

Kultūros ministerijos Centralizuoto vidaus audito skyriaus 2020-01-10 vidaus audito ataskaita Nr. VA-1 „Nacionalinio M. K. Čiurlionio dailės muziejaus veiklos ir turto naudojimo vertinimas“

SANTRAUKA

Pagrindinis vidaus audito tikslas buvo įvertinti veiklos aspektus, turto naudojimo kontrolės aplinką, kontrolės procesus ir rizikos valdymą siekiant nustatyti, ar Nacionalinio M. K. Čiurlionio dailės muziejaus (toliau – Muziejus) tam tikrų sričių vidaus kontrolė garantuoja įstaigai nustatytų tikslų ir uždavinių įgyvendinimą teisėtai, racionaliai naudojant finansinius bei materialinius išteklius.

Šiuo metu Muziejaus sukaupti rinkiniai, kurių sudėtyje 2018 m. duomenimis yra virš 470 tūkst. esponatų, eksponuojami 8-iose atskiruose padaliniuose, esančiuose Kauno mieste ir viename padalinyje, esančiame Druskininkuose.

Vidaus kontrolės bei rizikos valdymo požiūriu buvo vertinta Muziejaus patikėjimo teise valdomų statinių techninė ir naudojimo priežiūra; patalpų ir kito turto ilgalaikė ir trumpalaikė nuoma; nekilnojamojo turto registracija; lankytojų statistinė apskaita; Bibliotekos padalinys bei 4 mažiausiai lankomi memorialiniai padaliniai-muziejai tikslu rasti rezervus jų veiklos efektyvumui pagerinti. Audituotas 2018–2019 m. laikotarpis (pagal poreikį naudoti ankstesnio laikotarpio duomenys).

IŠVADOS

1. Nepakankamas Muziejaus vadovybės dėmesys patikėjimo teise valdomų statinių priežiūrai, remonto (rekonstrukcijos, restauracijos) darbų planavimui, ne visais atvejais užtikrinami Statybos įstatymo reikalavimai, privalomi statinių naudotojai.

2. Silpna patalpų ilgalaikės nuomos vidaus kontrolė, nes procedūros vykdytos pažeidžiant viešosios teisės principą (kai kurios sutartys laikytinos neteisėtomis), nesiekiant didesnės finansinės naudos Muziejui.

3. Neužtikrinama tinkama nekilnojamojo turto registracijos vidaus kontrolė.

4. Nepakankama lankytojų statistinės apskaitos, įskaitant lankytojų, gaunančių Muziejaus paslaugas nemokamai, vidaus kontrolė.

5. Muziejaus organizacinė struktūra optimizuotina atsisakant atskiro Bibliotekos padalinio ir mažinant jam priskirtą pareigybių skaičių.

6. Nepilnai neišnaudoti rezervai padidinti mažiausiai populiarių 4 memorialinių padalinių-muziejų lankomumą bei sumažinti jų išlaidymui skiriamas lėšas.

Bendroji išvada: apibendrinus vidaus audito metu nustatytus teisės aktų pažeidimus, susijusius su turto valdymu, naudojimu ir disponavimu juo, taip pat kitus analizuotų veiklos sričių trūkumus Muziejaus vidaus kontrolės sistema įvertinta patenkinamai – rizikos valdymas nevykdomas tinkamai, kai kurie pastebėti trūkumai neužtikrina racionalaus išteklių panaudojimo, daro neigiamą įtaką įstaigos veiklos rezultatams, neužtikrina viešųjų interesų gynimo.

REKOMENDACIJOS

Pateikta 20 rekomendacijų (3 didelio, 7 vidutinio, 10 mažo reikšmingumo).