

PROTOKÓŁ

Z kontroli przeprowadzonej w dniach 23.11.2020r. – 31.12.2020r. na podstawie:

- art. 41 ust. 1 i ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r. poz. 1668),

- § 10 ust. 1 Regulaminu kontroli wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych i wojewódzkich osób prawnych Województwa Śląskiego stanowiącego załącznik do Uchwały nr 665/30/VI/2019 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 27 marca 2019 r. z późn. zm.

przez pracowników Referatu finansów, inwestycji i remontów Departamentu Kultury Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego:

- a) Grzegorza Szymańskiego - Kierownika referatu finansów, inwestycji i remontów – kierownika zespołu, działającego na podstawie upoważnienia jednorazowego nr 526/KL/2020,
- b) Agnieszkę Sukiennik – głównego specjalistę, działającej na podstawie upoważnienia jednorazowego nr 526/KL/2020,

(upoważnienie stanowi załącznik nr 1 do protokołu)

w zakresie kontroli zgodności danych zawartych w rozliczeniu dotacji podmiotowej na działalność za 2019 rok

w Muzeum Historycznym w Bielsku-Białej z siedzibą przy ul. Wzgórze 16, 43-300 Bielsko-Biała.

Kontrolę wpisano do książki kontroli Muzeum pod numerem 2/2020.

Z uwagi na trwający stan epidemii kontrola została w całości wykonana w formie zdalnej, o czym Dyrektor Muzeum została poinformowana pismem nr KL-FIR.1710.1.2020 (KL-FIR.KW-00581/20) z dnia 23 listopada 2020r. (kopia pisma stanowi załącznik nr 2 do protokołu).

I USTALENIA GÓLNO-ORGANIZACYJNE

1. Muzeum Historyczne w Bielsku-Białej, zwane dalej „Muzeum” jest wojewódzką samorządową instytucją kultury, działającą na podstawie:

- ustawy z dnia 21 listopada 1996 r. o muzeach (tekst jedn. Dz. U. z 2020r. poz. 902),
- Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn. Dz. U. z 2020r. poz. 194),
- Statutu nadanego Uchwałą nr IV/41/1/2013 Sejmiku Województwa Śląskiego z dnia 17.09.2013 roku.

2. „Muzeum” posiada osobowość prawną i wpisane jest do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Województwo Śląskie pod nr RIK-M/16/99.

3. Do składania oświadczeń woli w imieniu „Muzeum” w zakresie praw i obowiązków majątkowych i finansowych uprawniony jest jednoosobowo dyrektor Muzeum lub osoba przez niego upoważniona.

4. „Muzeum” prowadzi samodzielną gospodarkę finansową w ramach posiadanych środków oraz na podstawie planu finansowego, kierując się zasadą efektywności ich wykorzystania. Przychodami „Muzeum” są przychody z prowadzonej działalności, w tym ze sprzedaży majątku ruchomego, przychody z najmu i dzierżawy składników majątkowych, dotacje podmiotowe i celowe, środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych oraz z innych źródeł.

5. Zakres działania instytucji, podstawowe obowiązki związane z działalnością i strukturą wewnętrzną instytucji zostały określone w Regulaminie Organizacyjnym Muzeum Historycznego w Bielsku-Białej wprowadzonym na podstawie Uchwały nr 1916/139/V/2016 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 20.09.2016 r.

6. Kontrolującym zostały przedstawione następujące dokumenty wewnętrzne Muzeum:

a) Zarządzenie nr 26/2011 z dnia 30.12.2011r. Dyrektora Muzeum w Bielsku-Białej w sprawie instrukcji ustalającej zasady tworzenia, kontroli i obiegu dokumentów księgowych w celu zabezpieczenia zasad kontroli wewnętrznej i sprawności dokonywanych w Muzeum operacji finansowych,

b) Zarządzenie Nr 25/2019 Dyrektora Muzeum Historycznego w Bielsku-Białej w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości.

7. W okresie objętym kontrolą funkcje kierownicze pełnili:

- Pani Iwona Purzycka powołana uchwałą Zarządu Województwa Śląskiego Nr 984/115/V/2016 z dnia 24 maja 2016 r. na stanowisko dyrektora Muzeum Historycznego w Bielsku-Białej z dniem 1 czerwca 2016 r. na czas określony do 31 maja 2021 r.,
- Pan Wojciech Gładys zatrudniony przez dyrektora Muzeum Historycznego w Bielsku-Białej na stanowisku zastępcy dyrektora Muzeum Historycznego w Bielsku-Białej z dniem 1 lipca 2016 r. na czas nieokreślony,
- Pani Jadwiga Krywult zatrudniona na stanowisku Głównej Księgowej Muzeum Historycznego w Bielsku-Białej od 1.05.2004 r. na czas nieokreślony.

Obecnie funkcje kierownicze pełnią:

- Pani Iwona Purzycka powołana uchwałą Zarządu Województwa Śląskiego Nr 984/115/V/2016 z dnia 24 maja 2016 r. na stanowisko dyrektora Muzeum Historycznego w Bielsku-Białej z dniem 1 czerwca 2016 r. na czas określony do 31 maja 2021 r.,
- Pan Wojciech Gładys zatrudniony przez dyrektora Muzeum Historycznego w Bielsku-Białej na stanowisku zastępcy dyrektora Muzeum Historycznego w Bielsku-Białej z dniem 1 lipca 2016 r. na czas nieokreślony,
- Pani Jadwiga Krywult zatrudniona na stanowisku Głównej Księgowej Muzeum Historycznego w Bielsku-Białej od 1.05.2004 r. na czas nieokreślony.

II USTALENIA SZCZEGÓŁOWE

1. Przedmiotem kontroli było sprawdzenie prawidłowości sporządzenia Rozliczenia dotacji podmiotowej na działalność (zwanego dalej „rozliczeniem”) otrzymanej przez „Muzeum” w 2019 roku. Obowiązek sporządzania Rozliczenia został wprowadzony uchwałą Nr IV/25/13/2012 Sejmiku Województwa Śląskiego z dnia 24 sierpnia 2012r.

Wzór rozliczenia został określony Uchwałą Zarządu Województwa Śląskiego nr 2668/230/V/2017 z dnia 12 grudnia 2017 roku.

2. Rozliczenie zostało złożone w Kancelarii ogólnej Urzędu Marszałkowskiego w wymaganym terminie. Kserokopia dokumentu stanowi załącznik nr 3 do protokołu.

3. W części I „rozliczenia” sporządzono informację dot. przychodów. Dotacja podmiotowa z budżetu Województwa Śląskiego wykonana została w wysokości 6 060 000,00 zł. Pozostałe przychody zostały wykonane na poziomie 682 819,69 zł. Dane wykazane w rozliczeniu kontrolujący sprawdzili z wydrukiem „Zestawienie obrotów i sald Księgi głównej - Syntetyka za okres Styczeń 2019 do Grudzień 2019”, sporządzonym na podstawie wydruku z ksiąg rachunkowych. Wydruk zestawienia stanowi załącznik nr 4 do protokołu. Różnic nie stwierdzono.

4. W części II „rozliczenia” wykazano koszty roku 2019, w tym koszty i zobowiązania finansowane dotacją podmiotową z budżetu Województwa Śląskiego. Łącznie w 2019 roku „Muzeum” wydatkowało kwotę 6 657 760,54 zł. Z dotacji podmiotowej na działalność z budżetu Województwa Śląskiego pokryte zostały wydatki w wysokości 6 060 000,00 zł, w tym:

- a) materiały i energia – 398 592,81 zł,
- b) usługi obce – 1 728 676,59 zł,
- c) podatki i opłaty – 23 955,68 zł,
- d) wynagrodzenia – 3 167 714,54 zł,
- d) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 672 700,09 zł,
- e) pozostałe – 68 360,29 zł.

Powyższe dane kontrolujący porównali z wydrukiem „Zestawienie obrotów i sald Księgi głównej - Syntetyka za okres Styczeń 2019 do Grudzień 2019”, sporządzonym na podstawie wydruku z ksiąg rachunkowych. Wydruk zestawienia stanowi załącznik nr 4 do protokołu. Różnic nie stwierdzono.

Muzeum w celu ewidencji wydatków pokrywanych z dotacji podmiotowej na działalność z budżetu Województwa Śląskiego sporządza zestawienia dokumentów księgowych pokrytych z tej dotacji pn. „Rozliczenie dotacji podmiotowej sfinansowanej ze środków budżetu województwa śląskiego w 2019 roku”. Na dokumencie księgowym opłaconym z dotacji podmiotowej na działalność z budżetu Województwa przybijana jest pieczęć „Sfinansowano z dotacji podmiotowej przyznanej ze środków budżetu Województwa Śląskiego w kwocie... słownie...”.

Szczegółowej kontroli poddano dokumenty rozliczone w ramach pozycji:

1.2. „Materiały i energia”.

Łączna kwota sfinansowana dotacją podmiotą z budżetu Województwa Śląskiego wyniosła 398 592,81 zł. Powyższą kwotę porównano ze sporządzonymi przez Muzeum zestawieniami „Rozliczenie dotacji podmiotowej sfinansowanej ze środków budżetu województwa śląskiego w 2019 roku”. Zestawienia stanowią załącznik nr 5 do protokołu. Poszczególne pozycje Zestawień sprawdzono ze skanami dokumentów księgowych ujętych w tych Zestawieniach przesłanych kontrolującym. Różnic nie stwierdzono.

III. POZOSTAŁE USTALENIA

Poprzednia kontrola w podobnym zakresie miała miejsce w 2016 roku i dotyczyła rozliczenia dotacji podmiotowej za 2015 rok.

Nie wydano zaleceń pokontrolnych.

Na tym ustalenia kontroli zakończono.

Z uwagi na długotrwałą nieobecność kontrolującej – Pani Agnieszki Sukiennik – protokół został sporządzony i podpisany przez Grzegorza Szymańskiego - kierownika zespołu kontrolującego.

Protokół posiada 5 stron. Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden po uprzednim podpisaniu przez kontrolującego przekazano Dyrektorowi Muzeum.

Dyrektor „Muzeum” została poinformowana o przysługujących jej uprawnieniach wynikających z Regulaminu kontroli wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych i wojewódzkich osób prawnych Województwa Śląskiego stanowiącego załącznik do Uchwały nr 665/30/VI/2019 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 27 marca 2019 r. z późn. zm.

Zgodnie z § 16 ust. 6 Regulaminu w terminie 7 dni od doręczenia podpisanego przez kontrolującego protokołu kierownik jednostki kontrolowanej:

- 1) podpisuje protokół albo
- 2) wnosi umotywowane pisemne zastrzeżenia do treści protokołu.

Kierownik jednostki kontrolowanej zobowiązany jest niezwłocznie przekazać do departamentu przeprowadzającego kontrolę podpisany protokół bądź niepodpisany protokół z zastrzeżeniami.

Wykaz załączników:

Załącznik nr 1 - upoważnienie jednorazowe nr 526/KL/2020.

Załącznik nr 2 – kopia pisma nr KL-FIR.1710.1.2020 (KL-FIR.KW-00581/20) z dnia 23 listopada 2020r.

Załącznik nr 3 – kserokopia Rozliczenia dotacji podmiotowej na działalność.

Załącznik nr 4 - „Zestawienie obrotów i sald Księgi głównej - Syntetyka za okres Styczeń 2019 do Grudzień 2019”.

Załącznik nr 5 - zestawienia „Rozliczenie dotacji podmiotowej sfinansowanej ze środków budżetu województwa śląskiego w 2019 roku”.

Katowice, dnia 16.03.2021r.

Jednostka kontrolowana:

Bielsko-Biala 19.03.2021

(miejscowość, data podpisania protokołu)

Kontrolujący:

Departament Kultury
Grzegorz Szymański
Kierownik Referatu
finansów, inwestycji i remontów

Jadwiga Krywult
Główna Księgowa
Muzeum Historyczne w Bielsku-Białej
19.03.2021

(data, pieczęć i podpis Głównego Księgowego)

Iwona Purzycka
Dyrektor
Muzeum Historyczne w Bielsku-Białej
19.03.2021

(data, pieczęć i podpis Dyrektora Instytucji)

MUZEUM HISTORYCZNE W BIELSKU-BIAŁEJ
ul. Wzgórze 16
43-300 Bielsko-Biała
NIP 547-10-26-579 REGON 072342109
- 2 -

(pieczęć jednostki)