministra finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych.

Opisane wyżej nieprawidłowości - stwierdzone podczas kontroli - zostały omówione w protokole z kontroli, którego jeden egzemplarz pozostawiono w Muzeum Częstochowskim.

W związku z ustaleniami kontroli biorąc pod uwagę czynności dokonane w czasie kontroli i po jej zakończeniu polegające na:

- opracowaniu zasad i procedur dotyczących prowadzenia ewidencji, pozyskiwania, opracowywania i udostępniania zbiorów muzealnych,
- odnalezieniu i wpisaniu do ksiąg inwentarzowych Działu Etnografii ośmiu brakujących eksponatów,
- wypowiedzeniu umowy z dnia 26.08.2002 r.,
- aktualizacji podstawy prawnej zarządzenia w sprawie procedur kontroli finansowej oraz odstąpieniu od obowiązku dokumentowania kontroli następnej w ramach procedur kontroli finansowej,
- wprowadzeniu: Zarządzeniem nr 13/2014 z 27.02.2014 r. kodeksu etyki oraz Zarządzenia nr 4/2014 z 29.01.2014 r. w sprawie identyfikacji i szacowania ryzyka i reakcji na ryzyko

Zalecam:

1. Dokonać zmian regulacji wewnętrznych w celu dostosowania ich zapisów do postanowień zawartych w statucie wprowadzonym Uchwałą Nr 577/XXXI/2013 Rady Miasta Częstochowy z dnia 31 stycznia 2013r. (w tym m. in. wprowadzić zmiany w Regulaminie Organizacyjnym, Regulaminie Pracy i stworzyć regulamin określający szczegółowy tryb, zakres działania i strukturę organizacyjną Rady Artystycznej).
2. Podjąć współpracę z Wydziałem Mienia i Nadzoru Właścicielskiego oraz Wydziałem Kultury, Promocji i Sportu w celu uregulowania stanu prawnego nieruchomości wykorzystywanych w działalności statutowej Muzeum.

Przekazując powyższe, proszę o wyeliminowanie nieprawidłowości i podjęcie działań mających na celu niedopuszczenie do ich powstawania w przyszłości.

Sprawozdania z wykonania zaleceń pokontrolnych oczekuję w terminie 30 dni od daty ich otrzymania.

Z up. Prezydenta Miasta

Ryszard Stefaniak
Zastępca Prezydenta Miasta
Częstochowy