



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Departament Nauki, Oświaty i Dziedzictwa Narodowego

KNO.410.004.03.2015

P/15/026

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

ul. Filtrowa 57, 02-056 Warszawa

T +48 22 444 56 61, F +48 22 444 56 82

kno@nik.gov.pl

Adres korespondencyjny: Skr. poczt. P-14, 00-950 Warszawa 1

I. Dane identyfikacyjne kontroli

Numer i tytuł kontroli	P/15/026 – Budowa muzeów w latach 2007 - 2015
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Departament Nauki, Oświaty i Dziedzictwa Narodowego
Kontroler	Teresa Małgorzata Zębała, doradca ekonomiczny, legitymacja służbowa nr 15564
Jednostka kontrolowana	Muzeum Józefa Piłsudskiego w Sulejówku ul. Oleandrów 5, 05 – 070 Sulejówek, zwane dalej Muzeum lub MJP
Kierownik jednostki kontrolowanej	Krzysztof Józef Jaraczewski, Dyrektor Muzeum

(dowód: akta kontroli str. 1-15)

II. Ocena kontrolowanej działalności¹

Ocena ogólna

Środki finansowe przeznaczone na „Budowę Kompleksu Muzeum Józefa Piłsudskiego w Sulejówku” wykorzystane były zgodnie z przeznaczeniem. W ramach wieloletniego programu rządowego, ustanowionego uchwałą nr 169/2011 Rady Ministrów z dnia 6 września 2011 r. w sprawie ustanowienia programu wieloletniego „Budowa Kompleksu Muzeum Józefa Piłsudskiego w Sulejówku”, zmienionego uchwałą nr 175/2013 Rady Ministrów z dnia 8 października 2013 r., zwanego dalej *Programem wieloletnim* lub *WPR*, środki finansowe wykorzystane zostały przez Muzeum w latach 2011 – 2015 (I półrocze) w kwocie 7.788 tys. zł, co stanowi tylko 4,6% wysokości środków budżetu państwa określonych w WPR.

Działalność Muzeum skoncentrowana była na organizacji nowo utworzonej instytucji, opracowywaniu merytorycznej części projektu planu Programu wieloletniego, planowaniu i przygotowaniu działań inwestycyjnych oraz dała podstawy dla zapewnienia realizacji zadań, dla których Muzeum zostało powołane.

Dla wywiązania się z nałożonego Programem wieloletnim obowiązku zakończenia inwestycji w 2017 r.² Muzeum dokonało wyboru inwestora zastępczego oraz generalnego wykonawcy kompleksu muzealnego, z którymi podpisane zostały umowy. MJP posiada wykonany projekt budowlany do pozwolenia na wykonanie remontu budynku „Drewniak”, rozstrzygnięty został konkurs na opracowanie koncepcji plastyczno-przestrzennej ekspozycji stałej Muzeum.

Muzeum posiada prawo do dysponowania nieruchomością na cele budowlane, jednakże nieruchomość, na której będzie realizowana budowa MJP, nie stanowi własności Muzeum.

Uwagi NIK dotyczą: niezachowania terminów ustalonych w harmonogramie realizacji Programu wieloletniego; możliwości zagrożenia niewywiązania się z zakresu inwestycji oraz niedotrzymania terminu jej zakończenia, znacznej różnicy między szacunkową wartością zamówienia a wartością przedmiotu umowy w postępowaniu na zaprojektowanie i wykonanie robót budowlanych; wystąpienia przypadków naruszenia przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych³; a także zawarcia, pomimo braku

¹ Najwyższa Izba Kontroli stosuje 3-stopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, negatywna. Jeżeli sformułowanie oceny ogólnej według proponowanej skali byłoby nadmiernie utrudnione, albo taka ocena nie dawałaby prawdziwego obrazu funkcjonowania kontrolowanej jednostki w zakresie objętym kontrolą, stosuje się ocenę opisową, bądź uzupełnia ocenę ogólną o dodatkowe objaśnienie.

² W pierwotnej wersji Programu wieloletniego „Budowa Kompleksu Muzeum Józefa Piłsudskiego w Sulejówku” miała być realizowana w latach 2011-2016.

³ Dz. U. z 2013 r., poz. 907 ze zm.; dalej: Prawo zamówień publicznych.

zgody Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego, w dniu 15 czerwca 2015 r. umowy na zaprojektowanie i wykonanie robót budowlanych na kwotę przekraczającą o 32% planowane wydatki WPR na realizację tego zadania. Może to spowodować, że pozostaną niewystarczające środki WPR na pełną realizację pozostałych zadań, w tym zwłaszcza budowy ekspozycji stałej.

Muzeum posiada wykonany projekt budowlany do pozwolenia na wykonanie remontu budynku „Drewniak” oraz decyzję Mazowieckiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków na prowadzenie prac związanych z remontem oraz zmianą sposobu użytkowania budynku.

Rozstrzygnięty został konkurs na opracowanie koncepcji plastyczno-przestrzennej ekspozycji stałej Muzeum i trwają prace związane z oceną ofert na wykonanie projektu ekspozycji.

Pomimo działań Muzeum mających na celu ograniczenie ryzyka niedotrzymania terminu realizacji inwestycji oraz niewywiązania się z zakresu inwestycji, nie zostało ono wyeliminowane. Ryzyko to dotyczy powierzenia szerokiego zakresu prac projektowych i budowlanych jednemu wykonawcy w sytuacji, gdy jeszcze nie rozpoczęta została budowa nowego budynku muzealnego i rewaloryzacja „Willi Bzów”, tworzenia przez wykonawcę dokumentacji projektowej, braku pozwolenia na budowę oraz braku projektu ekspozycji stałej, na nieco ponad dwa lata przed wyznaczonym w WPR terminem.

Muzeum osiągnęło zakładane w decyzjach i umowach o udzielenie dotacji efekty rzeczowe inwestycji, które były zgodne z przyjętymi założeniami. Natomiast cel końcowy – w postaci wybudowanej siedziby, wynikający z WPR do osiągnięcia w 2017 r. – nie został jeszcze osiągnięty.

Muzealia nabywane są na podstawie przyjętego profilu zbiorów MJP. Wszystkie przedmioty znajdujące się w magazynie zbiorów są zaewidencjonowane i opracowywane naukowo. W pomieszczeniach magazynowych stosowane są normy europejskie w zakresie przestrzegania warunków klimatycznych sprzyjających ochronie obiektów zabytkowych.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

1. Zapewnienie wystarczających nakładów finansowych do zakończenia budowy Muzeum zgodnie z przyjętymi terminami

1.1. Planowanie wydatków na inwestycje i zakupy inwestycyjne Muzeum

Opis stanu
faktycznego

Muzeum zostało utworzone z dniem 11 listopada 2008 r. na podstawie zarządzenia nr 40 Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 10 listopada 2008 r. w sprawie utworzenia i nadania statutu Muzeum Józefa Piłsudskiego w Sulejówku⁴ oraz w oparciu o umowę w sprawie utworzenia i prowadzenia jako wspólnej instytucji kultury Muzeum Józefa Piłsudskiego w Sulejówku, zawartą w dniu 10 listopada 2008 r. pomiędzy Ministrem Kultury i Dziedzictwa Narodowego⁵, dalej *Minister KiDN* oraz Fundacją Rodziny Józefa Piłsudskiego.

Zgodnie z § 2 ust. 1 pkt 2 ww. umowy Muzeum zostało powierzone przygotowanie i przeprowadzenie inwestycji, której celem było stworzenie na terenie „enklawy historycznej” w Sulejówku o powierzchni około 3,8 ha kompleksu muzealnego obejmującego:

- zaprojektowanie, budowę i wyposażenie nowego budynku muzealnego o powierzchni użytkowej ok. 4.500-5.000 m², w tym - z wystawą stałą o powierzchni ok. 1.300 m²;

⁴ Dz. Urz. MKiDN Nr 7, poz. 69.

⁵ Załącznik nr 1 do zarządzenia nr 40 Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 10 listopada 2008 r.

- rewaloryzację i adaptację dla potrzeb kompleksu zabytkowych budynków „Willa Bzów” o pow. ok. 300 m² i „Drewniak” o pow. ok. 227 m²;
- odtworzenie terenów zabytkowej „enklawy historycznej” w tym: rewitalizację lasu, stworzenie parku – ok. 1,0 ha, odtworzenie ogrodu – ok. 2,5 ha;
- odtworzenie oryginalnego wyposażenia i wystroju wnętrz „Dworku Milusin” oraz wykonanie w nim niezbędnych prac konserwatorskich.

Dla realizacji tego celu założyciele zobowiązali się w szczególności do:

- Fundacja Rodziny Józefa Piłsudskiego – wyposażenia Muzeum w nieruchomości (grunty i budynki), na których kompleks ma być budowany oraz przekazania „Koncepcji” przyszłego kompleksu muzealno - edukacyjnego;
- Minister Kultury i Dziedzictwa Narodowego – zapewnienia środków na sfinansowanie budowy Muzeum, pochodzących w szczególności z uchwalonego przez Radę Ministrów wieloletniego programu.

W związku z tym, że zakres inwestycji wynikał bezpośrednio z zakresu „Założeń koncepcyjnych do projektu architektonicznego kompleksu muzealnego”, dalej Koncepcja, do której autorskie prawa majątkowe zostały przez Fundację przeniesione nieodpłatnie na rzecz Muzeum, a uzgodnionej przez założycieli jeszcze przed podpisaniem umowy, jej koszt został oszacowany na 117.500 tys. zł (netto). W czerwcu 2009 r. na zlecenie Muzeum sporządzony został przez EC Harris Sp. z o.o. preliminarz kosztowy i opracowanie „Planowane koszty robót budowlanych i prac projektowych”. Na podstawie tych materiałów oraz oszacowania przez Muzeum elementów nieobjętych wyceną w preliminarzu, koszt realizacji Programu wieloletniego ustalony został na kwotę 148.559 tys. zł (brutto). Po uzupełnieniu materiałów raportem wykonanym w sierpniu 2010 r. przez EC Harris Sp. z o.o., przygotowany został przez Muzeum projekt wieloletniego programu rządowego na kwotę 168.795 tys. zł. Materiały te stały się podstawą określenia planu finansowego Programu wieloletniego.

Zgodnie z uchwałą nr 169/2011 Rady Ministrów z dnia 6 września 2011 r. ustanawiającą WPR, Muzeum ma zadanie przygotowania i przeprowadzenia inwestycji, mającej na celu utworzenia kompleksu muzealnego na terenie „enklawy historycznej” w Sulejówku. Ustalono okres realizacji Programu wieloletniego na lata 2011 – 2016 oraz finansowanie ze środków budżetu państwa w wysokości 168.795 tys. zł według przyjętego harmonogramu: w 2011 r. - 0 zł, w 2012 r. - 6.699 tys. zł, w 2013 r. - 14.555 tys. zł, w 2014 r. - 49.485 tys. zł, w 2015 r. - 51.804 tys. zł i w 2016 r. - 46.252 tys. zł.

Z uwagi na opóźnienia w rozpoczęciu budowy Muzeum Józefa Piłsudskiego uchwałą nr 175/2013 Rady Ministrów z dnia 8 października 2013 r. wydłużono termin realizacji inwestycji do 2017 r. i przesunięto na kolejne lata niewykorzystane środki za okres 2012 - 2013. Nie zmieniając łącznej kwoty inwestycji ustalono nowy harmonogram wydatkowania środków budżetu państwa w poszczególnych latach odpowiednio w: 2011 r. - 0 zł, 2012 r. - 1.564 tys. zł, 2013 r. - 3.555 tys. zł, 2014 r. - 10.922 tys. zł, 2015 r. - 41.797 tys. zł, 2016 r. - 56.050 tys. zł, 2017 r. - 54.907 tys. zł.

(dowód: akta kontroli str. 16-78, 153-199)

Do czasu uchwalenia przez Radę Ministrów WPR, tj. do 2011 r., otrzymywane z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego, dalej MKiDN, informacje o wstępnych limitach na wydatki Muzeum oraz decyzje o przyznanych dotacjach na dany rok zawierały także zakres przedmiotowy tych dotacji. Na ich podstawie Muzeum przedstawiało odpowiednim Departamentom MKiDN plany finansowe przygotowywane na obowiązujących drukach, w tym w szczególności na formularzu Program inwestycji, zawierającym również część opisową.

Po uchwaleniu WPR zakresy dotacji określone zostały w planie finansowym, ustalonym zarówno w uchwale jak i w sposób bardziej szczegółowy w załączniku do uchwały.

(dowód: akta kontroli str. 79)

W latach 2009 - 2010 wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne dokonywane były ze środków dotacji celowej na wydatki majątkowe. Minister Kultury i Dziedzictwa Narodowego w piśmie z dnia 29 kwietnia 2010 r. (znak: DDK/1301-195/10/MCz) poinformował Dyrektora Muzeum, że budowa nowego budynku muzealnego, w tym przygotowanie ekspozycji stałej, może być realizowana jedynie w ramach Projektu wieloletniego, ponieważ tylko takie źródło finansowania tej inwestycji zapewni jej konsekwentną i systematyczną realizację. Pismem z dnia 2 listopada 2010 r. Departament Finansowy MKiDN poinformował Dyrektora Muzeum o braku możliwości uchwalenia WPR do końca 2010 r. oraz zwrócił się z prośbą o dokonanie zwrotu dotacji celowej na wydatki majątkowe. (Muzeum przekazało na rachunek MKiDN w dniu 5 listopada 2010 r. kwotę 425 tys. zł i w dniu 31 stycznia 2011 r. kwotę 302 tys. zł).

W roku 2011 Muzeum nie otrzymało dotacji celowej na wydatki majątkowe.

(dowód: akta kontroli str. 95-96, 976-983)

W latach 2009-2010 Muzeum zrealizowało wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne związane z budową siedziby stałej na kwotę 1.006 tys. zł, w tym: w 2009 r. – 673 tys. zł i w 2010 r. – 333 tys. zł, co stanowiło odpowiednio 89,4 % i 52,4% planu po zmianach. Wydatki ogółem w 2009 r. zrealizowane zostały na kwotę 1.363 tys. zł, a w 2010 r. 2.795 tys. zł. Udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem wynosił odpowiednio: 49,4% i 11,9%.

W latach 2011 – 2015 (I półrocze) wydatki majątkowe sfinansowane z WPR wykonano na kwotę 7.788 tys. zł, w tym w 2011 r. – 0 zł (nie było finansowania z WPR), w 2012 r. – 1.515 tys. zł (22,6% planu), w 2013 r. – 1.954 tys. zł (54,9% planu), w 2014 r. – 2.916 tys. zł (26,7% planu) i w I półroczu 2015 r. – 1.403 tys. zł (3,4% planu, przy czym do końca 2015 r. Muzeum zakłada 100% wykonania planu).

Wydatki ogółem zrealizowane w latach 2011-2015 (I półrocze) wyniosły 24.197 tys. zł, tym: w 2011 r. – 1.541 tys. zł, w 2012 r. – 4.348 tys. zł, w 2013 r. – 6.665 tys. zł, w 2014 r. – 8.263 tys. zł i w I półroczu 2015 r. – 3.480 tys. zł. Udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem w poszczególnych latach wynosił odpowiednio: 0%, 34,8%, 29,3%, 35,3%, 40,3%.

(dowód: akta kontroli str. 80-83)

1.2. Planowanie i przygotowanie inwestycji dotyczącej budowy siedziby stałej Muzeum

Opis stanu
faktycznego

Potrzeba i zasadność stworzenia kompleksu muzealnego oraz jego zakres i sposób realizacji, finansowania zostały uzgodnione w trakcie rozmów między założycielami. Umowa założycielska uzgodnienia te sankcjonowała, nakładając równocześnie na Muzeum odpowiedzialność za stronę merytoryczną i obowiązek realizowania całego uzgodnionego zadania.

Sposób oszacowania kosztów inwestycji zawarty został w pkt. 1.1 niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

W załączniku do uchwały nr 169/2011 Rady Ministrów z dnia 6 września 2011 r. wraz ze zmianami wprowadzonymi uchwałą nr 175/2013 Rady Ministrów z dnia 8 października 2013 r. określone zostały założenia dotyczące budowy siedziby stałej, cele główne i szczegółowe wraz ze wskaźnikami, metody obliczania planowanych kosztów robót budowlanych i prac projektowych.

W latach 2007-2015 istotne zmiany w planach finansowych w zakresie wydatków majątkowych na działania związane z budową Muzeum wystąpiły w 2009 r., w 2010 r. i w 2013 r., przy czym w 2011 r. Muzeum nie otrzymało środków finansowych na wydatki majątkowe.

W 2009 r. plan wydatków majątkowych na kwotę 2.500 tys. zł zmniejszony został do kwoty 753 tys. zł. Departament Finansowy MKiDN poinformował Muzeum, że w związku z ustaleniami Rady Ministrów podjętymi w styczniu 2009 r. oraz pismami Ministra Finansów z dnia 28 stycznia 2009 r. i z dnia 3 lutego 2009 r. dotyczącymi wprowadzenia oszczędności

w cz. 24 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego wydatkowanie środków w ramach dotacji celowej na wydatki majątkowe należy ograniczyć do kwoty 1.000 tys. zł. Decyzją Ministra KiDN z dnia 30 listopada 2009 r. (nr DF-I.AG-311/6-37/09) dotacja celowa na wydatki majątkowe zmniejszona została o kwotę 297 tys. zł, w związku z czym plan wydatków majątkowych na 2009 r. wyniósł 753 tys. zł. Muzeum zrealizowało wydatki majątkowe na kwotę 673 tys. zł, co stanowiło 89,4% planu po zmianach. Planowany zakres prac nie został w pełni wykonany, na co miało wpływ przede wszystkim opóźnienie w przekazaniu przez Gminę Sulejówek budynku „Drewniak” - planowane na czerwiec odbyło się dopiero w listopadzie 2009 r.

(dowód: akta kontroli str. 84-88, 934-936)

W 2010 r. dotacja na wydatki majątkowe dla MJP ustalona została na kwotę 4.000 tys. zł, zgodnie z pismem Ministra KiDN z dnia 17 lutego 2010 r. (nr DF-V.PG-311/1-83/09). Zakres prac finansowanych dotacją ograniczony został do obiektów zabytkowych. Dotacja celowa została przyznana wyłącznie na prace związane z adaptacją zabytkowych budynków „Willa Bzów”, „Drewniak”, odtworzenie wnętrza „Dworku Milusin” i terenów „enklawy historycznej”. Plan inwestycyjny w 2010 r. był kilkakrotnie zmieniany decyzjami Ministra KiDN, a środki finansowe przenoszone były na inne działania bądź zwracane. W piśmie z dnia 29 kwietnia 2010 r. (znak: DDK/1301-195/10/MCz) Minister KiDN poinformował Dyrektora Muzeum, że budowa nowego budynku muzealnego, w tym przygotowanie ekspozycji stałej, może być realizowana jedynie w ramach Programu wieloletniego. Pismem z dnia 2 listopada 2010 r. Departament Finansowy MKiDN poinformował Dyrektora Muzeum o braku możliwości uchwalenia WPR do końca 2010 r. oraz zwrócił się z prośbą o dokonanie zwrotu dotacji celowej na wydatki majątkowe. Muzeum dokonało zwrotu dotacji w dniu 5 listopada 2009 r. i 11 stycznia 2011 r. w łącznej kwocie 727 tys. zł.

W ostatecznym planie inwestycyjnym na rok 2010 wydatki majątkowe zostały zmniejszone z 4.000 tys. zł do kwoty 635 tys. zł. Muzeum zrealizowało wydatki majątkowe na kwotę 333 tys. zł, co stanowiło 52,4% planu po zmianach.

Dyrektor Muzeum Krzysztof Jaraczewski wyjaśnił: *W efekcie ograniczenia dotacji celowej do obiektów zabytkowych niemożliwe było rozpoczęcie realizacji inwestycji. Nie mieliśmy budynku „Willa Bzów”, a trwające blisko pół roku ustalenia sprawiły, że nie udało się przeprowadzić procesu inwestycyjnego dotyczącego „Drewniaka” i terenu enklawy (wykonanie dokumentacji, uzyskanie opinii i decyzji konserwatorskiej, uzyskanie pozwolenia na budowę i wyłonienie wykonawcy oraz wykonanie prac) do końca roku. Ponadto wobec braku pewności finansowania w roku następnym, nie mogliśmy zaciągać zobowiązań wykraczających poza 2010 rok. Dodatkowo, bez pewności dotyczącej istnienia nowego budynku (i wszystkich planowanych w nim i wokół niego funkcji) nie byliśmy w stanie określić programów użytkowych dla pozostałych obiektów i projektów renowacyjnych. Nie wiedząc, jaki będzie ostateczny zakres kompleksu, nie mogliśmy prowadzić inwestycji.*

(dowód: akta kontroli str. 84, 89-97, 215-216)

W 2013 r. dotacja na wydatki majątkowe dla MJP ustalona została na kwotę 14.555 tys. zł w ramach Programu wieloletniego „Budowa Kompleksu Muzeum Józefa Piłsudskiego w Sulejówku” w § 6220 (Dotacje celowe przekazane z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych) - 12.233 tys. zł i w § 6560 (dotacje celowe przekazane z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom zaliczonym do sektora finansów publicznych) - 2.322 tys. zł, zgodnie z pismem Ministra KiDN z dnia 11 lutego 2013 r. (nr DF-V.PG-311/1-28/12/04).

Minister KiDN w piśmie z dnia 19 lipca 2013 r. (DF-V.PG-311/1-28/12/15) zwrócił się o ograniczenie wydatkowania środków na wydatki majątkowe Muzeum o kwotę 11.000 tys. zł (w § 6220 - 9.233 tys. zł i w § 6560 - 1.767 tys. zł). Aneks nr 2 z dnia 21 października 2013 r. do umowy nr DF-V/23/PG/2013 z dnia 11.02.2013 r. dotyczącej udzielenia dotacji celowej na wydatki inwestycyjne ze środków finansowych Ministra KiDN pochodzących z budżetu państwa ustalona została kwota dotacji łącznie 3.555 tys. zł, tj. w § 6220 - 3.000 tys. zł i w § 6560 - 555 tys. zł. Muzeum zrealizowało wydatki majątkowe na kwotę 1.954 tys. zł, co stanowiło 55% planu po zmianach.

W dniu 8 października 2013 r. nastąpiło przyjęcie przez Radę Ministrów uchwały nr 175/2013 zmieniającej uchwałę w sprawie ustanowienia programu wieloletniego „Budowa Kompleksu Muzeum Józefa Piłsudskiego w Sulejówku”. Zgodnie z nowym zapisem w uchwale, termin zakończenia budowy przesunięto na 2017 r. Przesunięciu na kolejne lata uległy także środki finansowe niewykorzystane w latach 2012 – 2013.

(dowód: akta kontroli str. 84, 107-118)

Muzeum obowiązywała tzw. ustawa okołobudżetowa, ograniczająca poziom wynagrodzeń w 2012 r. do poziomu z 2010 r. i 2011 r., kiedy Muzeum zatrudniało 10 osób. Zdaniem Dyrektora Muzeum oznaczało to brak możliwości realizacji uchwały Rady Ministrów ustanawiającej program wieloletni, prowadzenia inwestycji, jak też tworzenia muzeum zgodnie z planem i intencjami wyrażonymi przy jego powoływaniu. W sprawie zatrudnienia dodatkowych osób kierowane były pisma do Ministra KiDN. W dniu 11 stycznia 2013 r. MKiDN poinformowało Dyrektora Muzeum, że w związku z ustawą z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej⁶ do wielkości wynagrodzeń nie wlicza się wynagrodzeń w części finansowanej ze środków Fundacji Rodziny Józefa Piłsudskiego oraz w części pochodzącej z budżetu państwa w wysokości 2.300 tys. zł. Według stanu na 30 czerwca 2015 r. Muzeum zatrudnia 40 osób, w tym: kadra zarządzająca – trzy osoby, pracownicy merytoryczni - 31 osób oraz pracownicy administracji i obsługa – sześć osób. Pracownicy posiadają kwalifikacje pozwalające na realizację zadań statutowych Muzeum, jak również wynikających z WPR.

(dowód: akta kontroli str. 200-218)

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Ocena częściowa

Działalność Muzeum skoncentrowana była na organizacji nowo utworzonej instytucji, opracowywaniu merytorycznej części projektu planu Programu wieloletniego, planowaniu i przygotowaniu działań inwestycyjnych oraz dała podstawy dla zapewnienia realizacji zadań, dla których Muzeum zostało powołane.

2. Prawidłowość wydatkowania środków publicznych na budowę Muzeum

2.1. Wybór wykonawców i realizacja inwestycji

Opis stanu
faktycznego

Realizacja WPR, po jego zmianie, koncentrowała się na trzech procesach inwestycyjnych, tj. na wyborze: inwestora zastępczego, generalnego wykonawcy kompleksu muzealnego oraz projektanta ekspozycji stałej.

Badaniem objęto dokumentację dotyczącą przeprowadzonych przez Muzeum postępowań o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu ograniczonego:

- 1) na świadczenie usługi kompleksowego nadzoru inwestorskiego, zakończonego udzieleniem zamówienia na kwotę 5.227,5 tys. zł brutto (umowa nr ZP/MJP/Di/1/2014 zawarta w dniu 18 czerwca 2014 r.

Ogłoszenie o zamówieniu na usługę „inwestora zastępczego” opublikowane zostało w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej w dniu 15 stycznia 2014 r. Ze względu na odwołania (Krajowa Izba Odwoławcza rozstrzygnęła wszystkie postępowania na korzyść Muzeum) dopiero 23 kwietnia 2014 r. Muzeum mogło zapraszać wykonawców do składania ofert. Umowa na świadczenie usług kompleksowego nadzoru inwestorskiego została ostatecznie podpisana 18 czerwca 2014 r. Umowa obejmuje okres dziewięciu lat i w jej ramach wykonawca będzie świadczył usługi kompleksowego nadzoru inwestorskiego przez cały okres realizacji inwestycji oraz w okresie rękojmi i gwarancji w zakresie usług doradztwa, koordynacji, weryfikacji oraz nadzoru i dotyczyć będzie całości prac projektowych, robót budowlanych oraz dostaw, w tym także wyposażenia wnętrza, oraz kontroli i monitorowania kosztów inwestycji. Za wykonanie przedmiotu

⁶ Dz. U. z 2012 r., poz. 1456 ze zm.

umowy wykonawca otrzyma łączne wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości 5.227,5 tys. zł. W aneksie nr 1 do umowy podpisanym w dniu 5 sierpnia 2014 r. ustalono realizację zadania w systemie „zaprojektuj i zbuduj”. W każdym przypadku podstawą do wystawienia przez Wykonawcę faktury częściowej jest potwierdzenie zrealizowania w danym miesiącu zadań, prac lub robót przewidzianych do wykonania oraz zaakceptowane przez Muzeum raporty miesięczne. Do 30 czerwca 2015 r. suma poniesionych wydatków z tytułu zawartej umowy wyniosła 1.290 tys. zł⁷.

(dowód: akta kontroli str. 221-358)

- 2) na zaprojektowanie i wykonanie robót budowlanych, zakończonego udzieleniem zamówienia publicznego na kwotę 131.361.714 zł brutto (umowa nr ZP/MJP/DI/2/2014 zawarta w dniu 15 czerwca 2015 r.).

W dniu 6 sierpnia 2014 r., zamieszczeniem ogłoszenia w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej, rozpoczęta została procedura wyboru generalnego wykonawcy w przetargu ograniczonym na „Zaprojektowanie i wykonanie robót budowlanych zgodnie z przepisami i sztuką budowlaną oraz wymaganiami Zamawiającego dla zadania inwestycyjnego, realizowanego w ramach Wieloletniego Programu Rządowego (WPR) pn. „Budowa Kompleksu Muzeum Józefa Piłsudskiego w Sulejówku” przyjętego w uchwale nr 169/2011 Rady Ministrów z dnia 6 września 2011 r. wraz ze zmianami wprowadzonymi uchwałą nr 175/2013 Rady Ministrów z dnia 8 października 2013 r.” Szacunkowa wartość zamówienia określona została na kwotę 89.381.984 zł brutto. W dniu 29 września 2014 r. upłynął termin składania wniosków o dopuszczenie do udziału w postępowaniu. Wnioski złożyło pięciu wykonawców. Wszyscy wykonawcy spełnili wymagania i zostali dopuszczeni do udziału w postępowaniu. W dniu 17 grudnia 2014 r. wykonawcy otrzymali wszystkie materiały zawarte w SIWZ i zostali zaproszeni do złożenia ofert w terminie do dnia 27 lutego 2015 r. Oferty złożyło trzech wykonawców. Za najkorzystniejszą uznana została oferta Konsorcjum: Strabag Spółka z o.o. (lider), Strabag AG, Ed. Züblin AG. Ze względu na złożone odwołania do Krajowej Izby Odwoławczej (rozstrzygnięte na korzyść Muzeum) umowa na zaprojektowanie i wykonanie robót budowlanych zawarta została w dniu 15 czerwca 2015 r. Umowa obejmuje okres 26 miesięcy od dnia podpisania umowy z zastrzeżeniem, że do dnia 30 kwietnia 2017 r. Wykonawca uzyska na nowy budynek Muzeum decyzję o pozwoleniu na użytkowanie. Wykonawca zaprojektuje i wykona cały nowy budynek (w tym z wyposażeniem i z instalacjami dla wystawy stałej), cały teren enklawy historycznej - ok. 4 ha (z drogami i parkingami, nowymi nasadzeniami, nawodnieniem itp.), remont budynku „Willa Bzów”. Za wykonanie przedmiotu umowy Wykonawca otrzyma łączne wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości 131.361,7 tys. zł brutto. Pierwsza faktura wystawiona będzie przez Wykonawcę w terminie siedmiu dni po uzyskaniu ostatecznej decyzji o pozwoleniu na budowę wraz z projektem budowlanym. Do czasu zakończenia kontroli nie dokonano płatności z tytułu umowy.

(dowód: akta kontroli str. 359-714)

Ogłoszenie o konkursie na koncepcję plastyczno-przestrzenną ekspozycji stałej w Muzeum przesłano Urzędowi Oficjalnych Publikacji Wspólnot Europejskich w dniu 18 listopada 2014 r. i w dniu 20 listopada 2014 r. opublikowane zostało w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej 2014/S. Na realizację przedmiotu zamówienia Muzeum przeznaczyło kwotę 200 tys. zł. Wnioski o dopuszczenie do udziału w konkursie złożyło 11 firm. Ze względu na konieczność wezwania większości firm do uzupełnienia wniosków, termin przekazywania uzupełnień i tym samym termin zaproszenia zakwalifikowanych uczestników do złożenia prac konkursowych przesunięty został na styczeń 2015 r. Sąd Konkursowy, powołany zarządzeniem Dyrektora Muzeum z dnia 17 listopada 2014 r. w sprawie ustalenia Regulaminu Konkursu, powołania Sądu

⁷ Na wymienioną kwotę składa się 11 płatności ryczałtowych zgodnie z umową o nadzór inwestorski. Jedna płatność (pierwsza) w wysokości 158.424 zł, obejmowała część czerwca i lipiec 2014 r., zaś kolejne 10 comiesięcznych płatności w wysokości 113.160 zł, dokonano za okres sierpień 2014 r. - maj 2015 r. Płatności te dotyczyły etapu I nadzoru poprzedzającego budowę, a więc okresu przed zawarciem umowy z generalnym wykonawcą i projektantem budynku (15 czerwca 2015 r.).

Konkursowego do przeprowadzenia konkursu na opracowanie ogólnej koncepcji planistyczno-przestrzennej wystawy stałej Muzeum Józefa Piłsudskiego w Sulejówku oraz ustalenia Regulaminu Pracy Sądu Konkursowego, dokonał wyboru trzech najlepszych prac oraz przyznał jedno wyróżnienie. Wyniki konkursu ogłoszone zostały na stronie internetowej Muzeum w dniu 30 kwietnia 2015 r. i opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej w dniu 29 maja 2015 r. Muzeum zaprosiło autorów dwóch najlepszych prac do negocjacji bez ogłoszenia i w czasie czynności kontrolnych prowadzona była ocena ofert na wykonanie projektu ekspozycji, złożonych w dniu 20 lipca 2015 r.

(dowód: akta kontroli str. 715-730)

Do szczegółowego badania wydatków majątkowych wytypowano 10 największych kwotowo wydatków majątkowych poniesionych w ramach WPR związanych z budową nowego Muzeum na łączną kwotę 1.442 tys. zł. Wydatki te przeznaczone były na pokrycie kosztów, o których mowa w § 3 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa⁸. Dowody księgowe były wystawione prawidłowo. Na oryginałach dowodów księgowych (faktur, umów sprzedaży i innych) zamieszczono trwałą adnotację/klauzulę o ich finansowaniu ze środków dotacji inwestycyjnej, kwoty płatności były zgodne z przedstawionymi w sprawozdaniach z rozliczenia dotacji. Zgodnie z art. 21 ust.1 pkt 6 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości⁹ dowody księgowe zawierały potwierdzenie ich kontroli pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym i zatwierdzenia do wypłaty przez upoważnionego pracownika. W przypadkach zakupu obiektów do zbiorów Muzeum dokonywana była ocena celowości i możliwości zakupu z uwzględnieniem dostępnych środków przez Komisję Nabytków, powołaną zarządzeniem nr 15 Dyrektora MJP z dnia 21 sierpnia 2013 r.

(dowód: akta kontroli str. 731-893)

2.2. Wydatkowanie środków finansowych, rozliczanie z wykonawcami inwestycji oraz rozliczenia otrzymanego dofinansowania

Opis stanu
faktycznego

Wydatki Muzeum poniesione w ramach WPR w okresie 2011 – 2015 (I półrocze) zrealizowane zostały na kwotę 7.788 tys. zł, co stanowi 4,6% wysokości środków budżetowych przewidzianych w programie wieloletnim na finansowanie inwestycji. W odniesieniu do planu w okresie 2011-2014 niewykorzystane zostały środki na kwotę 9.656 tys. zł, w tym 1.056 tys. zł uruchomionych i jednocześnie niewykorzystanych środków finansowych zwrócono do MKiDN. Biorąc pod uwagę blokadę środków z 2014 r. na kwotę 7.841 tys. zł oraz niezrealizowane środki poza blokadą na kwotę 1.815 tys. zł (razem 9.656 tys. zł) na dzień 1 lipca 2015 r. pozostała do wykorzystania w odniesieniu do planu WPR kwota 151.351 tys. zł, a po uwzględnieniu kwoty 9.656 tys. zł do wykorzystania pozostanie kwota 161.007 tys. zł. Według stanu na dzień 1 lipca 2015 r. dotychczasowe zaangażowanie środków (z uwzględnieniem płatności wynikających z zawartych umów) wynosi 135.299 tys. zł. Do wykorzystania pozostaje kwota 16.052 tys. zł, a przy dokonaniu zmian w harmonogramie finansowania WPR i odpowiednim uwzględnieniu tych zmian w budżecie państwa – kwota 25.708 tys. zł.

Dyrektor Muzeum Krzysztof Jaraczewski wyjaśnił, iż wysokość środków finansowych w ramach WPR jest wystarczająca do zakończenia budowy w terminie końcowym, tj. do końca 2017 r. Koniecznych korekt wymagać będzie natomiast podział tych środków na poszczególne lata realizacji budowy.

Po siedmiu latach od utworzenia instytucji, po czterech latach od uchwalenia przez Radę Ministrów pierwszego programu wieloletniego oraz po dwóch latach od zmiany tego programu – na dwa i pół roku przed określonym w WPR terminem otwarcia muzeum

⁸ Dz. U. Nr 238, poz. 1579.

⁹ Dz. U. z 2013 r., poz. 330 ze zm.

i oddania kompleksu muzealno-edukacyjnego do użytkowania - jesteśmy na etapie, który pozwala na ocenę, że nasz WPR może być zrealizowany w terminie, zakresie i budżecie.

(dowód: akta kontroli str. 211-212, 950-953, 1111-1112, 1117)

Muzeum prowadziło wyodrębnioną ewidencję księgową dla otrzymanych ze środków budżetu państwa dotacji na finansowanie inwestycji oraz dokonywanych z tych dotacji wydatków majątkowych w sposób przewidziany w zawartych umowach o dofinansowanie oraz zgodnie z art. 152 ust.1 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r.¹⁰ Otrzymywana z budżetu państwa dotacja majątkowa ewidencjonowana była na koncie 130-1-2 *Dotacja na wydatki majątkowe*, a po wprowadzeniu WPR, tj. od 2012 r. na koncie 130-1-6 *WPR*.

Zgodnie z zarządzeniem nr 17/2013 Dyrektora Muzeum z dnia 30 grudnia 2013 r. w sprawie aktualizacji „Zasad prowadzenia polityki rachunkowości wraz z Zakładowym planem kont w Muzeum Józefa Piłsudskiego w Sulejówku” ewidencję wydatków majątkowych ponoszonych w ramach WPR Muzeum prowadzi na koncie 013-5 *Środki trwałe w budowie* oraz na koncie 016-*Dzieła sztuki i eksponaty*. W 2012 r. ewidencja wydatków prowadzona była na koncie 011- *Środki trwałe* subkonto 011-4-4 *Dzieła sztuki i eksponaty zakupione z WPR*¹¹ i koncie 013-5.

Według zapisów ewidencji księgowej wydatki majątkowe sfinansowane z WPR latach 2011 – 2015 (I półrocze) wykonano na kwotę 7.788 tys. zł, w tym w 2011 r – 0 zł, w 2012 r – 1.515 tys. zł, w 2013 r. – 1.954 tys. zł, w 2014 r. – 2.916 tys. zł i w I półroczu 2015 r. – 1.403 tys. zł.

(dowód: akta kontroli str. 954-974, 975, 1001-1015)

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Uwagi dotyczące
badanej działalności

1. Niezachowane zostały terminy ustalone w harmonogramie realizacji programu wieloletniego „Budowa Kompleksu Muzeum Józefa Piłsudskiego w Sulejówku”, zawartym w uchwale nr 169/2011 z dnia 6 września 2011 r. zmienionej uchwałą nr 175/2013 Rady Ministrów z dnia 8 października 2013 r. w zakresie: opracowania dokumentacji technicznej i uzyskania pozwolenia na budowę nowego budynku muzealno-edukacyjnego, opracowania scenariusza i konkurs na koncepcję ekspozycji stałej, prac nad projektem konkursowym i opracowania dokumentacji technicznej budowy ekspozycji stałej, opracowania dokumentacji technicznej: rewaloryzacji budynku „Willa Bzów” oraz odtworzenia terenów „enklawy historycznej”, przetargu na wykonawstwo remontu budynku „Drewniak”.

Dyrektor Muzeum Krzysztof Jaraczewski i zastępca dyrektora Muzeum Jerzy Świdrak w piśmie z dnia 24 lipca 2015 r. wyjaśnili, że w związku z wynikającym z procedur administracyjnych opóźnieniem w rozstrzygnięciu procesu przetargowego, w lipcu 2014 r., wspólnie z inwestorem zastępczym, podjęta została decyzja o zmianie strategii realizacji inwestycji i wyborze formuły „zaprojektuj i wybuduj”, która umożliwi osiągnięcie ostatecznego celu - wybudowanie kompleksu muzeum do końca 2017 r. Według nich w perspektywie długoterminowej decyzja ta pozwoli jednak na osiągnięcie celu ostatecznego, czyli zakończenia w 2017 r. budowy muzeum, a także budynku „Willi Bzów” i całego terenu enklawy historycznej. Rozstrzygnięty został konkurs na opracowanie koncepcji plastyczno-przestrzennej ekspozycji stałej Muzeum i trwają prace związane z oceną ofert na wykonanie projektu ekspozycji.

¹⁰ Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.

¹¹ W wyniku kontroli przeprowadzonej w Muzeum przez MKiDN w dniach od 6 grudnia 2012 r. do 11 stycznia 2013 r. w zakresie prawidłowości prowadzenia ksiąg rachunkowych oraz sporządzania sprawozdań finansowych w roku 2011 i pierwszej połowie 2012 r. zalecono m.in. uzupełnienie zasad prowadzenia polityki rachunkowości wraz z zakładowym planem kont o konto 016 pozwalające na ewidencję „dóbr kultury” oraz o konta umożliwiające ewidencję operacji w zakresie wykonania budżetu w układzie zadaniowym.

Według wyjaśnienia Dyrekcji Muzeum również termin realizacji remontu budynku „Drewniak” jest niezagrożony¹².

Najwyższa Izba Kontroli przyjmuje powyższe wyjaśnienia biorąc jednak pod uwagę długotrwałe procedury administracyjne, w szczególności związane z odwołaniami od wyników prowadzonych postępowań o udzielenie zamówienia publicznego.

(dowód: akta kontroli str. 219, 1111-1116)

2. Pomiędzy szacunkową wartością zamówienia a wartością przedmiotu umowy w postępowaniu na zaprojektowanie i wykonanie robót budowlanych wystąpiła różnica.

Szacunkowa wartość zamówienia określona została na kwotę 89.381.984 zł brutto, zaś wartość przedmiotu umowy wyniosła 131.361.714 zł brutto. Dyrektor Muzeum Krzysztof Jaraczewski i zastępca dyrektora Muzeum Jerzy Świdrak wyjaśnili, iż niemożliwa była bardziej precyzyjna ocena tej wartości niż przyjęty na podstawie koncepcji szacunek w WPR. Na różnicę między wysokością oferty (wartością przedmiotu umowy) a szacowaną przez Muzeum wpływ miały elementy wycenione przez wykonawcę takie jak:

- ryzyka kontraktowe: zmiana formuły na „zaprojektuj i wybuduj”, bardzo krótki termin wykonania (szczególnie nowego budynku), nieznanostwo uwarunkowań technicznych wystawy stałej, zmiana Miejscowego Planu Zagospodarowania Przestrzennego, przedłużające się procedury związane z wylesieniem gruntów o różnym prawie własności, brak uznanych standardów w zakresie „zielonych technologii” wprowadzonych w celu zminimalizowania kosztów eksploatacji, wymóg zagwarantowania efektywności energetycznej takiej samej jak określona na etapie ofertowania (na podstawie koncepcji a nie projektów branżowych), 10-letni okres gwarancji i rękojmi;

- zmiany w zakresie przepisów technicznych: zmiany w przepisach techniczno-budowlanych zaostrzające wymagania w zakresie ochrony przeciwpożarowej, ochrony cieplnej budynków oraz rozwiązań ograniczających zużycie energii elektrycznej i cieplnej, wdrożenie dyrektywy europejskiej dotyczącej energochłonności;

- zmiany w zakresie technicznym, których nie można było przewidzieć na etapie koncepcji: wprowadzenie systemu gaszenia mgłą zamiast tradycyjnej instalacji tryskaczowej z uwagi na ochronę szczególnie wartościowych zbiorów, uwzględnienia doprowadzenia instalacji klimatyzacji do strefy wystawy stałej z zastosowaniem „chłodzenia” eksponatów w gablotach, wprowadzenie kontroli temperatury powietrza nawiewanego w przypadku akcji gaśniczej, założenie rezerwy wydajności systemów wentylacyjnych z uwagi na potrzebę zapewnienia komfortu zwiedzających w przypadku okresowego zwiększenia ilości zwiedzających, zwiększenie przekrojów instalacji dla zachowania komfortu akustycznego.

Zdaniem NIK wystąpienie tak znacznej różnicy pomiędzy szacunkową wartością zamówienia a wartością przedmiotu umowy może świadczyć o niezachowaniu należytej staranności przy ustalaniu przez zamawiającego wartości zamówienia, o której mowa w art. 32 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych.

NIK zwraca również uwagę, że pomimo wystąpienia przesłanki unieważnienia postępowania o udzielenie zamówienia na podstawie art. 93 ust.1 pkt 4 Prawa zamówień publicznych, Dyrektor Muzeum nie podjął takiej decyzji.

(dowód: akta kontroli str. 1108-1110)

3. Pomimo działań podjętych przez Muzeum zdaniem NIK istnieje ryzyko niedotrzymania terminu realizacji inwestycji oraz niewywiązania się z zakresu inwestycji.

¹² Decyzję o ogłoszeniu odrębnego przetargu na wykonawstwo remontu budynku „Drewniak” lub włączenia robót remontowych, na zasadzie zamówienia uzupełniającego, w zakres prac generalnego wykonawcy Muzeum podejmuje biorąc pod uwagę: doświadczenie podwykonawcy Generalnego Wykonawcy w zakresie prac przy zabytkach drewnianych, oferowaną cenę i ewentualne ryzyka dwóch wykonawców na jednym placu budowy, z których jeden zajmowałby się remontem budynku a drugi m.in. zagospodarowaniem terenu i jego infrastrukturą.

Ryzyko dotyczy powierzenia szerokiego zakresu prac projektowych i budowlanych jednemu wykonawcy w sytuacji, gdy jeszcze nie rozpoczęta została budowa nowego budynku muzealnego i rewaloryzacja „Willi Bzów”, tworzenia przez wykonawcę dokumentacji projektowej, braku pozwolenia na budowę, braku projektu ekspozycji stałej, na nieco ponad dwa lata przed wyznaczonym w WPR terminem.

Zdaniem Dyrektora Muzeum zmiana strategii na formułę „zaprojektuj i wybuduj”, powszechnie uznawaną „za najszybszą” miała na celu zminimalizowanie ryzyka niedotrzymania terminu. Wykonawca wykazał spełnienie warunków: odpowiedniej sytuacji podmiotowej (duże, międzynarodowe konsorcjum), odpowiedniej sytuacji ekonomiczno-finansowej, kwalifikacji, potencjału oraz wiedzy i doświadczenia. Określony w ogłoszeniu termin realizacji 30 miesięcy skrócony został w złożonej ofercie do 26 miesięcy.

Elementem ograniczającym ryzyka terminowe są warunki realizacji umowy, w której zawarto szereg restrykcji: kary umowne, gwarancje należytego wykonania. Odpowiednio określone tzw. „kamienie milowe”, odpowiadające kluczowym ze względu na terminy etapom prac, obłożone dodatkowo karami umownymi, pozwalają na bieżące monitorowanie postępu robót i w razie konieczności wprowadzania programów naprawczych. Zastosowany w tej inwestycji system BIM pozwala na dostęp „online”, w czasie rzeczywistym do postępów prac projektowych i wykonawczych, co umożliwia natychmiastową reakcję. W celu zagwarantowania dotrzymania terminu końcowego Wykonawca złożył także wniosek o „częściowe” pozwolenie na budowę w zakresie zabezpieczenia ścian szczelinowych suchego wykopu, które umożliwi rozpoczęcie prac ziemnych pod koniec września 2015 r.

(dowód: akta kontroli str. 1112, 1116-1117)

4. Zawarcie w dniu 15 czerwca 2015 r. umowy na zaprojektowanie i wykonanie robót budowlanych na kwotę 131.361.714 zł brutto, tj. o 32% przekraczającą planowane wydatki WPR na realizację tego zadania może spowodować, że pozostaną niewystarczające środki WPR na pełną realizację zadania budowy ekspozycji stałej i zakupu eksponatów (do 30 czerwca 2015 r. na budowę ekspozycji stałej wydatkowano 5.360 tys. zł, co w odniesieniu do planu WPR na lata 2012-2017 (47.054 tys. zł) stanowi zaledwie 11,4%). Także może zachodzić obawa o zapewnienie wystarczających środków na rewaloryzację budynku „Drewniak” (w WPR przewidziana została kwota 2.399 tys. zł, dotychczas - do 30 czerwca 2015 r. wydatkowano 82 tys. zł) oraz na odtworzenie wnętrza Dworku „Milusin” (w WPR zaplanowano środki na ten cel w wysokości 2.672 tys. zł - do 30 czerwca 2015 r. wydatkowano 27 tys. zł., tj. 1%).

Zdaniem Dyrektora Muzeum nie zabraknie środków na realizację budynku „Drewniak”. W WPR przewidziana była kwota 2.399 tys. zł, która obejmowała także wykonanie nowego, dodatkowego częściowego podpiwniczenia budynku. W obecnym projekcie budowlanym remontu Drewniaka, Muzeum zrezygnowało z tego planu i koszt remontu, wg autora projektu, szacowany został na ok. 1.500 tys. zł. Ponadto Dyrektor Muzeum wyjaśnił, iż wystarczy też środków na odtworzenie wnętrza Dworku „Milusin” w związku z podjętymi działaniami w 2014 r., w wyniku których odzyskano niezwykle cenne meble będące na wyposażeniu Dworku.

W pismach kierowanych do Ministra KiDN i przedstawicieli MKiDN, na spotkaniach z przedstawicielami Ministerstwa Dyrektor Muzeum przedstawiał wyjaśnienia w sprawie realnych warunków i możliwości realizacji Programu wieloletniego, proponował rozwiązania, służące osiągnięciu wszystkich celów WPR, tj. zrealizowania terminu, zakresu i budżetu bez konieczności występowania o dodatkowe środki finansowe. Informował o konsekwencjach odstąpienia od podpisania umowy, praktycznie uniemożliwiających w przyszłości realizację WPR. Po trzech miesiącach spotkań i korespondencji, w związku z upływem terminu związania ofertą, braku zgody wykonawcy na przedłużenie tego okresu i zapowiedzią o wystąpieniu z roszczeniami w przypadku nie podpisania umowy, Muzeum w dniu 15 czerwca 2015 r. podpisało umowę z generalnym wykonawcą kompleksu muzealnego, nie uzyskawszy zgody

Ministra KiDN. W dniu 29 lipca 2015 r. Minister KiDN zwrócił się do Dyrektora Muzeum o przygotowanie aktualizacji WPR.

(dowód: akta kontroli str. 1117-1147)

5. Uwaga NIK dotyczy naruszenia przepisów Prawa zamówień publicznych przy przeprowadzaniu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na zaprojektowanie i wykonanie robót budowlanych, tj.:

- z naruszeniem art. 35 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych dokonano ustalenia wartości zamówienia. Zgodnie z ww. przepisem, jeżeli przedmiotem zamówienia są roboty budowlane, ustalenia wartości zamówienia dokonuje się nie wcześniej niż 6 miesięcy przed dniem wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia. Ustalenia wartości zamówienia dokonano w dniu 13 stycznia 2014 r., podczas gdy postępowanie o udzielenie zamówienia zostało wszczęte w dniu 6 sierpnia 2014 r. (data opublikowania ogłoszenia o zamówieniu w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej);

- wartość zamówienia została ustalona na podstawie „Harmonogramu ramowego WPR”, zamiast na podstawie planowanych kosztów prac projektowych oraz planowanych kosztów robót budowlanych określonych w programie funkcjonalno-użytkowym. Zgodnie z art. 33 ust. 1 pkt 2 Prawa zamówień publicznych, wartość zamówienia na roboty budowlane ustala się na podstawie planowanych kosztów prac projektowych oraz planowanych kosztów robót budowlanych określonych w programie funkcjonalno-użytkowym, jeżeli przedmiotem zamówienia jest zaprojektowanie i wykonanie robót budowlanych w rozumieniu ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane¹³.

6. NIK zwraca ponadto uwagę, że w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego na zaprojektowanie i wykonanie robót budowlanych oraz w postępowaniu na „Świadczenie usługi kompleksowego nadzoru inwestorskiego nad zadaniem inwestycyjnym pn.: „Budowa Kompleksu Muzeum Józefa Piłsudskiego w Sulejówku” realizowanym w ramach WPR, (dalej: postępowanie na usługi nadzoru) protokoły postępowania o udzielenie zamówienia publicznego nie zostały podpisane przez osobę sporządzającą protokół, co jest niezgodne z § 2 ust. 2 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 26 października 2010 r. w sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego¹⁴.

7. Uwaga NIK dotyczy zaproszenia do udziału w postępowaniu na usługi nadzoru tylko jednego wykonawcę oraz zawarcia umowy w tym postępowaniu przed wszczęciem postępowania na zaprojektowanie i wykonanie robót budowlanych i prawie rok przed zawarciem umowy w sprawie zamówienia publicznego w postępowaniu na zaprojektowanie i wykonanie robót budowlanych.

Zgodnie z art. 51 ust. 1 Prawa zamówień publicznych zamawiający zaprasza do składania ofert wykonawców, którzy spełniają warunki udziału w postępowaniu, w liczbie określonej w ogłoszeniu zapewniającej konkurencję, nie mniejszej niż 5 i nie większej niż 20. Zdaniem NIK zaproszenie do udziału w postępowaniu tylko jednego wykonawcy, pomimo że nie stanowiło podstawy unieważnienia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, nie gwarantowało jednak zachowania konkurencji.

W postępowaniu na usługi nadzoru umowa w sprawie zamówienia publicznego została zawarta z wykonawcą w dniu 18 czerwca 2014 r., natomiast umowa w sprawie zamówienia publicznego w postępowaniu na zaprojektowanie i wykonanie robót budowlanych została zawarta w dniu 15 czerwca 2015 r. (postępowanie o udzielenie zamówienia zostało wszczęte 6 sierpnia 2014 r.). Powyższe oznacza, iż umowa o świadczenie usług kompleksowego nadzoru inwestorskiego została zawarta przed wszczęciem postępowania w sprawie na zaprojektowanie i wykonanie robót budowlanych i przez prawie rok świadczenie usług kompleksowego nadzoru inwestorskiego nad zadaniem inwestycyjnym nie było możliwe, gdyż zadanie to się rozpoczęło. Zdaniem NIK termin zawarcia umowy w sprawie świadczenia

¹³ Dz. U. z 2013 r., poz. 1409 ze zm.

¹⁴ Dz. U. Nr 223, poz. 1458.

kompleksowego nadzoru inwestorskiego powinien być zsynchronizowany z zawarciem umowy na realizację zadania inwestycyjnego.

(dowód: akta kontroli str. 225-234, 359-366)

Ocena cząstkowa

Dla wywiązania się z nałożonego Programem wieloletnim obowiązku zakończenia inwestycji w 2017 r. Muzeum dokonało wyboru inwestora zastępczego oraz generalnego wykonawcy kompleksu muzealnego, posiada wykonany projekt budowlany do pozwolenia na wykonanie remontu budynku Drewniak, rozstrzygnięty został konkurs na opracowanie koncepcji plastyczno-przestrzennej ekspozycji stałej Muzeum. Zbadane wydatki majątkowe wykorzystane były zgodnie z przeznaczeniem.

Muzeum dokonało wyboru inwestora zastępczego, profesjonalną firmę dla świadczenia usługi kompleksowego nadzoru inwestorskiego przez cały okres realizacji inwestycji oraz w okresie rękojmi i gwarancji w zakresie usług doradztwa, koordynacji, weryfikacji oraz nadzoru i dotyczyć będzie całości prac projektowych, robót budowlanych oraz dostaw, w tym także wyposażenia wnętrz, oraz kontroli i monitorowania kosztów inwestycji.

MJP dokonało wyboru generalnego wykonawcy kompleksu muzealnego, który projektuje i wykona cały nowy budynek wraz z wyposażeniem i z instalacjami dla wystawy stałej, cały teren enklawy historycznej - ok. 4 ha wraz z drogami i parkingami oraz remont budynku Willa Bzów w terminie 26 miesięcy od dnia podpisania umowy, pozwalającym na osiągnięcie celu ostatecznego – zakończenia budowy Muzeum w 2017 r. i otwarcie całego kompleksu muzealno-edukacyjnego w 150 rocznicę urodzin Józefa Piłsudskiego.

Muzeum posiada wykonany projekt budowlany do pozwolenia na wykonanie remontu budynku „Drewniak” oraz decyzję wojewódzkiego konserwatora zabytków na prowadzenie prac związanych z remontem oraz zmianą sposobu użytkowania budynku.

Rozstrzygnięty został konkurs na opracowanie koncepcji plastyczno-przestrzennej ekspozycji stałej Muzeum i trwają prace związane z oceną ofert na wykonanie projektu ekspozycji.

Uwagi NIK dotyczą: niezachowania terminów ustalonych w harmonogramie realizacji Programu wieloletniego, możliwości zagrożenia niewywiązania się z zakresu inwestycji oraz niedotrzymania terminu jej zakończenia, znacznej różnicy między szacunkową wartością zamówienia a wartością przedmiotu umowy w postępowaniu na zaprojektowanie i wykonanie robót budowlanych oraz zawarcia, pomimo braku zgody Ministra KiDN, w dniu 15 czerwca 2015 r. umowy na zaprojektowanie i wykonanie robót budowlanych na kwotę przekraczającą o 32% planowane wydatki WPR na realizację tego zadania, co może spowodować, że pozostaną niewystarczające środki WPR na pełną realizację pozostałych zadań, w tym zwłaszcza budowy ekspozycji stałej, a także wystąpienia przypadków naruszenia przepisów Prawa zamówień publicznych, które nie miały jednak wpływu na wynik postępowań o udzielenie zamówienia publicznego.

3. Zgodność efektów rzeczowych z założeniami

Wskaźnikiem dla przyjętego w WPR celu głównego, jakim jest stworzenie obiektu kultury, umacniającego tożsamość narodową, upowszechniającego wiedzę o dziejach ojczystych i uchronienie od zniszczenia „Enklawy historycznej”, bezcennego z historycznego punktu widzenia, fragmentu naszego narodowego dziedzictwa jest kompleks muzealny, który docelowo ma być zrealizowany w 2017 r. Efektem rzeczowym realizacji Programu w zakresie budowy nowego budynku będzie uzyskanie 5.000 m² powierzchni infrastruktury kulturalnej i edukacyjnej.

Zgodnie z Załącznikiem do Programu Funkcjonalno-Użytkowego pt. „Wskaźniki budynku Muzealno-Edukacyjnego” zaprojektowano powierzchnię - 8.053,09 m² w tym: powierzchnię użytkową - 5.009,02 m² (podstawową - 3.631,27 m² i pomocniczą - 1.377,75 m²), powierzchnię usług - 588,40 m² oraz powierzchnię ruchu - 2.455,67 m².

W nowym budynku muzealno-edukacyjnym zaprojektowana została infrastruktura kulturalna i edukacyjna. Wydzielone zostały: strefa wystawy stałej - 1.298 m² (hala wystawy), strefa edukacji - 550,21 m² (strefa edukacji otwartej - 294 m², komunikacja klas -

52,15 m² oraz trzy klasy po 68,02 m²), strefa zbiorów – 741,13 m² (głównie magazyny), strefa publiczna – 1.282,89 m², (m.in. schody, hole i szatnie, kiosk, kawiarnia), strefa Sali Wielofunkcyjnej – 557,88 m², strefa biur – 362,77 m².

(dowód: akta kontroli str. 1016-1048, 1098)

Muzeum posiada prawo dysponowania nieruchomością na cele budowlane w formie ustanowionego nieodpłatnego i nieograniczonego w czasie prawa użytkowania oraz umowy poddzierżawy, zawartej pomiędzy Muzeum a Fundacją Rodziny Józefa Piłsudskiego.

Teren „Enklawy historycznej”, położonej w Sulejówku w obrębie ulic: Oleandrów, Legionów, Paderewskiego i Al. Piłsudskiego (jednostka ewidencyjna 141215-1 Sulejówek, obręb nr 0031), na którym realizowana będzie budowa Kompleksu Muzealnego, podzielić można na dwie kategorie:

- ogród otaczający Dworek „Milusin”. Stanowią go grunty należące uprzednio do rodziny Piłsudskich, będące obecnie własnością Fundacji Rodziny Józefa Piłsudskiego, tj. działki o numerach ewidencyjnych: 54/1, 54/2, 55, 56/1, 56/2, 56/3, 57/3, o łącznej powierzchni 2,6885 ha, na których zlokalizowane są dwa zabytkowe budynki - Dworek „Milusin” i „Drewniak”. Fundacja ustanowiła na tych nieruchomościach nieodpłatne i nieograniczone w czasie prawo użytkowania na rzecz Muzeum, polegające na korzystaniu z tych nieruchomości w celu prowadzenia przez Muzeum działalności statutowej oraz przygotowania, przeprowadzenia i eksploatacji uzgodnionych inwestycji. Umowa o ustanowienie prawa użytkowania została podpisana w dniu 17 lipca 2009 r. w formie aktu notarialnego, repertorium A nr 19361/2009;

- park wokół budynku muzealno-edukacyjnego. Są to grunty będące własnością Gminy Sulejówek, tj. działki o numerach ewidencyjnych 57/2 i 57/5 o łącznej powierzchni 1,1571 ha, na których zlokalizowany jest zabytkowy budynek „Willa Bzów”. Na tym terenie zbudowany będzie nowy budynek muzealno-edukacyjny. W czerwcu 2007 r. teren ten został oddany Fundacji Rodziny Józefa Piłsudskiego w trzydziestoletnią dzierżawę (akt notarialny, repertorium A nr 2351/2007 z dnia 13 czerwca 2007 r.) z przeznaczeniem na włączenie do Kompleksu Muzealnego i intencją zbycia przedmiotu dzierżawy na rzecz dzierżawcy po wybudowaniu nowego budynku w stanie surowym. Fundacja oddała dzierżawiony przez siebie teren w poddzierżawę Muzeum, na warunkach dzierżawy (umowa poddzierżawy z dnia 17 sierpnia 2009 r.).

(dowód: akta kontroli str. 1049-1088)

Odtworzenie terenu „Enklawy historycznej” (ogród i park) oraz rewaloryzację zabytkowego budynku „Willa Bzów” włączono w zakres zlecenia dla generalnego wykonawcy nowego budynku muzealno-edukacyjnego. Budynek „Willa Bzów” zlokalizowany jest w bezpośrednim sąsiedztwie, praktycznie na styku z głębokim wykopem nowego budynku muzealnego, którego budowa orientacyjnie rozpocznie się pod koniec września 2015 r., po uzyskaniu pozwolenia na budowę.

W opinii Dyrektora Muzeum pozwoli to na przypisanie odpowiedzialności za całość jednemu wykonawcy, który będzie odpowiedzialny również za pełną koordynację prac i utrzymanie terminów realizacji.

Dworek „Milusin” zbudowany został w 1923 r. według projektu polskiego architekta Kazimierza Skórewicza. Dworek jest zabytkiem o specyficznym układzie pomieszczeń umożliwiającym wprowadzanie niewielkich grup zwiedzających – do 25 osób jednocześnie.

Prowadzone są działania związane z odtworzeniem wyposażenia i wystroju wnętrza Dworku. W lutym 2015 r. odzyskano część oryginalnych mebli, które znajdowały się w Ministerstwie Obrony Narodowej.

Zabytkowy budynek „Drewniak” jest zamknięty dla zwiedzających ze względów bezpieczeństwa. W dniu 1 czerwca 2015 r. Muzeum uzyskało decyzję (nr 275/DS/15) Mazowieckiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków na prowadzenie prac związanych z remontem oraz zmianą sposobu użytkowania budynku. Opracowany został projekt budowlany do pozwolenia na wykonanie remontu budynku i aktualnie Muzeum oczekuje na decyzję o pozwoleniu na budowę.

(dowód: akta kontroli str. 1049-1050)

W latach 2009 – 2014 koszty utrzymania obiektów Muzeum wyniosły ogółem 1.902,3 tys. zł, tj. 10,9% poniesionych w tych latach wydatków, w tym w: 2009 r. – 83,6 tys. zł, 2010 r. – 172,9 tys. zł, 2011 r. – 128,3 tys. zł, 2012 r. – 343,3 tys. zł, 2013 r. – 594,9 tys. zł, 2014 r. – 579,3 tys. zł co stanowiło odpowiednio: 12,1%, 7,0%, 8,3%, 12,1%, 12,9%, 11,0% wydatków.

Muzeum wynajmuje pomieszczenia na biuro, w których również wydzielone były powierzchnie na magazyny dla przechowania zbiorów muzealnych. W latach 2009 – 2015 (8 m-cy) czynsz za wynajem biura wyniósł 1.616,9 tys. zł, w tym: w 2009 r. – 52,9 tys. zł, w 2010 r. – 72,0 tys. zł, w 2011 r. – 73,4 tys. zł, w 2012 r. – 259,3 tys. zł, w 2013 r. – 435,4 tys. zł, w 2014 r. – 433,6 tys. zł, w 2015 r. (8 m-cy) – 290,3 tys. zł.

Wzrost podstawowych kosztów utrzymania obiektów od 2012 r. spowodowany był zmianą lokalizacji biura Muzeum, tj. wynajęciem budynku o znacznie większej powierzchni użytkowej w związku z uzyskaną od MKiDN zgodą na zwiększenie zatrudnienia oraz możliwością zagospodarowania pomieszczenia na magazyn do przechowywania muzealiów.

(dowód: akta kontroli str. 1089-1090)

Powierzchnia magazynowa MJP składa się z magazynu zbiorów, na który składają się trzy pomieszczenia i korytarz. Łączna powierzchnia całej przestrzeni magazynowej wynosi około 60,5 m², w tym: magazyn I - ok. 30 m², magazyn II – ok. 18 m², magazyn III – ok. 7,1 m², korytarz - ok. 5,4 m².

Obecna powierzchnia magazynowa wykorzystana jest w 90% i aktualnie mogą być nabywane obiekty płaskie lub inne o mniejszym gabarycie. Przedmioty wielkogabarytowe, ale nie wymagające szczególnych warunków konserwatorskich (militaria - sprzęt wojskowy, samochód), przechowywane są w osobnym pomieszczeniu w przestrzeni magazynu gospodarczego.

Muzeum dysponuje 18.241 szt. obiektów¹⁵, w tym:

- zbiory muzeum (własne) - 16.383 sztuki,
- depozyty Fundacji Rodziny Józefa Piłsudskiego i inne - 1.858 sztuk.

Muzeum nabywa przedmioty na podstawie przyjętego profilu zbiorów MJP. Decyzję o zakupie podejmuje Dyrektor Muzeum na podstawie opinii Komisji Nabytków (zgodnie z regulaminem z dnia 21 sierpnia 2013 r.).

Zarówno magazyn zbiorów, jak i cały budynek Biura Muzeum jest całodobowo chroniony przez zewnętrzną firmę ochroniarską. Wejście i wyjście do magazynu następuje za pomocą karty dostępu, do których uprawnieni są tylko pracownicy Działu Zbiorów oraz Dyrektor Muzeum (według *Regulaminu przejściowego dostępu do magazynu zbiorów Muzeum Józefa Piłsudskiego w Sulejówku z dnia 2 września 2013 r.*)

W magazynie zbiorów prowadzony jest monitoring temperatury i wilgotności względnej powietrza¹⁶.

¹⁵ Na zbiory Muzeum składają się:

- kolekcja pamiątek po Marszałku Józefie Piłsudskim oraz przedmiotów wytworzona lub odnosząca się do epoki, w której żył, takie jak: fotografie i albumy fotograficzne, filmy, negatywy;
- archiwalia: dokumenty, druki ulotne, afisze, legitymacje, dyplomy, rękopisy, telegramy, listy, wycinki prasowe, pocztówki, kalendarze, kroniki, książki, bilety, karty aprowizacyjne, znaczki kwestarskie, świadectwa szkolne, laury, wycinki prasowe, zaproszenia, prace wykonane na pergaminie;
- numizmatyka: monety, medale, banknoty, bony;
- dzieła sztuki: obrazy, rzeźba, pastele, grafiki, gwasze, akwarele, rysunki, ryciny, rysunki, meble, plakaty, plakiety;
- kartografia: mapy i atlasy;
- militaria: umundurowanie, sprzęt wojskowy, elementy wyposażenia: ładownice, futerały, pokrowce, buty, siodła, pasy, mapniki, plecaki i tornistry oraz inne elementy umundurowania;
- historia: odznaki i oznaki, rzemiosło artystyczne, biżuteria patriotyczna, dewocjonalia, sztuka okopowa;
- przedmioty codziennego użytku, metalowe szczyty i tablice reklamowe, bądź informacyjne, obiekty szklane i ceramiczne.

(dowód: akta kontroli str. 1091-1093)

Frekwencja w Muzeum w okresie jego funkcjonowania wyniosła 65,2 tys. osób, w tym w 2009 r. – 0, w 2010 r. – 0,1 tys. osób, w 2011 r. – 7 tys. osób, w 2012 r. – 14,5 tys. osób, w 2013 r. – 16,6 tys. osób, w 2014 r. – 23 tys. osób i w I półroczu 2015 r. – 4 tys. osób. Wysoka frekwencja, przekraczająca ustaloną na lata 2011-2015 wartość miernika 7.000 osób, spowodowana była większym niż planowano powodzeniem i zainteresowaniem, m.in. w 2014 r. obchodami 100-lecia powstania Legionów.

(dowód: akta kontroli str. 1094-1107)

W Muzeum prezentowany będzie zbiór oryginalnych pamiątek związanych z Józefem Piłsudskim. Nowoczesna multimedialna ekspozycja będzie prezentować informacje dotyczące walki o niepodległość i odbudowę polskiej państwowości. Muzeum ukazywać będzie rolę i miejsce Józefa Piłsudskiego w dziejach narodu i państwa polskiego, jego koncepcje polityczne oraz wpływ zwycięstwa w 1920 roku na kształt Europy Środkowo-Wschodniej i jej rozwój w pierwszej połowie XX wieku.

(dowód: akta kontroli str. 1038-1040)

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Uwagi dotyczące
badanej działalności

NIK zwraca uwagę, że nieruchomość, na której będzie realizowana budowa MJP, nie stanowi własności Muzeum.

Zgodnie z § 10 ust. 1 umowy dzierżawy zawartej w dniu 13 czerwca 2007 r. pomiędzy Miastem Sulejówek a Fundacją Rodziny Józefa Piłsudskiego, po spełnieniu przez dzierżawcę warunku wybudowania Muzeum strony podejmą działania w celu zawarcia umowy zbycia przedmiotu dzierżawy. Tym samym Miasto Sulejówek nie ma prawnego obowiązku przeniesienia na rzecz ww. Fundacji prawa własności nieruchomości i w ocenie NIK istnieje ryzyko, że pomimo wybudowania siedziby Muzeum ze środków publicznych, Muzeum nie będzie miało prawa do nieruchomości, na której siedziba została wybudowana.

(dowód: akta kontroli str. 1063-1085)

Ocena cząstkowa

Muzeum osiągnęło zakładane w decyzjach i umowach o udzielenie dotacji efekty rzeczowe inwestycji, które były zgodne z przyjętymi założeniami. Natomiast cel końcowy – w postaci wybudowanej siedziby, wynikający z WPR do osiągnięcia w 2017 r. – nie został jeszcze osiągnięty.

Muzeum posiada unormowany status prawny nieruchomości na cele budowlane, jednakże nieruchomość, na której będzie realizowana budowa MJP, nie stanowi własności Muzeum. Przedmioty muzealne nabywane są na podstawie przyjętego profilu zbiorów MJP. Wszystkie przedmioty znajdujące się w magazynie zbiorów są zaewidencjonowane i opracowywane naukowo, wprowadzane są informacje dotyczące miejsce przechowywania przedmiotu oraz opis stanu zachowania. W pomieszczeniach magazynowych stosowane są normy europejskie w zakresie przestrzegania warunków klimatycznych sprzyjających ochronie obiektów zabytkowych. Wykorzystanie powierzchni magazynowej w 90% uniemożliwia zakupienie bądź pozyskanie muzealiów wielkogabarytowych.

¹⁶ Na przestrzeni magazynowej temperatura i wilgotność względna wynosi: w okresie zimowym, czyli w okresie grzewczym 28-39% (RH), 17-22°C (T), w okresie letnim: 39-60% (RH), 19-25°C (T). Muzeum stosuje normy europejskie określone w *Zaleceniach dotyczących temperatury i wilgotności względnej w celu ograniczenia wywołanych przez niestabilność mikroklimatu, fizycznych uszkodzeń organicznych materiałów higroskopijnych* PN-EN 15757:2011, które zostały przyjęte również przez Polski Komitet Normalizacyjny w 2011 r. Wszystkie przedmioty znajdujące się w magazynie zbiorów są zaewidencjonowane i opracowywane naukowo. W tym celu wykorzystywany jest system muzealny MONA, używany przez większość muzeów w Polsce. Prace w zakresie digitalizacji (wykonywanie skanów zbiorów Muzeum), podjęte zostały w ograniczonym zakresie ze względu na wielkość matrycy posiadanego skanera.

IV. Uwagi i wnioski

Wnioski pokontrolne

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi wynikające z ustaleń kontroli, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli¹⁷, wnosi o:

1. Sporządzenie skorygowanego harmonogramu realizacji inwestycji w zakresie finansowym i merytorycznym i przygotowanie wniosku o aktualizację WPR;
2. Wyeliminowanie przypadków naruszania ustawy Prawo zamówień publicznych oraz aktów wykonawczych do tej ustawy przy przeprowadzaniu postępowań o udzielanie zamówień publicznych.
3. Podjęcie działań w celu zminimalizowania ryzyka związanego z brakiem obowiązku przeniesienia przez Miasto Sulejówek na rzecz Fundacji Rodziny Józefa Piłsudskiego własności nieruchomości, na której ma zostać wybudowana siedziba Muzeum Józefa Piłsudskiego.

V. Pozostałe informacje i pouczenia

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Zgodnie z art. 54 ust. 1 i 2 ustawy o NIK kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora Departamentu Nauki, Oświaty i Dziedzictwa Narodowego Najwyższej Izby Kontroli.

Obowiązek
poinformowania
NIK o sposobie
wykorzystania uwag
i wykonania wniosków

Zgodnie z art. 62 ustawy o NIK proszę o poinformowanie Najwyższej Izby Kontroli, w terminie 21 dni od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków pokontrolnych oraz o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań.

W przypadku wniesienia zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, termin przedstawienia informacji liczy się od dnia otrzymania uchwały o oddaleniu zastrzeżeń w całości lub zmienionego wystąpienia pokontrolnego.

Warszawa, dnia 1 września 2015 r.

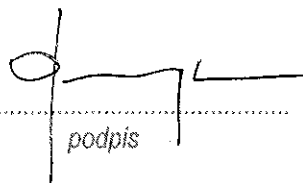
Najwyższa Izba Kontroli
Departament Nauki, Oświaty
i Dziedzictwa Narodowego

Kontroler
Teresa Małgorzata Zębala
Doradca ekonomiczny



podpis

Dyrektor
Piotr Prokopczyk



podpis

¹⁷ Dz.U. z 2015 r., poz. 1096; dalej „ustawa o NIK”