



MARSZAŁEK  
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

MB-S.0810.3.2021  
Muzeum Zachodniokaszubskie w Bytowie

Wpłynęło ..... 23.03.2021 .....  
(data)

L. dz. 31 ..... Podpis. [REDACTED]

DAK-K.1711.3.2021  
EOD: 14678/03/2021

Gdańsk, dnia 17 marca 2021 roku

Pan  
Tomasz Siemiński  
Dyrektor  
Muzeum Zachodniokaszubskiego  
w Bytowie  
ul. Zamkowa 2  
77-100 Bytów

### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

opracowane na podstawie ustaleń kontroli przeprowadzonej przez pracowników Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego w **Muzeum Zachodniokaszubskim w Bytowie, ul. Zamkowa 2, 77-100 Bytów** (dalej, jako: Muzeum) w terminie od dnia 11 stycznia 2021 r. do dnia 22 stycznia 2021 r.

#### 1. Podstawa prawna:

§ 15 „Instrukcji planowania i przeprowadzania kontroli przez Departament Kontroli i Audytu Wewnętrznego (DAK)” w jednostkach organizacyjnych Województwa Pomorskiego oraz innych jednostkach otrzymujących środki finansowe z budżetu Województwa Pomorskiego, stanowiącej załącznik nr 1 do Uchwały nr 224/215/17 Zarządu Województwa Pomorskiego z dnia 28 lutego 2017 r. ze zmianami<sup>1</sup>.

#### 2. Ocena kontrolowanej działalności:

W okresie objętym kontrolą Muzeum ponosiło wydatki na cele i w wysokościach ustalonych w planie finansowym jednostki. Kontrola dowodów księgowych w zakresie efektywności, celowości, gospodarności i legalności ponoszonych wydatków prowadzona była zgodnie z procedurami wewnętrznymi. Zobowiązania wynikające z faktur regulowane były terminowo.

Muzeum przeprowadziło inwentaryzację roczną składników majątkowych, rozrachunków będących na stanie i w ewidencji księgowej jednostki. Inwentaryzacji została przeprowadzona w oparciu o ustawę o rachunkowości oraz uregulowania wewnętrzne.

Zakupy o wartości poniżej kwoty 30 000 euro netto były dokonywane zgodnie z wewnętrznym regulaminem.

W wyniku weryfikacji kontroli zarządczej stwierdzono, że ustanowione w środowisku wewnętrznym Muzeum mechanizmy zapewniają prawidłowe i skuteczne funkcjonowanie systemu kontroli zarządczej, za wyjątkiem uchybienia opisanego w punkcie 3 niniejszego Wystąpienia.

<sup>1</sup> wymieniona uchwała została zmieniona Uchwałą Nr 1056/370/18 Zarządu Województwa Pomorskiego z dnia 9 października 2018 r. oraz Uchwałą Nr 1151/205/20 Zarządu Województwa Pomorskiego z dnia 8 grudnia 2020 r.

### 3. Zalecenia pokontrolne dotyczące:

#### A. Funkcjonowanie systemu kontroli zarządczej w obszarze środowisko wewnętrzne we wszystkich standardach.

1. **Ustalenie:** Naruszenie art. 22<sup>1</sup> § 1 i 2 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 Kodeks Pracy (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r., poz. 1040 ze zm.) poprzez pozyskanie informacji o pracowniku wykraczającej poza wytyczne wskazane w powyższym przepisie.

**Zalecenie:** Należy przestrzegać przepisów Kodeksu Pracy w zakresie pozyskiwania informacji o pracownikach.

#### 4. Informację o wdrożeniu zaleceń pokontrolnych należy przekazać Marszałkowi Województwa Pomorskiego w terminie do dnia 12 kwietnia 2021 r.

Informacja o wyłączeniu jawności informacji publicznej na podstawie art. 8 ust. 5 o dostępie do informacji publicznej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 2176).

Podstawa prawna wyłączenia jawności:

Art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej.

Art. 24 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. U. UE. L. z 2016 r. Nr 119, str. 1 z późn. zm.).

Podmiot, którego dotyczy wyłączenie jawności: ochrona prywatności osób fizycznych.

Zakres wyłączenia: imiona i nazwiska osób fizycznych.

Osoba dokonująca wyłączenia jawności: Inspektor Ochrony Danych Piotr Piątek

Z UP. MARSZAŁKA  
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO



...  
odpis osoby uprawnionej

#### Otrzymują:

1. Adresat
2. a/a

#### Do wiadomości:

1. Pan Mieczysław Struk – Marszałek Województwa Pomorskiego