

ZARZĄDZENIE NR 45/2019
WÓJTA GMINY IŁAWA

z dnia 13 maja 2019 r.

w sprawie nadzoru nad działalnością instytucji kultury.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (jednolity tekst: Dz.U. z 2019 r. poz. 506), art. 12 i art. 28 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (jednolity tekst: Dz.U. z 2018 r. poz. 1983 z późn. zm.), art. 126 i art. 247 ust 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (jednolity tekst: Dz.U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) **zarządzam, co następuje:**

§ 1. Ustala się zakres i sposób sprawowania nadzoru nad działalnością instytucji kultury, dla których organizatorem w rozumieniu ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej jest Gmina Iława, zwanych dalej „instytucjami kultury”, w brzmieniu określonym w załączniku nr 1 do zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt

mgr inż. Krzysztof Harmaciński

Zakres i sposób sprawowania nadzoru nad działalnością instytucji kultury, dla których organizatorem jest Gmina Iława.

Rozdział 1.

Postanowienia ogólne

§ 1. W imieniu Gminy Iława, zwanej dalej „organizatorem”, nadzór nad działalnością instytucji kultury sprawuje Wójt Gminy Iława.

§ 2. Celem nadzoru jest bieżące monitorowanie prawidłowości działania i funkcjonowania instytucji kultury, ze szczególnym uwzględnieniem respektowania postanowień statutu instytucji.

§ 3. 1. Przez nadzór nad działalnością instytucji kultury należy rozumieć ogół czynności podejmowanych wobec instytucji kultury, przy uwzględnieniu i poszanowaniu ich autonomii i samodzielności, polegających w szczególności na analizie pozyskanych od instytucji dokumentów, opracowań i informacji, zwanych dalej „materiałami”.

2. Analiza materiałów wykonywana jest ex post.

3. Za sporządzenie materiałów, z zachowaniem zasady rzetelności, terminowości oraz zgodności ze stanem faktycznym odpowiada dyrektor instytucji kultury.

Rozdział 2.

Zakres i sposób sprawowania nadzoru

§ 4. Zakres nadzoru obejmuje następujące aspekty działalności i funkcjonowania instytucji kultury:

- 1) działalność programową;
- 2) organizację wewnętrzną;
- 3) gospodarkę finansową;
- 4) gospodarowanie mieniem i majątkiem;
- 5) kontrolę zarządczą.

§ 5. 1. Materiałami stanowiącymi przedmiot nadzoru w zakresie, o którym mowa w § 4 są w szczególności:

- 1) plany finansowe opracowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz z obowiązującymi zasadami rachunkowości, uwzględniające także zasady i tryb ich opracowywania określone w instrukcjach lub wytycznych Skarbnika Gminy Iława;
- 2) opisy działalności merytorycznej, stanowiące integralne części planów finansowych;
- 3) projekty regulaminów organizacyjnych i schematów organizacyjnych;
- 4) wnioski o udzielenie dotacji celowych (bieżących i inwestycyjnych);
- 5) sprawozdania z realizacji zadań finansowanych dotacjami celowymi (bieżącymi i inwestycyjnymi);
- 6) sprawozdania z wykonania planów finansowych (półroczne i roczne);
- 7) informacje o wykorzystaniu dotacji podmiotowych przekazywanych z budżetu organizatora (roczne);
- 8) kwartalne sprawozdania o stanie zobowiązań i należności;

- 9) sprawozdania z postępowania w sprawie przeciwdziałania wprowadzaniu do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł oraz przeciwdziałaniu finansowaniu terroryzmu;
- 10) sprawozdania z udzielonej pomocy publicznej;
- 11) sprawozdania ze stanu realizacji zadań inwestycyjnych;
- 12) informacje na temat stanu prawnego i sposobu wykorzystywania zajmowanych przez instytucje kultury nieruchomości;
- 13) arkusze identyfikacji, analizy i postępowania z ryzykiem;
- 14) rejestry ryzyk o najwyższym poziomie;
- 15) kwestionariusze samooceny wraz z oświadczeniami o stanie kontroli zarządczej w instytucji kultury;
- 16) roczne sprawozdania finansowe;
- 17) raporty biegłych rewidentów z badania sprawozdań finansowych instytucji kultury;
- 18) wyniki kontroli przeprowadzonych w instytucjach kultury przez organa kontroli.

2. W przypadku instytucji kultury, z których dyrektorami zawarte zostały umowy w sprawie warunków organizacyjno-finansowych działalności oraz programu działania analizie podlega również sposób realizacji autorskiej koncepcji programowo-organizacyjnej przez danego dyrektora.

§ 6. 1. Sposób sprawowania nadzoru oparty jest na analizie pod względem formalnym, finansowym i merytorycznym materiałów, o których mowa w § 5 ust. 1 pkt 1) -15).

2. W razie stwierdzenia uchybień bądź nieprawidłowości w działalności lub funkcjonowaniu instytucji kultury wszczynane jest postępowanie wyjaśniające, polegające na skierowaniu do dyrektora instytucji kultury pisemnego wezwania do złożenia wyjaśnień.