



**Najwyższa Izba Kontroli
Departament Nauki, Oświaty
i Dziedzictwa Narodowego**

Warszawa, dnia 9 grudnia 2011 r.

**Pani
Zofia Gołubiew
Dyrektor
Muzeum Narodowego w Krakowie**

KNO-4101-04-06/2011
P/11/072

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli (Dz. U. z 2007 r. Nr 231, poz. 1701, ze zm.), zwanej dalej *ustawą o NIK*, Najwyższa Izba Kontroli, Departament Nauki, Oświaty i Dziedzictwa Narodowego skontrolował realizację przez Muzeum Narodowe w Krakowie (Muzeum) projektów z zakresu ochrony zabytków i dziedzictwa kulturowego współfinansowanych ze środków europejskich.

W związku z kontrolą, której wyniki zostały przedstawione w protokole kontroli, podpisanym w dniu 1 grudnia 2011 r., Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 60 ust. 1 ustawy o NIK, przekazuję Pani Dyrektor niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia skontrolowaną działalność.

Formułując pozytywną ocenę NIK uwzględniła prawidłowe przygotowanie projektów współfinansowanych ze środków europejskich od strony merytorycznej, formalno-organizacyjnej i finansowej, a także znaczenie podejmowanych działań dla rozwoju kulturowego i ochrony zabytków oraz wzrostu atrakcyjności turystycznej regionu.

W badanym okresie Muzeum realizowało dwa projekty, współfinansowane ze środków europejskich, pn. *Remont i modernizacja Galerii Sztuki Polskiej XIX wieku w krakowskich Sukiennicach* (Projekt *Sukiennice*) – w ramach priorytetu 3 *Ochrona kulturowego dziedzictwa europejskiego* Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego i/lub Norweskiego Mechanizmu Finansowego (MF EOG/NMF) oraz pn. *Europejskie Centrum Numizmatyki Polskiej w Muzeum Narodowym w Krakowie* (projekt *CNP*) – w ramach

działania 11.1 *Ochrona i zachowanie dziedzictwa kulturowego o znaczeniu ponadregionalnym* priorytetu XI *Kultura i dziedzictwo kulturowe* Programu Operacyjnego *Infrastruktura i Środowisko* (PO IiŚ).

1. Projekt *Sukiennice*, o wartości całkowitej 41.395,8 tys. zł, został sfinansowany ze środków: MF EOG/NMF w kwocie 20.972,2 tys. zł, Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego – 19.952,4 tys. zł (w ramach m.in. Programu „Promesa MKiDN” oraz dotacji celowej na wydatki majątkowe) oraz własnych Muzeum – 268,2 tys. zł.

Stwierdzono, że Muzeum otrzymało – w związku ze zmianami kursów euro do PLN na przestrzeni od daty złożenia wniosku o płatność do daty dokonania płatności przez Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego (tj. Instytucję Pośredniczącą – IP) – środki w PLN o 429 tys. zł wyższe niż faktycznie wydatkowane na sfinansowanie refundowalnych wydatków kwalifikowalnych objętych dofinansowaniem (grantem wyrażonym w euro).

Należy podkreślić, że w umowie z dnia 30 marca 2007 r. o dofinansowanie projektu ze środków MF EOG/NMF, zawartej z IP, Muzeum nie zostało zobowiązane do zwrotu uzyskanych środków z tytułu dodatknych różnic kursowych.

W wyniku realizacji projektu osiągnięto założone cele, tj. wyremontowano Galerię Sztuki Polskiej XIX wieku, wprowadzono lub wymieniono instalacje ochrony zbiorów, wzmocniono dachy i tarasy, pozyskano nowe powierzchnie pod dachami pulpitowymi oraz utworzono pomieszczenie przeznaczone na wystawy czasowe, sale: audiowizualną, internetową, wielofunkcyjną oraz pracownię dla pracowników naukowych.

2. Projekt *CNP* jest realizowany na podstawie zawartej w dniu 14 maja 2009 r. umowy z Ministerstwem Kultury i Dziedzictwa Narodowego jako Instytucją Pośredniczącą I stopnia, z terminem realizacji do 31 grudnia 2013 r. Zgodnie z aneksem nr 3 z dnia 24 sierpnia 2011 r. do umowy wartość projektu wynosi 23.156 tys. zł, a poziom dofinansowania – 23.131,7 tys. zł, w tym ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego – 85% oraz ze środków MKiDN – 15%.

Poziom zaawansowania finansowego projektu na dzień 15 września 2011 r. wynosił 25,5% wydatków planowanych ogółem, z tego wydatki kwalifikowalne wyniosły 5.948,8 tys. zł, tj. 25,7% planowanej kwoty dofinansowania. Stan zaawansowania

rzeczowego Projektu nie wskazuje na zagrożenie niewykonania zadania w planowanym terminie.

Uwaga NIK dotyczy opóźnienia w wydaniu zarządzenia wprowadzającego Podręcznik zarządzania Projektem CNP. Podręcznik ten, zgodnie z wyjaśnieniami Pani Dyrektor, stosowany był przy realizacji Projektu CNP od dnia 23 grudnia 2009 r., jednakże zarządzenie w tym zakresie zostało podpisane dopiero w dniu 10 listopada 2011 r. Zgodnie z § 12 ust. 2 pkt 6 Statutu Muzeum, nadanego zarządzeniem nr 11 Ministra Kultury z dnia 20 czerwca 2005 r. (Dz. Urz. MKiDN Nr 3, poz. 20, ze zm.), wydawanie w obowiązującym trybie zarządzeń należy do zakresu działania dyrektora Muzeum.

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi Najwyższa Izba Kontroli wnosi o terminowe wydawanie zarządzeń wprowadzających akty wewnętrzne Muzeum.

Na podstawie art. 62 ust. 1 ustawy o NIK proszę Panią Dyrektor o przesłanie, w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosku bądź o działaniach podjętych w celu realizacji wniosku lub przyczynach niepodjęcia takich działań.

Zgodnie z treścią art. 61 ust. 1 ustawy o NIK, w terminie siedmiu dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, przysługuje Pani Dyrektor prawo zgłoszenia na piśmie do dyrektora Departamentu Nauki, Oświaty i Dziedzictwa Narodowego Najwyższej Izby Kontroli umotywowanych zastrzeżeń w sprawie zawartych w nim ocen, uwag i wniosku.

W razie zgłoszenia zastrzeżeń, zgodnie z art. 62 ust. 2 ustawy o NIK, termin nadesłania informacji, o którym mowa wyżej, liczy się od dnia otrzymania ostatecznej uchwały właściwej komisji Najwyższej Izby Kontroli.