

Znak sprawy: DOA-BAK-I.1711.34.2016

## **SPRAWOZDANIE**

### **1. TEMAT KONTROLI**

Umowy cywilno-prawne.

### **2. NAZWA I ADRES JEDNOSTKI KONTROLOWANEJ**

Centralne Muzeum Włókiennictwa  
93-034 Łódź, ul. Piotrkowska 282

### **3. KIEROWNIK JEDNOSTKI KONTROLOWANEJ**

Obowiązki dyrektora pełni Pani Grażyna Bolimowska, zgodnie z zarządzeniem Nr 3273/VII/16 Prezydenta Miasta Łodzi z dnia 1.04.2016 r. w sprawie powierzenia pełnienia obowiązków dyrektora Centralnego Muzeum Włókiennictwa w Łodzi, na okres **od dnia 1.04.2016 r.** do dnia powołania wyłonionego w trybie przewidzianym w ustawie z dnia 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, kandydata na stanowisko Centralnego Muzeum Włókiennictwa w Łodzi (wcześniej zastępca dyrektora CMW od dnia 1.04.2014 r.).

Wcześniej funkcję dyrektora pełnił Pan Marcin Oko, zgodnie z zarządzeniem Nr 4833/VI/13 Prezydenta Miasta Łodzi z dnia 26.08.2013 r. w sprawie powołania dyrektora Centralnego Muzeum Włókiennictwa w Łodzi na okres od dnia 1.09.2013 r. do dnia 31.08.2017 r. (wcześniej **od dnia 1.05.2013 r.** do dnia 31.08.2013 r. p.o. dyrektora, wcześniej od 1.09.1990 r. zastępca dyrektora CMW).

Pan Marcin Oko (na swój wniosek z dnia 24.03.2016 r.) został odwołany ze stanowiska z dniem 31.03.2016 r. zgodnie z zarządzeniem Nr 3247/VII/16 Prezydenta Miasta Łodzi z dnia 30.03.2016 r. w sprawie odwołania dyrektora Centralnego Muzeum Włókiennictwa w Łodzi. Z dniem 1.04.2016 r. zawarta została z Panem Marcinem Oko umowa o pracę na czas nieokreślony na stanowisku kustosa w Dziale Technik Włókienniczych CMW.

Wcześniej funkcję dyrektora pełnił Pan Norbert Zawisza, powołany na to stanowisko **z dniem 1.07.1981 r.** przez Lecha Krowirandę Wiceprezydenta Łodzi (pismo znak: Or.VI-1112/505/81 z dnia 26.08.1981 r.).

### **4. OSOBA ODPOWIEDZIALNA ZA PROWADZENIE RACHUNKOWOŚCI W JEDNOSTCE**

Pani Dorota Krakowiak, główny księgowy, zatrudniona w muzeum na tym stanowisku od dnia 1.06.2005 r. w pełnym wymiarze czasu pracy.

### **5. KOMÓRKA ORGANIZACYJNA UMŁ NADZORUJĄCA JEDNOSTKĘ**

Zgodnie z § 34a ust. 1 Regulaminu organizacyjnego Urzędu Miasta Łodzi stanowiącego załącznik do zarządzenia Nr 1964/VI/12 Prezydenta Miasta Łodzi z dnia 21.03.2012 r. z późn. zm., nadzór nad działalnością Centralnego Muzeum Włókiennictwa (zwanego dalej muzeum

*LP*

lub CMW) sprawuje Wydział Kultury w Departamencie Komunikacji Społecznej i Zdrowia UMŁ.

Zgodnie z § 6 zarządzenia Nr 2657/VII/16 Prezydenta Miasta Łodzi z dnia 11.01.2016 r. w sprawie ustalenia zakresu spraw prowadzonych przez Prezydenta Miasta Łodzi oraz powierzonych wiceprezydentom Miasta Łodzi, Sekretarzowi Miasta Łodzi i Skarbnikowi Miasta Łodzi, nadzór nad sprawami związanymi z kulturą oraz pracą Departamentu Komunikacji Społecznej i Zdrowia UMŁ, przypisany został Wiceprezydentowi Miasta Krzysztofowi Piątkowskiemu. Wcześniej nadzór ten sprawowała Wiceprezydent Miasta Pani Agnieszka Nowak.

## **6. IMIĘ I NAZWISKO KONTROLERÓW**

Beata Rogalska-Jarosz, inspektor w Oddziale Kontroli w Biurze Audytu Wewnętrznego i Kontroli w Departamencie Obsługi i Administracji Urzędu Miasta Łodzi.

Krzysztof Grzywaczewski, główny specjalista w Oddziale Kontroli w Biurze Audytu Wewnętrznego i Kontroli w Departamencie Obsługi i Administracji Urzędu Miasta Łodzi. upoważnienie nr DOA-BAK-III.077.39.2016 z dnia 5.04.2016 r. (załącznik nr 1).

## **7. PRZEDMIOT KONTROLI (ZAKRES)**

Umowy cywilno-prawne.

## **8. OKRES OBJĘTY KONTROLĄ**

Od dnia 1.01.2013 r. do dnia 31.12.2015 r.

## **9. TERMIN PRZEPROWADZENIA CZYNNOŚCI KONTROLNYCH**

Od 6.04.2016 r. do 29.04.2016 r.

## **OPIS USTALONEGO STANU FAKTYCZNEGO**

### **1. Status prawny kontrolowanej jednostki.**

Muzeum utworzone zostało na podstawie Uchwały Nr 9/53/59 Prezydium Rady Narodowej m. Łodzi z dnia 4 marca 1959 r.

Zgodnie ze statutem, nadanym uchwałą Nr XV/238/11 Rady Miejskiej w Łodzi z dnia 1.06.2011 r. zmienioną uchwałą Nr LXXXIII/1756/14 Rady Miejskiej w Łodzi z dnia 9 kwietnia 2014 r., muzeum jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Miasto Łódź.

Ogólny nadzór nad Muzeum sprawuje minister właściwy do spraw kultury i ochrony dziedzictwa narodowego, a nadzór bezpośredni Prezydent Miasta Łodzi.

Muzeum wpisane jest do rejestru instytucji kultury pod numerem KS.V.4011/a/RIK/25/94 prowadzonego w imieniu organizatora przez Wydział Kultury w Departamencie Komunikacji Społecznej i Zdrowia UMŁ i posiada osobowość prawną.

Muzeum działa na podstawie:

- ustawy z dnia 21.11.1996 r. o muzeach (Dz.U. z 2012 r., poz. 987 z późn. zm.), zwanej dalej ustawą o muzeach,
- ustawy z dnia 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2012 r. poz. 406 z późn. zm.), zwanej dalej ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Muzeum jest instytucją kultury, do której celów należy: gromadzenie, przechowywanie, konserwowanie, opracowywanie i udostępnianie dóbr kultury w zakresie zabytków z zakresu szeroko pojmowanego włókiennictwa oraz dziedzin pokrewnych drewnianych: budowli i budynków z terenu Łodzi oraz historycznego regionu Łódzkiego Okręgu Przemysłowego, obiektów kultury materialnej i artystycznej związanych z ich wystrojem oraz wyposażeniem, przedmiotów kultury materialnej związanych z życiem i pracą mieszkańców miast przemysłowych, narzędzi i maszyn włókienniczych, tkaniny ludowej, tkaniny przemysłowej, tkaniny artystycznej, papieru, odzieży i akcesoriów stroju, dokumentacji historycznej, technicznej i artystycznej dotyczącej wszystkich wymienionych dziedzin

Zgodnie ze statutem, szczegółową organizację wewnętrzną muzeum oraz zakres działania poszczególnych komórek organizacyjnych określa regulamin organizacyjny nadany przez dyrektora muzeum, po zasięgnięciu opinii Prezydenta Miasta Łodzi oraz opinii działających w muzeum organizacji związkowych i stowarzyszeń twórców.

Zgodnie ze statutem, dyrektora muzeum powołuje i odwołuje Prezydent Miasta Łodzi w trybie przewidzianym ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Muzeum prowadzi gospodarkę finansową na podstawie rocznego planu finansowego, ustalonego przez dyrektora Muzeum z zachowaniem wysokości dotacji z budżetu organizatora. Muzeum sporządza plan finansowy zgodnie z przepisami ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.).

Sprawozdanie finansowe zatwierdza Prezydent Miasta Łodzi lub upoważniony przez niego pracownik Urzędu Miasta Łodzi.

Zarządzeniem Nr 18/2014 Dyrektora CMW z dnia 31.10.2014 r., z dniem 1.01.2015 r. wprowadzono Regulamin Organizacyjny CMW w Łodzi. Zmian dokonano zarządzeniem Nr 2/2015 Dyrektora CMW w Łodzi z dnia 30.03.2015 r., z mocą obowiązującą od 1.04.2015 r.

Regulamin określa: ogólne zasady zarządzania Muzeum, strukturę organizacyjną Muzeum oraz zakres działania komórek organizacyjnych Muzeum.

W Regulaminie sprecyzowano zakres działania dyrektora (§ 10), zastępcy dyrektora (§ 12) i głównego księgowego (§ 13).

W skład struktury organizacyjnej Muzeum wchodzi komórki organizacyjne (§ 18):

1. Dział Głównego Inwentaryzatora – GI
2. Dział Głównego Konserwatora – Pracownia Konserwacji Tkanin – GK
3. Dział Historii Włókiennictwa – HW
4. Dział Tkaniny Artystycznej – TA
5. Dział Tkaniny Przemysłowej – TP

3  
*sk* *hmm*

6. Dział Tkaniny Ludowej – TL
7. Dział Odzieży – OD
8. Dział Technik Włókienniczych – TW
9. Dział Edukacji – ED
10. Dział Organizacji Wystaw – OW
11. Biblioteka i Archiwum – BA
- 11a. Skansen Łódzkiej Architektury Drewnianej - SK
12. Dział Promocji i Marketingu – PM
13. Dział Nadzoru i Obsługi Wystaw – NOW
14. Dział Księgowości – K
15. Dział Kadr – KA
16. Dział Gospodarczy Inwestycji i Remontów – GIR
17. Samodzielne stanowisko ds. obsługi prawnej – RP
18. Samodzielne stanowisko ds. ppoż. – PP
19. Samodzielne stanowisko ds. obronnych i oc – OB.
20. Pracownia Fotograficzna i Fotoarchiwum – F
21. Komisja ds. Wyceny i Kwalifikacji – KWK

2. Osoby odpowiedzialne za przygotowanie i podpisanie umowy oraz wymagane do tego upoważnienia.

Zgodnie ze statutem, dyrektor muzeum kieruje całokształtem działalności Muzeum, zarządza mieniem Muzeum i jest za nie odpowiedzialny oraz reprezentuje Muzeum na zewnątrz.

Zgodnie z wpisem do Księgi rejestrowej instytucji kultury, pełnomocnikami muzeum uprawnionymi do dokonywania czynności prawnych w imieniu instytucji są:

- ██████████ – do podpisywania dokumentów finansowych - sprawozdania, zamówienia, przelewy, czek, rozliczenia, rachunki, noty kasowe itp. (pełnomocnictwo udzielone przez dyrektora Marcina Oko w dniu 4.03.2015 r.),
- ██████████, Główny Inwentaryzator - do podpisywania dokumentów finansowych (sprawozdania, zamówienia, przelewy, czek, rozliczenia, rachunki, noty kasowe itp.) oraz dokumentów związanych z ruchem muzealiów nie niosących za sobą następstw finansowych (pełnomocnictwo udzielone przez dyrektora Marcina Oko w dniu 2.03.2015 r.),
- ██████████, Główny Księgowy – do występowania przed wszystkimi władzami, urzędami, instytucjami, przedsiębiorstwami i bankami oraz do składania wszelkich oświadczeń i wniosków, a także do reprezentowania przed sądami w charakterze strony oraz do zawierania umów w zakresie rozliczeń finansowych i podejmowania innych czynności, które okażą się konieczne w związku z prowadzeniem Centralnego Muzeum Włókiennictwa (pełnomocnictwo udzielone przez Dyrektora Norberta Zawiszę w dn. 28.10.2005 r.).

Pełnomocnictwo podpisane przez dyrektora Muzeum Norberta Zawiszę zawiera sformułowania „[...]upoważniam Ją do występowania w moim imieniu[...]” oraz „[...] do reprezentowania mnie przed sądami w charakterze strony oraz do zawierania umów w zakresie rozliczeń finansowych i podejmowania innych czynności, które okażą się konieczne w związku z prowadzeniem Centralnego Muzeum Włókiennictwa.”

*Redakcja tych zapisów nie określa jednoznacznie formy udzielenia pełnomocnictwa w imieniu muzeum jako osoby prawnej i tym samym działania pełnomocnika na jego rzecz.*

- ██████████ - do reprezentowania Muzeum przed organami podatkowymi we wszystkich sprawach dotyczących rozliczania podatku od towarów i usług VAT, w tym do sporządzania, podpisywania i składania deklaracji, informacji i wyjaśnień (pełnomocnictwo udzielone przez dyrektora Marcina Oko w dniu 3.06.2014 r.),
- ██████████ - do reprezentowania Muzeum przed organami podatkowymi we wszystkich sprawach dotyczących rozliczania podatku dochodowego od osób fizycznych, w tym do sporządzania, podpisywania i składania deklaracji i informacji podatkowych (pełnomocnictwo udzielone przez dyrektora Marcina Oko w dniu 7.01.2014 r.).

### 3. Wdrożenie w jednostce kontrolowanej procedur określających tryb zawierania umów cywilno-prawnych.

- a) W Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów w CMW w Łodzi wprowadzonej zarządzeniem nr 9/2014 dyrektora CMW, umowy sporządzane są w szczególności przez następujące komórki organizacyjne:
- Dział Organizacji Wystaw – umowy zlecenia i o dzieło zawarte z osobami fizycznymi nieprowadzącymi działalności gospodarczej, dotyczące wystaw i wydawnictw oraz inne dotyczące organizacji wystaw. Wszystkie, niezbędne do sporządzenia umowy informacje, przekazywane są Działowi Organizacji Wystaw przez osoby merytorycznie odpowiedzialne za daną wystawę lub wydawnictwo,
  - Dział Kadr – pozostałe umowy zlecenia i o dzieło zawarte z osobami fizycznymi nie prowadzącymi działalności gospodarczej oraz umowy dotyczące okazjonalnego wynajmu pomieszczeń i powierzchni,
  - Dział Edukacji – umowy dotyczące podejmowanych działań oświatowo-edukacyjnych i wystawienniczych,
  - Dział Gospodarczy, Inwestycji i Remontów – umowy dotyczące stałych wynajmów lokali w budynkach Skansenu i „Łaźni”, refakturowania zużytych mediów, zakupu towarów, usług i robót budowlano-montażowych,
  - Dział Promocji i Marketingu – umowy dotyczące działań prowadzonych i koordynowanych przez pracowników działu,
  - Dział Głównego Inwentaryzatora – umowy dotyczące wypożyczeń eksponatów,
  - Pracownia Fotograficzna i Fotoarchiwum – umowy dotyczące udostępnienia fotografii,
  - Biblioteka i Archiwum – umowy dotyczące nabycia zbiorów bibliotecznych od osób fizycznych nie prowadzących działalności gospodarczej,
  - Komisja do spraw Wyceny i Kwalifikacji – umowy dotyczące pozyskania eksponatów.

Zgodnie z Instrukcją, każda komórka organizacyjna sporządzająca umowę lub otrzymująca umowę sporządzoną przez kontrahenta zewnętrznego, ewidencjonuje ją w rejestrze. Rejestry zawartych umów prowadzone są narastająco w ramach każdego roku i zawierają przynajmniej następujące kolumny:

- liczba porządkowa,

5  
okp baw

- data wpisu,
- data zawarcia umowy,
- przedmiot umowy,
- określenie pełnej nazwy kontrahenta,
- w przypadku umów zawierających wynagrodzenia dla strony, także kwota brutto wynikająca z umowy.

Zaewidencjonowana umowa uzyskuje oznaczenie zawierające: liczbę porządkową/literowy skrót przypisany do danej komórki organizacyjnej/rok rejestracji.

Dla oznaczenia umów stosowane są poniższe skróty określające komórki :

KA	Dział Kadr,
OW	Dział Organizacji Wystaw.,
ED	Dział Edukacji,
PM	Dział Promocji i Marketingu,
GI	Dział Głównego Inwentaryzatora,
GIR	Dział Gospodarczy, Inwestycji i Remontów,
F	Pracownia Fotograficzna i Fotoarchiwum,
BA	Biblioteka i Archiwum,
KWK	Komisja do spraw Wyceny i Kwalifikacji.

Opisywane oznaczenie stanowi unikalny numer umowy sporządzanej przez Muzeum. Na pierwszej stronie umowy otrzymanej od kontrahenta zewnętrznego, po wpisaniu jej do stosownego rejestru, umieszczana jest pieczętka zawierająca adnotację : „Rejestr umów CMW, Nr umowy: nr pozycji, pod którą umowę zaewidencjonowano w rejestrze/skrót określający komórkę organizacyjną/rok, oraz Wpisano dnia : data wpisu do rejestru.

Każda umowa podlega parafowaniu przez osobę sporządzającą i jej przełożonego, radcę prawnego. Umowy podpisuje dyrektor lub jego z-ca.

Zgodnie z Instrukcją, umowa o pracę zleconą lub o dzieło, sporządzana jest na czynności doraźne nieprzewidziane w planie zatrudnienia ze względu na niewielkie rozmiary. Sporządzającymi są Dział Organizacji Wystaw (umowy dotyczące wystaw i wydawnictw), Dział Kadr (pozostałe umowy, w porozumieniu z komórkami zlecającymi czynności), Dział Edukacji i Dział Promocji w zakresach podejmowanych przez nie działań.

Przed sporządzeniem umów zleceń niezbędne jest poinformowanie o planowanej umowie Działu Kadr, celem wypełnienia obowiązków wynikających z przepisów o ubezpieczeniach społecznych i zdrowotnych. Umowy sporządzane są w trzech egzemplarzach po jednym dla zleceniodawcy (*winno być zleceniobiorcy*) bądź wykonawcy dzieła, Działu Kadr i Działu Księgowości. Umowę na czynności zleczone lub o dzieło podpisuje dyrektor i zleceniobiorca lub autor dzieła.

- b) Zarządzeniem nr 5/2014 dyrektora CMW z dnia 2.06.2014 r. wdrożony został w jednostce Regulaminu udzielania zamówień w CMW w Łodzi, których wartość netto w skali roku nie przekracza wyrażonej w złotych kwoty 30000 euro, z wyłączeniem zamówień określonych w art. 4 pkt. 8b ustawy Prawo Zamówień Publicznych oraz prowadzenia Ewidencji realizacji planu zamówień publicznych oraz zadań nieplanowanych, do których ustawy Prawo Zamówień Publicznych nie stosuje się.

6  
 dp  
 hm

Zgodnie z Regulaminem, wyboru wykonawcy zamówienia dokonuje się w taki sposób, aby wydatek poniesiony na zamówienie został zrealizowany w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem następujących zasad:

- 1) uzyskania najlepszych efektów z danych nakładów;
- 2) optymalnego doboru metod i środków służących osiągnięciu założonych celów;
- 3) w sposób umożliwiający terminową realizację przyjętych zadań;
- 4) w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Wybór wykonawcy powinien być poprzedzony analizą rynku poprzez rozeznanie cen oraz innych elementów istotnych dla realizacji zamówienia, dotyczących wykonania zamówienia takiej samej jakości (potwierdzone poprzez sporządzenie przez pracownika działu realizującego zamówienie pisemnej informacji, w zależności od wartości przedmiotu zamówienia, tj. w formie notatki, protokołu (według wzorów określonych w Regulaminie) lub opisu faktury.

Do zamówień nieujętych w Planie Zamówień Publicznych na dany rok budżetowy, na które pozyskano dodatkowe środki finansowe, stosuje się procedury Regulaminu, traktując przedmiotowe zamówienia jako odrębne zadania. Podstawą do oszacowania wartości zamówienia jest kosztorys zadania.

Zgodnie z Regulaminem, zamówienia o wartości szacunkowej do 25000 zł mogą być realizowane po negocjacjach tylko z jednym wykonawcą, po dokonaniu rozeznania cen rynkowych telefonicznie, z wykorzystaniem katalogów, cenników lub stron internetowych dotyczących przedmiotowego zamówienia lub osobiście.

Udzielenie zamówienia powinno nastąpić zgodnie z zasadami gospodarności, celowości, legalności i rzetelności wydatkowania środków finansowych.

Zasady dokonywania rozeznania rynku nie stosuje się w przypadku zamówień o cenach ustalonych na podstawie odrębnych ustaw i uchwał, nie podlegających negocjacji (np. bilety MPK, znaczki pocztowe, opłaty skarbowe), umów podpisywanych z producentami oprogramowania autorskiego (na serwis i aktualizację) oraz umów zawieranych z wykonawcą/dostawcą na obowiązkowy serwis usługi lub towaru objętego gwarancją.

W przypadku zamówień o wartości powyżej 25000 zł, a nie przekraczającej 30 000 euro należy dokonać rozeznania rynku w drodze zapytania ofertowego lub poprzez zapytanie o cenę na piśmie, telefonicznie lub przez internet.

Zapytania/zaproszenia należy kierować do niemniej niż trzech wykonawców, chyba że wykonanie przedmiotu zamówienia oferuje mniejsza liczba wykonawców. W uzasadnionych przypadkach dopuszcza się możliwość odstąpienia, za zgodą Dyrektora, od wyżej opisanych zasad i dokonania zamówienia po negocjacjach tylko z jednym wykonawcą.

Na okoliczność rozeznania cenowego rynku poprzez zapytanie o cenę Dział prowadzący sporządza notatkę służbową.

W przypadku dokonywania analizy rynku w drodze zapytania ofertowego Dział prowadzący kieruje do wybranych wykonawców w formie pisemnej (pocztą, faksem, e-mailem lub osobiście) „Zaproszenia do złożenia propozycji cenowej” z określeniem terminu i miejsca składania ofert. Wzór „Zaproszenia do złożenia propozycji cenowej” oraz wzór „Protokołu z postępowania” stanowią Załączniki regulaminu.

Dopuszcza się możliwość negocjacji ceny oferty. Po przeprowadzonych negocjacjach i wyborze wykonawcy, którego oferta została uznana za najkorzystniejszą zamówienia udziela się na piśmie, w formie zlecenia lub umowy.

kl<sup>7</sup>      baw

4. Umowy cywilno-prawne zawarte przez muzeum z pracownikami w ramach imprez organizowanych w latach 2013-2015.

Wykaz imprez wystawowych zorganizowanych przez muzeum w latach 2013-2015 przedstawiony został przez jednostkę i stanowi załącznik nr 2 do niniejszego sprawozdania. Kontroli poddano umowy zlecenia i o dzieło zawarte przez jednostkę z pracownikami zatrudnionymi w muzeum na umowę o pracę, w ramach organizacji niżej wymienionych imprez:

- 14 Międzynarodowe Triennale Tkaniny Łódź 2013 w terminie 6.05-3.11.2013 r., zwaną dalej MTT Łódź 2013,
- Cykl imprez plenerowych „Geyer Music Factory” w terminie 1.07-31.08.2013 r., zwaną dalej GMF Łódź 2013,
- Cykl imprez plenerowych „Geyer Music Factory” w terminie 1.07-31.08.2014 r., zwaną dalej GMF Łódź 2014,
- Cykl imprez plenerowych „Geyer Music Factory” w terminie 1.07-31.08.2015 r., zwaną dalej GMF Łódź 2015,
- I etap przygotowań do 15 Międzynarodowego Triennale Tkaniny Łódź 2016, zwaną dalej MTT Łódź 2016.

Umowy cywilno-prawne zawarte zostały z pracownikami merytorycznymi następujących komórek organizacyjnych:

- Dział Głównego Konserwatora – Pracownia Konserwacji Tkanin
- Dział Tkaniny Artystycznej
- Dział Organizacji Wystaw
- Dział Nadzoru i Obsługi Wystaw
- Dział Gospodarczy Inwestycji i Remontów
- Pracownia Fotograficzna i Fotoarchiwum

Zgodnie z Regulaminem organizacyjnym CMW, do zadań realizowanych przez ww. komórki organizacyjne należą:

- Dział Głównego Konserwatora – Pracownia Konserwacji Tkanin:
  - a) wykonywanie na wniosek Głównego Inwentaryzatora przeglądów konserwatorskich wszystkich eksponatów;
  - b) wykonywanie na wniosek zainteresowanych działów zabiegów konserwatorskich profilaktycznych, zabezpieczających, renowacyjnych i rekonstrukcyjnych tkanin historycznych, współczesnych i papieru;
  - c) przygotowanie i dokumentowanie procesów technologicznych konserwacji tkanin (wykonując zakupy specjalistycznych narzędzi, surowców i odczynników, barwienie surowców, kompletowanie dokumentacji naukowej, technicznej i fotograficznej).
- Dział Tkaniny Artystycznej:
  - a) gromadzenie, inwentaryzowanie, opracowanie naukowe, udostępnianie do badań naukowych i eksponowanie tekstyliów zabytkowych i współczesnych o walorach artystycznych, unikatowych, rękodzielniczych, manufakturowych, przemysłowych niskonakładowych, realizowane w technikach unikatowych i powielanych, niskonakładowych (zakres chronologiczny zainteresowań kolekcjonerskich – bez ograniczeń; zakres terytorialny zainteresowań kolekcjonerskich obejmuje cały świat, skupiając się na Polsce; zakres techniczny i technologiczny zainteresowań kolekcjonerskich – bez ograniczeń);



- b) gromadzenie, inwentaryzowanie, opracowywanie i eksponowanie ikonografii i dokumentacji o charakterze artystycznym i archiwalnym tkanin i tekstyliów opisanych w pkt. a;
- c) sprawowanie opieki nad organizowanymi przez Dział wystawami;
- d) przekazywanie do Działu Promocji i Marketingu, informacji o frekwencji na organizowanych przez Dział wystawach zewnętrznych.
- Dział Organizacji Wystaw:
  - a) przygotowanie pod względem logistycznym i organizacja wystaw muzealnych (bez względu na miejsce ich ekspozycji) podejmując w tym celu wszelkie konieczne, związane z tym działania. Realizując powyższe cele współpracuje z innymi działami Muzeum, innymi muzeami, galeriami, instytucjami promującymi sztuki wizualne metodami ekspozycyjnymi, urzędami celnymi, biurami i przedsiębiorstwami spedycyjnymi i osobami prawnymi w kraju i za granicą;
  - b) wykonanie aranżacji plastycznych wystaw lub współpraca z innymi pracownikami Muzeum i osobami zatrudnionymi z zewnątrz przy aranżacji wystaw;
  - c) realizując potrzeby Muzeum wydaje różnego rodzaju publikacje (katalogi, informatory, programy, plakaty, ulotki, zaproszenia, foldery, druki okolicznościowe). Znajdująca się w strukturze Działu pracownia plastyczna wykonuje komputerowe „składy”, projektuje, opracowuje graficznie wydawnictwa, nadzoruje ich reprodukcję (bez względu na technikę powielania). Wykonuje konieczne czynności introligatorskie na potrzeby wydawnictw i ekspozycji muzealnych.
- Dział Nadzoru i Obsługi Wystaw:
  - a) całokształt spraw związanych z przygotowaniem sal ekspozycyjnych i innych powierzchni Muzeum do celów wystawienniczych i recepcyjnych;
  - b) systematyczne (zarówno w okresie udostępniania ekspozycji, jak i ich okresowego zamknięcia) utrzymanie w tych rejonach czystości i porządku;
  - c) dozór nad udostępnianymi ekspozycjami muzealnymi;
  - d) zapewnienie technicznych i organizacyjnych warunków ich eksploatacji (sprawność wszystkich instalacji, właściwość i bezpieczeństwo zabezpieczenia eksponatów, itp.);
  - e) w porozumieniu z innymi Działami Muzeum planowanie, zabezpieczanie koniecznej ilości
  - i udostępnianie bezpłatnych materiałów informacyjnych dotyczących wystaw i innych imprez odbywających się w Muzeum;
  - f) współpraca z Działem Edukacji w celu uzgodnienia terminarza i ruchu grup widzów i gości Muzeum;
  - g) systematyczna, kilkukrotna w ciągu dnia kontrola bezpieczeństwa ekspozycji, kompletności i stanu zachowania wszystkich wystawianych eksponatów;
  - h) nadzór i kontrola warunków zabezpieczenia antywłamaniowego (kontrola otworów wejściowych i okiennych, stan gablot i innych urządzeń ekspozycyjnych);
  - i) ewidencjonowanie frekwencji na wystawach i imprezach w gmachu Muzeum;
  - j) udzielanie gościom Muzeum informacji na temat aktualnie czynnych ekspozycji i imprez, ich miejscu i drogach komunikacyjnych;
  - k) przekazywanie do Działu Promocji i Marketingu, informacji o frekwencji.
- Dział Gospodarczy Inwestycji i Remontów:

- a) planowanie, organizowanie, kierowanie i nadzór nad pracą podlegających mu: pracownika obsługującego magazyn, elektryka, hydraulika, kierowcy, pracowników sprzątających;
  - b) prowadzenie inwestycji, remontów i konserwacji obiektów oraz zamówień publicznych,
  - c) gospodarowanie lokalami i pomieszczeniami, magazynowanie, zlecenie, organizowanie i nadzorowanie wszelkich czynności związanych z terminowymi przeglądami, kontrolą i bieżącą sprawnością wszystkich istniejących w budynku instalacji i urządzeń (dźwigi osobowe, platforma nożycowa, instalacje alarmu włamania i napadu, ppoż, telewizji przemysłowej, hydranty, zasilanie budynków w energię elektryczną, wodę zimną oraz wodę gorącą, itp.);
  - d) prowadzenie spraw związanych z zaopatrzeniem i transportem, ochroną obiektu, mienia oraz ochroną przeciwpożarową;
  - e) nadzór nad prawidłowym funkcjonowaniem urządzeń informatycznych i ich obsługa;
  - f) prowadzenie sprawozdawczości dotyczącej wykonywanych zadań.
- Pracownia Fotograficzna i Fotoarchiwum:
    - a) wykonywanie wszelkich dokumentacyjnych prac fotograficznych wynikających z potrzeb fotoinwentaryzacji i digitalizacji zbiorów Muzeum i innych wynikających z potrzeb promocyjnych, wystawienniczych, oświatowych i wydawniczych Muzeum;
    - b) dokumentowanie metodami fotograficznymi wydarzeń związanych z działalnością Muzeum (również poza jego siedzibą) jak wernisaże, wystawy, imprezy, uroczystości, wizyty itp.
    - c) prowadzenie ewidencji i sporządzanie protokołów oraz umów udostępnienia materiałów fotograficznych i dokumentacji elektronicznej obiektów będących własnością Muzeum innym instytucjom i osobom prywatnym;
    - d) wnioskowanie w sprawach zaopatrzenia materiałowego i sprzętowego Pracowni Fotograficznej i Fotoarchiwum;
    - e) Fotoarchiwum gromadzi oraz opracowuje w pliki cyfrowe dokumentujące zasoby kolekcjonerskie Muzeum i inne formy działalności Muzeum;
    - f) systematyczne skanowanie archiwalnych zasobów Fotoarchiwum i archiwizowanie ich w formie cyfrowej (elektronicznej);
    - g) inwentaryzowanie i opracowywanie otrzymywanej z Pracowni Fotograficznej dokumentacji cyfrowej zbiorów i wydarzeń muzealnych;
    - h) udostępnianie bez ograniczeń innym działom Muzeum plików cyfrowych (poniżej 1MB). Udostępnianie plików cyfrowych większych niż 1MB wymaga akceptacji Dyrektora Muzeum.

#### **A) 14 Międzynarodowe Triennale Tkaniny Łódź 2013 w terminie 6.05-3.11.2013 r.**

W ramach wystawy zawartych zostało 25 umów zleceń i o dzieło z pracownikami muzeum, na czynności związane z jej przygotowaniem, organizacją i realizacją. Wykaz zawartych umów stanowi tabela będąca załącznikiem nr 3 do sprawozdania.

Poniżej szczegółowy zakres zawartych umów, wybranych odpowiednio ze sporządzonej tabeli:

##### Pozycja nr 1 w tabeli.

Umowa o dzieło nr **7/DOW/2013** zawarta w dniu 6.03.2013 r. pomiędzy CMW reprezentowanym przez dyrektora Norberta Zawiszę, a Panem Marcinem Oko, pracownikiem CMW zatrudnionym na stanowisku zastępcy dyrektora CMW.

Przedmiot umowy został określony następująco „Opracowanie not biograficznych artystów zagranicznych -uczestników oraz napisanie tekstów o rewitalizacji CMW do katalogu 14 MTT Łódź 2013”. Termin wykonania dzieła określono na dzień 29.03.2013 r.

W umowie zawarto zapis „dzieło zrealizowane będzie poza czasem pracy wynikającym z obowiązków służbowych wykonawcy jako pracownika CMW”. Wynagrodzenie za wykonane dzieło wyniosło ogółem 8000 zł, a wypłatę ustalono po wystawieniu rachunku przez wykonawcę i stwierdzeniu przez zamawiającego terminowego i prawidłowego wykonania umowy. W umowie określono kary umowne:

- Wykonawca zapłaci zamawiającemu z tytułu odstąpienia od umowy z przyczyn niezależnych od zamawiającego, karę w wysokości 50% wynagrodzenia brutto określonego w pkt. 3 umowy,
- zamawiający zapłaci wykonawcy z tytułu odstąpienia od umowy z przyczyn niezależnych od wykonawcy, karę w wysokości 50% wynagrodzenia brutto określonego w pkt. 3 umowy.

W umowie zawarto oświadczenie wykonawcy, że „przedmiot umowy podlega ochronie z tytułu praw autorskich, w związku z czym przysługują mu 50% koszty uzyskania przychodu. Jednocześnie bez żadnych ograniczeń i dodatkowych wynagrodzeń przenosi na zamawiającego autorskie prawa majątkowe na wszystkich polach eksploatacji wymienionych w art. 50 ustawy z dnia 4.02.1994 r. o prawie autorskim i prawach pokrewnych (Dz. U. Nr 90 z 2006 r. poz. 631) wraz z prawem zezwolenia na dokonywanie opracowań”.

*Na umowie brak parafy głównego księgowego potwierdzającej dokonanie wstępnej kontroli, że zobowiązania wynikające z operacji mieszczą się w planie finansowym, a jednostka posiada środki finansowe na ich pokrycie.*

Rachunek do umowy wystawiony został przez wykonawcę w dniu 25.04.2013 r., po wykonaniu dzieła. Potwierdzenie prawidłowego i w terminie wykonania dzieła zostało stwierdzone podpisem przez dyrektora jednostki (brak daty).

Wynagrodzenie zostało zapłacone przez jednostkę w dniu 29.04.2013 r.

Pozycja nr 2 w tabeli.

Umowa o dzieło nr **8/DOW/2013** zawarta w dniu 6.03.2013 r. pomiędzy CMW reprezentowanym przez dyrektora Norberta Zawiszę, a Panią ██████████, pracownikiem CMW zatrudnionym na stanowisku Starszy kustosz kierownik Działu Organizacji Wystaw CMW.

Przedmiot umowy został określony następująco „Opracowanie not biograficznych artystów polskich -uczestników do katalogu 14 MTT Łódź 2013 oraz jego korekta” . Termin wykonania dzieła określono na dzień 12.03.2013 r.

W umowie zawarto zapis „dzieło zrealizowane będzie poza czasem pracy wynikającym z obowiązków służbowych wykonawcy jako pracownika CMW”. Wynagrodzenie za wykonane dzieło wyniosło ogółem 3500 zł, a wypłatę ustalono po wystawieniu rachunku przez wykonawcę i stwierdzeniu przez zamawiającego terminowego i prawidłowego wykonania umowy. W umowie określono kary umowne:

- Wykonawca zapłaci zamawiającemu z tytułu odstąpienia od umowy z przyczyn niezależnych od zamawiającego, karę w wysokości 50% wynagrodzenia brutto określonego w pkt. 3 umowy,
- zamawiający zapłaci wykonawcy z tytułu odstąpienia od umowy z przyczyn niezależnych od wykonawcy, karę w wysokości 50% wynagrodzenia brutto określonego w pkt. 3 umowy.

W umowie zawarto oświadczenie wykonawcy, że „przedmiot umowy podlega ochronie z tytułu praw autorskich, w związku z czym przysługują mu 50% koszty uzyskania przychodu. Jednocześnie bez żadnych ograniczeń i dodatkowych wynagrodzeń przenosi na zamawiającego autorskie prawa majątkowe na wszystkich polach eksploatacji wymienionych w art. 50 ustawy z dnia 4.02.1994 . o prawie autorskim i prawach pokrewnych (Dz. U. Nr 90 z 2006 r. poz. 631) wraz z prawem zezwolenia na dokonywanie opracowań”.

*Na umowie brak parafy głównego księgowego potwierdzającej dokonanie wstępnej kontroli, że zobowiązania wynikające z operacji mieszczą się w planie finansowym, a jednostka posiada środki finansowe na ich pokrycie.*

Rachunek do umowy wystawiony został przez wykonawcę w dniu 25.04.2013 r., po wykonaniu dzieła. Potwierdzenie prawidłowego i w terminie wykonania dzieła zostało stwierdzone podpisem przez dyrektora jednostki (brak daty).

Wynagrodzenie zostało zapłacone przez jednostkę w dniu 29.04.2013 r.

#### Pozycja nr 3 w tabeli.

Umowa o dzieło nr **9/DOW/2013** zawarta w dniu 15.03.2013 r. pomiędzy CMW reprezentowanym przez zastępcę dyrektora Marcina Oko, a Panem Norbertem Zawiszą, pełniącym funkcję dyrektora CMW.

Przedmiot umowy został określony następująco „Napisanie wstępu i innych tekstów do katalogu 14 MTT Łódź 2013 i jego redakcję”. Termin wykonania dzieła określono na dzień 29.03.2013 r.

W umowie zawarto zapis „dzieło zrealizowane będzie poza czasem pracy wynikającym z obowiązków służbowych wykonawcy jako pracownika CMW”. Wynagrodzenie za wykonane dzieło wyniosło ogółem 8500 zł, a wypłatę ustalono po wystawieniu rachunku przez wykonawcę i stwierdzeniu przez zamawiającego terminowego i prawidłowego wykonania umowy. W umowie określono kary umowne:

- Wykonawca zapłaci zamawiającemu z tytułu odstąpienia od umowy z przyczyn niezależnych od zamawiającego, karę w wysokości 50% wynagrodzenia brutto określonego w pkt. 3 umowy,
- zamawiający zapłaci wykonawcy z tytułu odstąpienia od umowy z przyczyn niezależnych od wykonawcy, karę w wysokości 50% wynagrodzenia brutto określonego w pkt. 3 umowy.

W umowie zawarto oświadczenie wykonawcy, że „przedmiot umowy podlega ochronie z tytułu praw autorskich, w związku z czym przysługują mu 50% koszty uzyskania przychodu. Jednocześnie bez żadnych ograniczeń i dodatkowych wynagrodzeń przenosi na zamawiającego autorskie prawa majątkowe na wszystkich polach eksploatacji wymienionych

w art. 50 ustawy z dnia 4.02.1994 . o prawie autorskim i prawach pokrewnych (Dz. U. Nr 90 z 2006 r. poz. 631) wraz z prawem zezwolenia na dokonywanie opracowań”.

*Na umowie brak parafy głównego księgowego potwierdzającej dokonanie wstępnej kontroli, że zobowiązania wynikające z operacji mieszczą się w planie finansowym, a jednostka posiada środki finansowe na ich pokrycie.*

Rachunek do umowy wystawiony został przez wykonawcę w dniu 25.04.2013 r., po wykonaniu dzieła. Potwierdzenie prawidłowego i w terminie wykonania dzieła zostało stwierdzone podpisem przez dyrektora jednostki (brak daty).

Wynagrodzenie zostało zapłacone przez jednostkę w dniu 29.04.2013 r.

#### Pozycja nr 4 w tabeli.

Umowa o dzieło nr 10/DOW/2013 zawarta w dniu 6.03.2013 r. pomiędzy CMW reprezentowanym przez dyrektora Norberta Zawiszę, a Panią ██████████ ██████████ ██████████ ██████████ pracownikiem CMW zatrudnionym na stanowisku Starszy kustosz kierownik Działu Tkaniny Artystycznej CMW.

Przedmiot umowy został określony następująco „Przygotowanie tekstu, not biograficznych artystów oraz redakcję katalogu wystawy: 12 OWTU Łódź 2013. Wystawa konkursowa, towarzysząca 14 MTT Łódź 2013 oraz korekta ww. katalogu”. Termin wykonania dzieła określono na dzień 22.03.2013 r. - tekst i noty oraz korekta od dnia 8.04.2013 r. do dnia 15.04.2013 r.

W umowie zawarto zapis „dzieło realizowane będzie poza czasem pracy wynikającym z obowiązków służbowych wykonawcy jako pracownika CMW”. Wynagrodzenie za wykonane dzieło wyniosło ogółem 6700 zł, a wypłatę ustalono po wystawieniu rachunku przez wykonawcę i stwierdzeniu przez zamawiającego terminowego i prawidłowego wykonania umowy. W umowie określono kary umowne:

- Wykonawca zapłaci zamawiającemu z tytułu odstąpienia od umowy z przyczyn niezależnych od zamawiającego, karę w wysokości 50% wynagrodzenia brutto określonego w pkt. 3 umowy,
- zamawiający zapłaci wykonawcy z tytułu odstąpienia od umowy z przyczyn niezależnych od wykonawcy, karę w wysokości 50% wynagrodzenia brutto określonego w pkt. 3 umowy.

W umowie zawarto oświadczenie wykonawcy, że „przedmiot umowy podlega ochronie z tytułu praw autorskich, w związku z czym przysługują mu 50% koszty uzyskania przychodu za przygotowanie tekstu, not biograficznych i redakcję katalogu oraz 20% kosztów uzyskania przychodu za wykonanie korekty. Jednocześnie bez żadnych ograniczeń i dodatkowych wynagrodzeń przenosi na zamawiającego autorskie prawa majątkowe na wszystkich polach eksploatacji wymienionych w art. 50 ustawy z dnia 4.02.1994 . o prawie autorskim i prawach pokrewnych (Dz. U. Nr 90 z 2006 r. poz. 631) wraz z prawem zezwolenia na dokonywanie opracowań”.

*Na umowie brak parafy głównego księgowego potwierdzającej dokonanie wstępnej kontroli, że zobowiązania wynikające z operacji mieszczą się w planie finansowym, a jednostka posiada środki finansowe na ich pokrycie.*

Rachunek do umowy wystawiony został przez wykonawcę w dniu 24.04.2013 r., po wykonaniu dzieła. Potwierdzenie prawidłowego i w terminie wykonania dzieła zostało stwierdzone podpisem przez dyrektora jednostki (brak daty).

Wynagrodzenie zostało zapłacone przez jednostkę w dniu 29.04.2013 r.

Pozycja nr 5 w tabeli.

Umowa o dzieło nr **10A/DOW/2013** zawarta w dniu 6.03.2013 r. pomiędzy CMW reprezentowanym przez dyrektora Norberta Zawiszę, a Panią ██████████ ██████████ ██████████, pracownikiem CMW zatrudnionym na stanowisku Starszy kustosz kierownik Działu Tkaniny Artystycznej CMW.

Przedmiot umowy został określony następująco „Przygotowanie tekstów i ich wizualizacji (avant-propos, regulamin, karta zgłoszenia, materiały informacyjne), przygotowanie tekstów do promocji wystawy: 12 OWTU Łódź 2013. Wystawa konkursowa, towarzysząca 14 MTT Łódź 2013”. Termin wykonania dzieła określono na dzień 30.04.2013 r.

W umowie zawarto zapis „dzieło realizowane będzie poza czasem pracy wynikającym z obowiązków służbowych wykonawcy jako pracownika CMW”. Wynagrodzenie za wykonane dzieło wyniosło ogółem 3400 zł, a wypłatę ustalono po wystawieniu rachunku przez wykonawcę i stwierdzeniu przez zamawiającego terminowego i prawidłowego wykonania umowy. W umowie określono kary umowne:

- Wykonawca zapłaci zamawiającemu z tytułu odstąpienia od umowy z przyczyn niezależnych od zamawiającego, karę w wysokości 50% wynagrodzenia brutto określonego w pkt. 3 umowy,
- zamawiający zapłaci wykonawcy z tytułu odstąpienia od umowy z przyczyn niezależnych od wykonawcy, karę w wysokości 50% wynagrodzenia brutto określonego w pkt. 3 umowy.

W umowie zawarto oświadczenie wykonawcy, że „przedmiot umowy podlega ochronie z tytułu praw autorskich, w związku z czym przysługują mu 50% koszty uzyskania przychodu. Jednocześnie bez żadnych ograniczeń i dodatkowych wynagrodzeń przenosi na zamawiającego autorskie prawa majątkowe na wszystkich polach eksploatacji wymienionych w art. 50 ustawy z dnia 4.02.1994 . o prawie autorskim i prawach pokrewnych (Dz. U. Nr 90 z 2006 r. poz. 631) wraz z prawem zezwolenia na dokonywanie opracowań”.

*Na umowie brak parafy głównego księgowego potwierdzającej dokonanie wstępnej kontroli, że zobowiązania wynikające z operacji mieszczą się w planie finansowym, a jednostka posiada środki finansowe na ich pokrycie.*

Rachunek do umowy wystawiony został przez wykonawcę w dniu 29.04.2013 r., *czyli jeden dzień przed upływem terminu* wykonania dzieła określonym w umowie. Potwierdzenie prawidłowego i w terminie wykonania dzieła zostało stwierdzone podpisem przez dyrektora jednostki (brak daty).

Wynagrodzenie zostało zapłacone przez jednostkę w dniu 30.04.2013 r.

Pozycja nr 6 w tabeli.

Umowa o dzieło nr **10B/DOW/2013** zawarta w dniu 6.03.2013 r. pomiędzy CMW reprezentowanym przez dyrektora Norberta Zawiszę, a Panią ██████████ ██████████ ██████████

Markiewicz, pracownikiem CMW zatrudnionym na stanowisku Starszy kustosz kierownik Działu Tkaniny Artystycznej CMW.

Przedmiot umowy został określony następująco „Przygotowanie tekstów i ich wizualizacji (avant-propos, regulamin, karta zgłoszenia, materiały informacyjne), przygotowanie tekstów do promocji wystawy: 10 OWMT Łódź 2013. Wystawa konkursowa, towarzysząca 14 MTT Łódź 2013 oraz napisanie wstępu do katalogu ww. wystawy, jego redakcję i korektę.”. Termin wykonania dzieła określono na dzień 30.04.2013 r.

W umowie zawarto zapis „dzieło realizowane będzie poza czasem pracy wynikającym z obowiązków służbowych wykonawcy jako pracownika CMW”. Wynagrodzenie za wykonane dzieło wyniosło ogółem 6080 zł, a wypłatę ustalono po wystawieniu rachunku przez wykonawcę i stwierdzeniu przez zamawiającego terminowego i prawidłowego wykonania umowy. W umowie określono kary umowne:

- Wykonawca zapłaci zamawiającemu z tytułu odstąpienia od umowy z przyczyn niezależnych od zamawiającego, karę w wysokości 50% wynagrodzenia brutto określonego w pkt. 3 umowy,
- zamawiający zapłaci wykonawcy z tytułu odstąpienia od umowy z przyczyn niezależnych od wykonawcy, karę w wysokości 50% wynagrodzenia brutto określonego w pkt. 3 umowy.

W umowie zawarto oświadczenie wykonawcy, że „przedmiot umowy podlega ochronie z tytułu praw autorskich, w związku z czym przysługują mu 50% koszty uzyskania przychodu za przygotowanie, z wyjątkiem wykonania korekty (20%). Jednocześnie bez żadnych ograniczeń i dodatkowych wynagrodzeń przenosi na zamawiającego autorskie prawa majątkowe na wszystkich polach eksploatacji wymienionych w art. 50 ustawy z dnia 4.02.1994 . o prawie autorskim i prawach pokrewnych (Dz. U. Nr 90 z 2006 r. poz. 631) wraz z prawem zezwolenia na dokonywanie opracowań”.

*Na umowie brak parafy głównego księgowego potwierdzającej dokonanie wstępnej kontroli, że zobowiązania wynikające z operacji mieszczą się w planie finansowym, a jednostka posiada środki finansowe na ich pokrycie.*

Rachunek do umowy wystawiony został przez wykonawcę w dniu 30.04.2013 r., po wykonaniu dzieła. Potwierdzenie prawidłowego i w terminie wykonania dzieła zostało stwierdzone podpisem przez dyrektora jednostki (brak daty).

Wynagrodzenie zostało zapłacone przez jednostkę w dniu 30.04.2013 r.

Pozycja nr 7 w tabeli.

Umowa o dzieło nr **11/DOW/2013** zawarta w dniu 6.03.2013 r. pomiędzy CMW reprezentowanym przez dyrektora Norberta Zawiszę, a Panią ██████████, pracownikiem CMW zatrudnionym na stanowisku Kustosz w Dziale Tkaniny Artystycznej CMW. Przedmiot umowy został określony następująco „Przygotowanie not biograficznych artystów do katalogu wystawy: 12 OWTU Łódź 2013. Wystawa konkursowa, towarzysząca 14 MTT Łódź 2013 oraz korekta ww. katalogu.” Termin wykonania dzieła określono: noty do dnia 22.03.2013 r. oraz korekta od dnia 8.04.2013 r. do dnia 15.04.2013 r.

W umowie zawarto zapis „dzieło realizowane będzie poza czasem pracy wynikającym z obowiązków służbowych wykonawcy jako pracownika CMW”. Wynagrodzenie za wykonane

dzieło wyniosło ogółem 2300 zł, a wypłatę ustalono po wystawieniu rachunku przez wykonawcę i stwierdzeniu przez zamawiającego terminowego i prawidłowego wykonania umowy. W umowie określono kary umowne:

- Wykonawca zapłaci zamawiającemu z tytułu odstąpienia od umowy z przyczyn niezależnych od zamawiającego, karę w wysokości 50% wynagrodzenia brutto określonego w pkt. 3 umowy,
- zamawiający zapłaci wykonawcy z tytułu odstąpienia od umowy z przyczyn niezależnych od wykonawcy, karę w wysokości 50% wynagrodzenia brutto określonego w pkt. 3 umowy.

W umowie zawarto oświadczenie wykonawcy, że „przedmiot umowy podlega ochronie z tytułu praw autorskich, w związku z czym przysługują mu 50% koszty uzyskania przychodu za przygotowanie not biograficznych oraz 20% koszty uzyskania przychodu za wykonanie korekty. Jednocześnie bez żadnych ograniczeń i dodatkowych wynagrodzeń przenosi na zamawiającego autorskie prawa majątkowe na wszystkich polach eksploatacji wymienionych w art. 50 ustawy z dnia 4.02.1994 . o prawie autorskim i prawach pokrewnych (Dz. U. Nr 90 z 2006 r. poz. 631) wraz z prawem zezwolenia na dokonywanie opracowań”.

*Na umowie brak parafy głównego księgowego potwierdzającej dokonanie wstępnej kontroli, że zobowiązania wynikające z operacji mieszczą się w planie finansowym, a jednostka posiada środki finansowe na ich pokrycie.*

Rachunek do umowy wystawiony został przez wykonawcę w dniu 23.04.2013 r., po wykonaniu dzieła. Potwierdzenie prawidłowego i w terminie wykonania dzieła zostało stwierdzone podpisem przez dyrektora jednostki (brak daty).

Wynagrodzenie zostało zapłacone przez jednostkę w dniu 29.04.2013 r.

#### Pozycja nr 8 w tabeli.

Umowa zlecenie nr **11A/DOW/2013** zawarta w dniu 6.03.2013 r. pomiędzy CMW reprezentowanym przez dyrektora Norberta Zawiszę, a Panią ██████████, pracownikiem CMW zatrudnionym na stanowisku Kustosz w Dziale Tkaniny Artystycznej CMW. Przedmiot umowy został określony następująco „Prace związane z logistyką wystawy 10 OWTU Łódź 2013. Wystawa konkursowa, towarzysząca 14 MTT Łódź 2013” Termin wykonania dzieła został określony na dzień 30.04.2013 r.

W umowie zawarto zapis „zlecenie realizowane będzie poza czasem pracy wynikającym z obowiązków służbowych wykonawcy jako pracownika CMW”. Wynagrodzenie za wykonane zlecenie wyniosło ogółem 1500 zł, a wypłatę ustalono po wystawieniu rachunku przez wykonawcę i stwierdzeniu przez zamawiającego terminowego i prawidłowego wykonania umowy. W umowie określono kary umowne:

- Wykonawca zapłaci zamawiającemu z tytułu odstąpienia od umowy z przyczyn niezależnych od zamawiającego, karę w wysokości 50% wynagrodzenia brutto określonego w pkt. 3 umowy,
- zamawiający zapłaci wykonawcy z tytułu odstąpienia od umowy z przyczyn niezależnych od wykonawcy, karę w wysokości 50% wynagrodzenia brutto określonego w pkt. 3 umowy.



*Na umowie brak parafy głównego księgowego potwierdzającej dokonanie wstępnej kontroli, że zobowiązania wynikające z operacji mieszczą się w planie finansowym, a jednostka posiada środki finansowe na ich pokrycie.*

Rachunek do umowy wystawiony został przez zleceniobiorcę w dniu 30.04.2013 r., po wykonaniu zlecenia. Potwierdzenie prawidłowego i w terminie wykonania dzieła zostało stwierdzone podpisem przez dyrektora jednostki (brak daty).

Wynagrodzenie zostało zapłacone przez jednostkę w dniu 30.04.2013 r.

Pozycja nr 9 w tabeli.

Umowa o dzieło nr **11B/DOW/2013** zawarta w dniu 6.03.2013 r. pomiędzy CMW reprezentowanym przez dyrektora Norberta Zawiszę, a Panią ██████████, pracownikiem CMW zatrudnionym na stanowisku Kustosz w Dziale Tkaniny Artystycznej CMW. Przedmiot umowy został określony następująco „Sporządzenie bazy artystów oraz utworzenie zestawień-tabel, wykazów na podstawie materiałów nadesłanych przez twórców (z uwzględnieniem korekty merytorycznej, uzupełnień i redakcji danych) na potrzeby konkursowej wystawy: 12 OWMT Łódź 2013, towarzysząca 14 MTT Łódź 2013, a także przygotowanie not biograficznych do katalogu ww. wystawy oraz przygotowanie materiałów do promocji; przygotowanie dokumentacji prac nadesłanych na wystawę, a także utworzenie usystematyzowanego dossier informacyjno-ilustracyjnego dla aranżatora (w tym prace asystenckie) oraz wykonanie korekty katalogu ww. wystawy”. Termin wykonania dzieła został określony na dzień 30.04.2013 r.

W umowie zawarto zapis „dzieło realizowane będzie poza czasem pracy wynikającym z obowiązków służbowych wykonawcy jako pracownika CMW”. Wynagrodzenie za wykonane dzieło wyniosło ogółem 9100 zł, a wypłatę ustalono po wystawieniu rachunku przez wykonawcę i stwierdzeniu przez zamawiającego terminowego i prawidłowego wykonania umowy. W umowie określono kary umowne:

- Wykonawca zapłaci zamawiającemu z tytułu odstąpienia od umowy z przyczyn niezależnych od zamawiającego, karę w wysokości 50% wynagrodzenia brutto określonego w pkt. 3 umowy,
- zamawiający zapłaci wykonawcy z tytułu odstąpienia od umowy z przyczyn niezależnych od wykonawcy, karę w wysokości 50% wynagrodzenia brutto określonego w pkt. 3 umowy.

W umowie zawarto oświadczenie wykonawcy, że „przedmiot umowy podlega ochronie z tytułu praw autorskich, w związku z czym przysługują mu 50% koszty uzyskania przychodu. Jednocześnie bez żadnych ograniczeń i dodatkowych wynagrodzeń przenosi na zamawiającego autorskie prawa majątkowe na wszystkich polach eksploatacji wymienionych w art. 50 ustawy z dnia 4.02.1994 . o prawie autorskim i prawach pokrewnych (Dz. U. Nr 90 z 2006 r. poz. 631) wraz z prawem zezwolenia na dokonywanie opracowań”.

*Na umowie brak parafy głównego księgowego potwierdzającej dokonanie wstępnej kontroli, że zobowiązania wynikające z operacji mieszczą się w planie finansowym, a jednostka posiada środki finansowe na ich pokrycie.*

Rachunek do umowy wystawiony został przez wykonawcę w dniu 30.04.2013 r., po wykonaniu dzieła. Potwierdzenie prawidłowego i w terminie wykonania dzieła zostało stwierdzone podpisem przez dyrektora jednostki (brak daty).

Wynagrodzenie zostało zapłacone przez jednostkę w dniu 30.04.2013 r.

Pozycja nr 10 w tabeli.

Umowa o dzieło nr **12/DOW/2013** zawarta w dniu 6.03.2013 r. pomiędzy CMW reprezentowanym przez dyrektora Norberta Zawiszę, a Panią ██████████ ██████████, pracownikiem CMW zatrudnionym na stanowisku Asystent w Dziale Tkaniny Artystycznej CMW.

Przedmiot umowy został określony następująco „Przygotowanie not biograficznych artystów do katalogu wystawy: 12 OWTU Łódź 2013. Wystawa konkursowa, towarzysząca 14 MTT Łódź 2013 oraz korekta ww. katalogu.” Termin wykonania dzieła określono: noty do dnia 22.03.2013 r. oraz korekta od dnia 8.04.2013 r. do dnia 15.04.2013 r.

W umowie zawarto zapis „dzieło realizowane będzie poza czasem pracy wynikającym z obowiązków służbowych wykonawcy jako pracownika CMW”. Wynagrodzenie za wykonane dzieło wyniosło ogółem 1300 zł, a wypłatę ustalono po wystawieniu rachunku przez wykonawcę i stwierdzeniu przez zamawiającego terminowego i prawidłowego wykonania umowy. W umowie określono kary umowne:

- Wykonawca zapłaci zamawiającemu z tytułu odstąpienia od umowy z przyczyn niezależnych od zamawiającego, karę w wysokości 50% wynagrodzenia brutto określonego w pkt. 3 umowy,
- zamawiający zapłaci wykonawcy z tytułu odstąpienia od umowy z przyczyn niezależnych od wykonawcy, karę w wysokości 50% wynagrodzenia brutto określonego w pkt. 3 umowy.

W umowie zawarto oświadczenie wykonawcy, że „przedmiot umowy podlega ochronie z tytułu praw autorskich, w związku z czym przysługują mu 50% koszty uzyskania przychodu za przygotowanie not biograficznych oraz 20% koszty uzyskania przychodu za wykonanie korekty. Jednocześnie bez żadnych ograniczeń i dodatkowych wynagrodzeń przenosi na zamawiającego autorskie prawa majątkowe na wszystkich polach eksploatacji wymienionych w art. 50 ustawy z dnia 4.02.1994 . o prawie autorskim i prawach pokrewnych (Dz. U. Nr 90 z 2006 r. poz. 631) wraz z prawem zezwolenia na dokonywanie opracowań”.

*Na umowie brak parafy głównego księgowego potwierdzającej dokonanie wstępnej kontroli, że zobowiązania wynikające z operacji mieszczą się w planie finansowym, a jednostka posiada środki finansowe na ich pokrycie.*

Rachunek do umowy wystawiony został przez wykonawcę w dniu 23.04.2013 r., po wykonaniu dzieła. Potwierdzenie prawidłowego i w terminie wykonania dzieła zostało stwierdzone podpisem przez dyrektora jednostki (brak daty).

Wynagrodzenie zostało zapłacone przez jednostkę w dniu 29.04.2013 r.

Pozycja nr 11 w tabeli.

Umowa zlecenie nr **12A/DOW/2013** zawarta w dniu 6.03.2013 r. pomiędzy CMW reprezentowanym przez dyrektora Norberta Zawiszę, a Panią ██████████ ██████████

pracownikiem CMW zatrudnionym na stanowisku Asystent w Dziale Tkaniny Artystycznej CMW.

Przedmiot umowy został określony następująco „Prace związane z logistyką wystawy: 12 OWTU Łódź 2013. Wystawa konkursowa, towarzysząca 14 MTT Łódź 2013.” Termin wykonania zlecenia został określony na dzień 30.04.2013 r.

W umowie zawarto zapis „dzieło realizowane będzie poza czasem pracy wynikającym z obowiązków służbowych wykonawcy jako pracownika CMW”. Wynagrodzenie za wykonane zlecenie wyniosło ogółem 1200 zł, a wypłatę ustalono po wystawieniu rachunku przez wykonawcę i stwierdzeniu przez zamawiającego terminowego i prawidłowego wykonania umowy. W umowie określono kary umowne:

- Wykonawca zapłaci zamawiającemu z tytułu odstąpienia od umowy z przyczyn niezależnych od zamawiającego, karę w wysokości 50% wynagrodzenia brutto określonego w pkt. 3 umowy,
- zamawiający zapłaci wykonawcy z tytułu odstąpienia od umowy z przyczyn niezależnych od wykonawcy, karę w wysokości 50% wynagrodzenia brutto określonego w pkt. 3 umowy.

Na umowie brak parafy głównego księgowego potwierdzającej dokonanie wstępnej kontroli, że zobowiązania wynikające z operacji mieszczą się w planie finansowym, a jednostka posiada środki finansowe na ich pokrycie.

Rachunek do umowy wystawiony został przez zleceniobiorcę w dniu 30.04.2013 r., po wykonaniu zlecenia. Potwierdzenie prawidłowego i w terminie wykonania dzieła zostało stwierdzone podpisem przez dyrektora jednostki (brak daty).

Wynagrodzenie zostało zapłacone przez jednostkę w dniu 30.04.2013 r.

#### Pozycja nr 12 w tabeli.

Umowa o dzieło nr **12B/DOW/2013** zawarta w dniu 6.03.2013 r. pomiędzy CMW reprezentowanym przez dyrektora Norberta Zawiszę, a Panią [REDAKOWANA] [REDAKOWANA] pracownikiem CMW zatrudnionym na stanowisku Asystent w Dziale Tkaniny Artystycznej CMW.

Przedmiot umowy został określony następująco „Sporządzenie bazy artystów oraz utworzenie zestawień-tabel, wykazów na podstawie materiałów nadesłanych przez twórców (z uwzględnieniem korekty merytorycznej, uzupełnień i redakcji danych) na potrzeby konkursowej wystawy: 12 OWTU Łódź 2013, towarzysząca 14 MTT Łódź 2013 oraz wykonanie prezentacji multimedialnej katalogu towarzyszącego ww. wystawie; przygotowanie dokumentacji prac nadesłanych na wystawę oraz utworzenie usystematyzowanego dossier informacyjno-ilustracyjnego dla aranżatora (w tym prace asystenckie)”. Termin wykonania dzieła został określony na dzień 30.04.2013 r.

W umowie zawarto zapis „dzieło realizowane będzie poza czasem pracy wynikającym z obowiązków służbowych wykonawcy jako pracownika CMW”. Wynagrodzenie za wykonane dzieło wyniosło ogółem 4500 zł, a wypłatę ustalono po wystawieniu rachunku przez wykonawcę i stwierdzeniu przez zamawiającego terminowego i prawidłowego wykonania umowy. W umowie określono kary umowne:

*hmk*

- Wykonawca zapłaci zamawiającemu z tytułu odstąpienia od umowy z przyczyn niezależnych od zamawiającego, karę w wysokości 50% wynagrodzenia brutto określonego w pkt. 3 umowy,
- zamawiający zapłaci wykonawcy z tytułu odstąpienia od umowy z przyczyn niezależnych od wykonawcy, karę w wysokości 50% wynagrodzenia brutto określonego w pkt. 3 umowy.

W umowie zawarto oświadczenie wykonawcy, że „przedmiot umowy podlega ochronie z tytułu praw autorskich, w związku z czym przysługują mu 50% koszty uzyskania przychodu. Jednocześnie bez żadnych ograniczeń i dodatkowych wynagrodzeń przenosi na zamawiającego autorskie prawa majątkowe na wszystkich polach eksploatacji wymienionych w art. 50 ustawy z dnia 4.02.1994 . o prawie autorskim i prawach pokrewnych (Dz. U. Nr 90 z 2006 r. poz. 631) wraz z prawem zezwolenia na dokonywanie opracowań”.

*Na umowie brak parafy głównego księgowego potwierdzającej dokonanie wstępnej kontroli, że zobowiązania wynikające z operacji mieszczą się w planie finansowym, a jednostka posiada środki finansowe na ich pokrycie.*

Rachunek do umowy wystawiony został przez wykonawcę w dniu 30.04.2013 r., po wykonaniu dzieła. Potwierdzenie prawidłowego i w terminie wykonania dzieła zostało stwierdzone podpisem przez dyrektora jednostki (brak daty).

Wynagrodzenie zostało zapłacone przez jednostkę w dniu 30.04.2013 r.

Pozycja nr 14 w tabeli.

Umowa o dzieło nr **15/DOW/2013** zawarta w dniu 6.03.2013 r. pomiędzy CMW reprezentowanym przez dyrektora Norberta Zawiszę, a Panem ██████████ ██████████ pracownikiem CMW zatrudnionym na stanowisku Kustosz w Dziale Organizacji Wystaw CMW. Przedmiot umowy został określony następująco „Projekt graficzny katalogów 14 MTT Łódź i 12 OWTU Łódź 2013”. Termin wykonania dzieła został określony na dzień 8.04.2013 r.

W umowie zawarto zapis „dzieło zrealizowane będzie poza czasem pracy wynikającym z obowiązków służbowych wykonawcy jako pracownika CMW”. Wynagrodzenie za wykonane dzieło wyniosło ogółem 26000 zł, a wypłatę ustalono po wystawieniu rachunku przez wykonawcę i stwierdzeniu przez zamawiającego terminowego i prawidłowego wykonania umowy. W umowie określono kary umowne:

- Wykonawca zapłaci zamawiającemu z tytułu odstąpienia od umowy z przyczyn niezależnych od zamawiającego, karę w wysokości 50% wynagrodzenia brutto określonego w pkt. 2 umowy,
- zamawiający zapłaci wykonawcy z tytułu odstąpienia od umowy z przyczyn niezależnych od wykonawcy, karę w wysokości 50% wynagrodzenia brutto określonego w pkt. 2 umowy.

W umowie zawarto oświadczenie wykonawcy, że „przedmiot umowy podlega ochronie z tytułu praw autorskich, w związku z czym przysługują mu 50% koszty uzyskania przychodu. Jednocześnie bez żadnych ograniczeń i dodatkowych wynagrodzeń przenosi na zamawiającego autorskie prawa majątkowe na wszystkich polach eksploatacji wymienionych w art. 50 ustawy z dnia 4.02.1994 . o prawie autorskim i prawach pokrewnych (Dz. U. Nr 90 z 2006 r. poz. 631) wraz z prawem zezwolenia na dokonywanie opracowań”.

*Na umowie brak parafy głównego księgowego potwierdzającej dokonanie wstępnej kontroli, że zobowiązania wynikające z operacji mieszczą się w planie finansowym, a jednostka posiada środki finansowe na ich pokrycie.*

Rachunek do umowy wystawiony został przez wykonawcę w dniu 24.04.2013 r., po wykonaniu dzieła. Potwierdzenie prawidłowego i w terminie wykonania dzieła zostało stwierdzone podpisem przez dyrektora jednostki (brak daty).

Wynagrodzenie zostało zapłacone przez jednostkę w dniu 29.04.2013 r.

Pozycja nr 15 w tabeli.

Umowa o dzieło nr 15A/DOW/2013 zawarta w dniu 6.03.2013 r. pomiędzy CMW reprezentowanym przez dyrektora Norberta Zawiszę, a Panem ██████████, pracownikiem CMW zatrudnionym na stanowisku Kustosz w Dziale Organizacji Wystaw CMW.

Przedmiot umowy został określony następująco „Projekt graficzny zaproszenia na 14 MTT Łódź 2013 i wystawy towarzyszące odbywające się w CMW, informatora imprez towarzyszących oraz katalogu 10 OWMT Łódź 2013”. Termin wykonania dzieła został określony na dzień 8.04.2013 r.

W umowie zawarto zapis „dzieło zrealizowane będzie poza czasem pracy wynikającym z obowiązków służbowych wykonawcy jako pracownika CMW”. Wynagrodzenie za wykonane dzieło wyniosło ogółem 12150 zł, a wypłatę ustalono po wystawieniu rachunku przez wykonawcę i stwierdzeniu przez zamawiającego terminowego i prawidłowego wykonania umowy. W umowie określono kary umowne:

- Wykonawca zapłaci zamawiającemu z tytułu odstąpienia od umowy z przyczyn niezależnych od zamawiającego, karę w wysokości 50% wynagrodzenia brutto określonego w pkt. 2 umowy,
- zamawiający zapłaci wykonawcy z tytułu odstąpienia od umowy z przyczyn niezależnych od wykonawcy, karę w wysokości 50% wynagrodzenia brutto określonego w pkt. 2 umowy.

W umowie zawarto oświadczenie wykonawcy, że „przedmiot umowy podlega ochronie z tytułu praw autorskich, w związku z czym przysługują mu 50% koszty uzyskania przychodu. Jednocześnie bez żadnych ograniczeń i dodatkowych wynagrodzeń przenosi na zamawiającego autorskie prawa majątkowe na wszystkich polach eksploatacji wymienionych w art. 50 ustawy z dnia 4.02.1994 r. o prawie autorskim i prawach pokrewnych (Dz. U. Nr 90 z 2006 r. poz. 631) wraz z prawem zezwolenia na dokonywanie opracowań”.

*Na umowie brak parafy głównego księgowego potwierdzającej dokonanie wstępnej kontroli, że zobowiązania wynikające z operacji mieszczą się w planie finansowym, a jednostka posiada środki finansowe na ich pokrycie.*

Rachunek do umowy wystawiony został przez wykonawcę w dniu 23.04.2013 r., po wykonaniu dzieła. Potwierdzenie prawidłowego i w terminie wykonania dzieła zostało stwierdzone podpisem przez dyrektora jednostki (brak daty).

Wynagrodzenie zostało zapłacone przez jednostkę w dniu 29.04.2013 r.

Pozycja nr 22 w tabeli.

Umowa o dzieło nr **27/DOW/2013** zawarta w dniu 6.03.2013 r. pomiędzy CMW reprezentowanym przez dyrektora Norberta Zawiszę, a Panem ██████████, pracownikiem CMW zatrudnionym na stanowisku fotografa w Pracowni Fotograficznej i Fotoarchiwum.

Przedmiot umowy został określony następująco „wykonanie fotografii prac nagrodzonych na wystawach: 12 OWTU Łódź 2013 oraz 10 OWMT Łódź 2013. Wystawy konkursowe, towarzyszące 14 MTT Łódź 2013 na konferencję prasową oraz jako materiał promocyjny ww. ustaw”. Termin wykonania dzieła określono na dzień 5.05.2013 r.

W umowie zawarto zapis „dzieło realizowane będzie poza czasem pracy wynikającym z obowiązków służbowych wykonawcy jako pracownika CMW”. Wynagrodzenie za wykonane dzieło wyniosło ogółem 1280 zł, a wypłatę ustalono po wystawieniu rachunku przez wykonawcę i stwierdzeniu przez zamawiającego terminowego i prawidłowego wykonania umowy. W umowie określono kary umowne:

- Wykonawca zapłaci zamawiającemu z tytułu odstąpienia od umowy z przyczyn niezależnych od zamawiającego, karę w wysokości 50% wynagrodzenia brutto określonego w pkt. 3 umowy,
- zamawiający zapłaci wykonawcy z tytułu odstąpienia od umowy z przyczyn niezależnych od wykonawcy, karę w wysokości 50% wynagrodzenia brutto określonego w pkt. 3 umowy.

W umowie zawarto oświadczenie wykonawcy, że „przedmiot umowy podlega ochronie z tytułu praw autorskich, w związku z czym przysługują mu 50% koszty uzyskania przychodu. Jednocześnie bez żadnych ograniczeń i dodatkowych wynagrodzeń przenosi na zamawiającego autorskie prawa majątkowe na wszystkich polach eksploatacji wymienionych w art. 50 ustawy z dnia 4.02.1994 . o prawie autorskim i prawach pokrewnych (Dz. U. Nr 90 z 2006 r. poz. 631) wraz z prawem zezwolenia na dokonywanie opracowań”.

*Na umowie brak parafy głównego księgowego potwierdzającej dokonanie wstępnej kontroli, że zobowiązania wynikające z operacji mieszczą się w planie finansowym, a jednostka posiada środki finansowe na ich pokrycie.*

Rachunek do umowy wystawiony został przez wykonawcę w dniu 9.05.2013 r., po wykonaniu dzieła. Potwierdzenie prawidłowego i w terminie wykonania dzieła zostało stwierdzone podpisem przez dyrektora jednostki (brak daty).

Wynagrodzenie zostało zapłacone przez jednostkę w dniu 13.05.2013 r.

Pozycja nr 24 w tabeli.

Umowa zlecenie nr **31/DOW/2013** zawarta w dniu 2.05.2013 r. pomiędzy CMW reprezentowanym przez p.o. dyrektora Marcina Oko, a Panią ██████████, pracownikiem CMW zatrudnionym na stanowisku starszego kustosa – kierownika Działu Organizacji Wystaw.

Przedmiot umowy został określony następująco „Opracowanie schematu rozmieszczenia prac nadesłanych na wystawę, przygotowanie ich do obrad międzynarodowego jury, ponowne ich przystosowanie do celów wystawienniczych, obsługę członków międzynarodowego jury i

gości zagranicznych, opracowanie teczek archiwalnych do wystawy 14 MTT Łódź 2013". Termin wykonania zlecenia określono od dnia 3.05.2013 r. do dnia 22.05.2013 r.

W umowie zawarto zapis „zlecenie zrealizowane będzie w siedzibie CMW poza czasem pracy wynikającym z obowiązków służbowych wykonawcy jako pracownika tej instytucji". Wynagrodzenie za wykonane zlecenie wyniosło 2840 zł, a wypłatę ustalono po wystawieniu rachunku przez wykonawcę i stwierdzeniu przez zamawiającego terminowego i prawidłowego wykonania umowy. W umowie określono kary umowne:

- Wykonawca zapłaci zamawiającemu z tytułu odstąpienia od umowy z przyczyn niezależnych od zamawiającego, karę w wysokości 50% wynagrodzenia brutto określonego w pkt. 3 umowy,
- zamawiający zapłaci wykonawcy z tytułu odstąpienia od umowy z przyczyn niezależnych od wykonawcy, karę w wysokości 50% wynagrodzenia brutto określonego w pkt. 3 umowy,

*Na umowie brak parafy głównego księgowego potwierdzającej dokonanie wstępnej kontroli, że zobowiązania wynikające z operacji mieszczą się w planie finansowym, a jednostka posiada środki finansowe na ich pokrycie.*

Rachunek do umowy wystawiony został przez zleceniobiorcę w dniu 17.05.2013 r. czyli przed upływem terminu wykonania zlecenia określonym w umowie. Potwierdzenie prawidłowego i w terminie wykonania dzieła zostało stwierdzone podpisem przez dyrektora jednostki (brak daty).

Wynagrodzenie zostało zapłacone przez jednostkę w dniu 22.05.2013 r.

Z analizy ww. umów poddanych kontroli, wynika, że:

- 1) Umowy-zlecenia i umowy o dzieło zawierane były w imieniu jednostki przez dyrektora muzeum. Zleceniobiorcą lub wykonawcą przedmiotu umowy były osoby (pracownicy) zatrudnione w muzeum na umowę o pracę.
- 2) Umowy określały w sposób precyzyjny przedmiot umowy, kwotę wynagrodzenia, termin i sposób zapłaty za wykonanie przedmiotu umowy, kary umowne, postanowienia wynikające z przepisów o prawach autorskich.
- 3) Umowy zawierały zastrzeżenie, że zlecenie lub dzieło realizowane będzie poza czasem pracy wynikającym z obowiązków służbowych wykonawcy jako pracownika instytucji.
- 4) Umowa ujęta w poz. nr 3 w tabeli została zawarta w imieniu muzeum przez Zastępcę Dyrektora Pana Marcina Oko z Dyrektorem muzeum Panem Norbertem Zawiszą jako wykonawcą, po uprzednim uzyskaniu zgody organizatora (pismo znak: DSS-Kul.VII.402.1.2013 z dnia 15.04.2013 r. podpisane przez Pana Jakuba Wiewiórskiego, dyrektora Wydziału Kultury w Departamencie Komunikacji Społecznej i Zdrowia UML).
- 1) Środki finansowe przeznaczone na realizację przedmiotowej wystawy zostały wydatkowane przez jednostkę po uprzednim przyjęciu przez organizatora preliminarza kosztów stanowiącego integralną część złożonego przez muzeum wniosku do Wydziału Kultury, na podstawie którego zawarto umowę pomiędzy miastem, a muzeum na realizację wystawy. W sprawozdaniu złożonym przez muzeum i zatwierdzonym przez Wydział Kultury, znajdowało się zestawienie wydatków poniesionych przez muzeum w

- związku z organizacją wystawy, w tym umowy cywilno-prawne z pracownikami muzeum (załącznik nr 4).
- 5) Na umowach brak było parafy głównego księgowego, potwierdzającej dokonanie przez niego wstępnej kontroli stwierdzającej, że zobowiązania wynikające z operacji mieszczą się w planie finansowym, a jednostka posiada środki finansowe na ich pokrycie oraz parafy radcy prawnego.
  - 6) Rachunki do umów zostały wystawione przez wykonawców po wykonaniu dzieła lub zlecenia (w jednym przypadku rachunek został wystawiony z jednodniowym wyprzedzeniem – poz. nr 5 w tabeli). Prawidłowe i terminowe wykonanie przedmiotu umowy zostało stwierdzone podpisem dyrektora lub zastępcy dyrektora muzeum (brak daty zatwierdzenia).
  - 7) Wypłaty wynagrodzeń za dzieło lub zlecenie następowały przelewem zgodnie z listami płac przedstawionymi do kontroli. Wypłat wynagrodzeń dokonywano po wykonaniu przedmiotu umowy, w terminie określonym w umowie, na podstawie list płac.

Na podstawie przedstawionych do kontroli zakresów czynności pracowników muzeum, z którymi zawarte zostały umowy cywilno-prawne w ramach MTT Łódź 2013, sporządzono tabelę stanowiącą załącznik nr 5 do sprawozdania.

W tabeli dokonano porównania zakresu przedmiotowego zawartych umów cywilno-prawnych z zadaniami przydzielonymi poszczególnym pracownikom w ramach obowiązków służbowych wynikających z umowy o pracę (w pisemnych zakresach czynności).

W tabeli ujęto również informację o przyznanych dodatkach specjalnych (zgodnie z Regulaminem wynagradzania pracowników CMW) wybranym pracownikom, w związku z czasowym zwiększeniem obowiązków służbowych wynikającym z organizacją MTT 2013.

Z analizy powyższych dokumentów wynika, że:

- 1) W umowach cywilno-prawnych zawartych z poniżej wymienionymi pracownikami muzeum, można uznać, że zakres czynności będący przedmiotem zawartej umowy o dzieło lub zlecenie zawierał się po części w zakresie zadań przypisanych pracownikowi w ramach obowiązków służbowych wynikających z umowy o pracę:
  - Marcin Oko, zastępca dyrektora CMW, pozycja nr 1 w tabeli,
  - ██████████, starszy kustosz kierownik Działu Organizacji Wystaw, pozycja nr 2 i 24 w tabeli,
  - Norbert Zawisza, dyrektor CMW, pozycja nr 3 w tabeli,
  - Barbara Ziemińska-Darnowska, kustosz w Dziale Organizacji Wystaw, pozycja nr 13 i 25 w tabeli,
  - ██████████, kustosz w Dziale Organizacji Wystaw, pozycja nr 14 w tabeli,
  - ██████████, główny konserwator w Pracowni Konserwacji Tkanin, pozycja nr 17 w tabeli,
  - ██████████, kierowca w Dziale Gospodarczym, Inwestycji i Remontów, pozycja nr 21 w tabeli,
  - ██████████, fotograf w Pracowni Fotograficznej i Fotoarchiwum, pozycja nr 22 w tabeli,
  - ██████████, asystent w Dziale Organizacji Wystaw, pozycja nr 23 w tabeli,
- 2) W przypadku poniżej wymienionych pracowników, z którymi zawarte zostały umowy cywilno-prawne w ramach MTT Łódź 2013, przyznane zostały również dodatki specjalne, w związku z czasowym zwiększeniem obowiązków służbowych wynikającym z organizacją MTT 2013:



- ██████████, starszy kustosz kierownik Działu Organizacji Wystaw, pozycja nr 2 w tabeli,
- ██████████, główny konserwator w Pracowni Konserwacji Tkanin, pozycja nr 17 w tabeli,
- ██████████, fotograf w Pracowni Fotograficznej i Fotoarchiwum, pozycja nr 22 w tabeli,
- ██████████, asystent w Dziale Organizacji Wystaw, pozycja nr 23 w tabeli,
- ██████████, kustosz w Dziale Organizacji Wystaw, pozycja nr 13 i 25 w tabeli,

**B) Cykl imprez plenerowych „Geyer Music Factory” w terminie 1.07-31.08.2013 r.**

W ramach imprezy zawartych zostało 9 umów zleceń i o dzieło z pracownikami muzeum, na czynności związane z jej przygotowaniem, organizacją i realizacją. Wykaz zawartych umów stanowi tabela będąca załącznikiem nr 6 do sprawozdania.

Poniżej szczegółowy zakres zawartych umów, wybranych odpowiednio ze sporządzonej tabeli:

Pozycja nr 1 w tabeli.

Umowa zlecenie nr 15a/S/2013/UZ zawarta w dniu 13.06.2013 r. pomiędzy CMW reprezentowanym przez p.o. dyrektora Marcina Oko, a Panią ██████████, pracownikiem CMW zatrudnionym na stanowisku asystenta w Dziale Organizacji Wystaw.

Przedmiot umowy został określony następująco „Nadzór nad organizacją i przebiegiem przygotowań do realizacji oraz sama realizacja koncertów Geyer Music Factory”. Terminy realizacji zlecenia określono w dniach 05.07.2013 r., 12.07.2013 r., 19.07.2013 r., 26.07.2013 r., 02.08.2013 r., 09.08.2013 r., 16.08.2013 r., 23.08.2013 r. i 30.08.2013 r.

W umowie zawarto zapis „zlecenie zrealizowane będzie poza czasem pracy wynikającym z obowiązków służbowych wykonawcy jako pracownika CMW”. Wynagrodzenie za wykonanie zlecenia wyniosło ogółem 3000 zł, a wypłatę ustalono po wystawieniu rachunku przez wykonawcę i stwierdzeniu przez zamawiającego terminowego i prawidłowego wykonania umowy. W umowie określono kary umowne:

- Wykonawca zapłaci zamawiającemu z tytułu odstąpienia od umowy z przyczyn niezależnych od zamawiającego, karę w wysokości 50% wynagrodzenia brutto określonego w pkt. 3 umowy,
- zamawiający zapłaci wykonawcy z tytułu odstąpienia od umowy z przyczyn niezależnych od wykonawcy, karę w wysokości 50% wynagrodzenia brutto określonego w pkt. 3 umowy.

*Na umowie brak parafy głównego księgowego potwierdzającej dokonanie wstępnej kontroli, że zobowiązania wynikające z operacji mieszczą się w planie finansowym, a jednostka posiada środki finansowe na ich pokrycie.*

Rachunek do umowy wystawiony został przez zleceniobiorcę w dniu 30.08.2013 r., po wykonaniu dzieła. Potwierdzenie prawidłowego i w terminie wykonania „dzieła” zostało stwierdzone podpisem przez głównego inwentaryzatora z upoważnienia dyrektora jednostki (brak daty).

Wynagrodzenie zostało zapłacone przez jednostkę w dniu 30.08.2013 r.

Pozycja nr 5 w tabeli.

Umowa zlecenie nr 23/S/2013/UZ zawarta w dniu 01.07.2013 r. pomiędzy CMW reprezentowanym przez p.o. dyrektora Marcina Oko, a Panem ██████████ ██████████, pracownikiem CMW zatrudnionym na stanowisku starszego mistrza montażysty w Dziale Organizacji Wystaw.

Przedmiot umowy został określony następująco „Obsługa techniczna podczas dziewięciu letnich koncertów w ramach Geyer Music Factory 2013, obejmująca w szczególności : a) rozstawienie (wszystkich) krzeseł dla publiczności i sprzątnięcie ich po każdym koncercie; b) łączenie krzeseł przy pomocy opasek zaciskowych; c) pomoc w rozładunku i załadunku instrumentów i sprzętu artystów; c) ustawienie nośników informacyjnych (np. pająka GMF) oraz stojaków informacyjnych - w odpowiednim miejscu; d) pilnowanie porządku podczas koncertów – w budynku D oraz na dziedzińcach (zwłaszcza na dziedzińcu wewnętrznym).” Terminy realizacji zlecenia określono w dniach 05.07.2013 r., 12.07.2013 r., 19.07.2013 r., 26.07.2013 r., 02.08.2013 r., 09.08.2013 r., 16.08.2013 r., 23.08.2013 r. i 30.08.2013 r.

W umowie zawarto zapis „zlecenie zrealizowane będzie poza czasem pracy wynikającym z obowiązków służbowych wykonawcy jako pracownika CMW”. Wynagrodzenie za wykonanie zlecenia wyniosło ogółem 2520 zł, a wypłatę ustalono po wystawieniu rachunku przez wykonawcę i stwierdzeniu przez zamawiającego terminowego i prawidłowego wykonania umowy. W umowie określono kary umowne:

- Wykonawca zapłaci zamawiającemu z tytułu odstąpienia od umowy z przyczyn niezależnych od zamawiającego, karę w wysokości 50% wynagrodzenia brutto określonego w pkt. 3 umowy,
- zamawiający zapłaci wykonawcy z tytułu odstąpienia od umowy z przyczyn niezależnych od wykonawcy, karę w wysokości 50% wynagrodzenia brutto określonego w pkt. 3 umowy.

*Na umowie brak parafy głównego księgowego potwierdzającej dokonanie wstępnej kontroli, że zobowiązania wynikające z operacji mieszczą się w planie finansowym, a jednostka posiada środki finansowe na ich pokrycie.*

Rachunek do umowy wystawiony został przez zleceniobiorcę w dniu 30.08.2013 r., po wykonaniu dzieła. Potwierdzenie prawidłowego i w terminie wykonania „dzieła” zostało stwierdzone podpisem przez głównego inwentaryzatora z upoważnienia dyrektora jednostki (brak daty).

Wynagrodzenie zostało zapłacone przez jednostkę w dniu 30.08.2013 r.

Pozycja nr 9 w tabeli.

Umowa o dzieło nr 49A/DOW/2013 zawarta w dniu 13.06.2013 r. pomiędzy CMW reprezentowanym przez p.o. dyrektora Marcina Oko, a Panem ██████████ ██████████, pracownikiem CMW zatrudnionym na stanowisku kustosza w Dziale Organizacji Wystaw.

Przedmiot umowy został określony następująco „Wykonanie projektów dla Geyer Music Factory 2013: a) Broszura; c) Baner na pająka (200x120); d) bilety wstępu (9 rodzajów); e) karnety (2 rodzaje); f) Identyfikatory organizatora GMF”. Termin wykonania dzieła określono na dzień 04.07.2013 r.

W umowie zawarto zapis „dzieło zrealizowane będzie poza czasem pracy wynikającym z obowiązków służbowych wykonawcy jako pracownika CMW”. Wynagrodzenie za wykonane dzieło wyniosło ogółem 3000 zł, a wypłatę ustalono po wystawieniu rachunku przez wykonawcę i stwierdzeniu przez zamawiającego terminowego i prawidłowego wykonania umowy. W umowie określono kary umowne:

- Wykonawca zapłaci zamawiającemu z tytułu odstąpienia od umowy z przyczyn niezależnych od zamawiającego, karę w wysokości 100% wynagrodzenia brutto określonego w pkt. 3 umowy,
- zamawiający zapłaci wykonawcy z tytułu odstąpienia od umowy z przyczyn niezależnych od wykonawcy, karę w wysokości 100% wynagrodzenia brutto określonego w pkt. 3 umowy.

W umowie zawarto oświadczenie wykonawcy, że „przedmiot umowy podlega ochronie z tytułu praw autorskich, w związku z czym przysługują mu 50% koszty uzyskania. Jednocześnie bez żadnych ograniczeń i dodatkowych wynagrodzeń przenosi na zamawiającego autorskie prawa majątkowe na wszystkich polach eksploatacji wymienionych w art. 50 ustawy z dnia 4.02.1994 r. o prawie autorskim i prawach pokrewnych (Dz. U. Nr 90 z 2006 r. poz. 631) wraz z prawem zezwolenia na dokonywanie opracowań”.

*Na umowie brak parafy głównego księgowego potwierdzającej dokonanie wstępnej kontroli, że zobowiązania wynikające z operacji mieszczą się w planie finansowym, a jednostka posiada środki finansowe na ich pokrycie.*

Rachunek do umowy wystawiony został przez wykonawcę w dniu 16.07.2013 r., po wykonaniu dzieła. Potwierdzenie prawidłowego i w terminie wykonania dzieła zostało stwierdzone podpisem przez p.o. dyrektora jednostki (brak daty).

Wynagrodzenie zostało zapłacone przez jednostkę w dniu 18.07.2013 r.

Z analizy ww. umów poddanych kontroli, wynika, że:

- 1) Umowy-zlecenia i umowy o dzieło zawierane były w imieniu jednostki przez dyrektora muzeum lub osobę przez niego upoważnioną. Zleceniobiorcą lub wykonawcą przedmiotu umowy były osoby (pracownicy) zatrudnione w muzeum na umowę o pracę.
- 2) Umowy określały w sposób precyzyjny przedmiot umowy, kwotę wynagrodzenia, termin i sposób zapłaty za wykonanie przedmiotu umowy, kary umowne, postanowienia wynikające z przepisów o prawach autorskich.
- 3) Umowy zawierały zastrzeżenie, że zlecenie lub dzieło realizowane będzie poza czasem pracy wynikającym z obowiązków służbowych wykonawcy jako pracownika instytucji.
- 4) Środki finansowe przeznaczone na realizację przedmiotowej imprezy zostały wydatkowane przez jednostkę po uprzednim przyjęciu przez organizatora preliminarza kosztów stanowiącego integralną część złożonego przez muzeum wniosku do Wydziału Kultury, na podstawie którego zawarto umowę pomiędzy miastem, a muzeum na realizację imprezy. W sprawozdaniu złożonym przez muzeum i zatwierdzonym przez Wydział Kultury, znajdowało się zestawienie wydatków poniesionych przez muzeum w związku z organizacją imprezy, w tym umowy cywilno-prawne z pracownikami muzeum (załącznik nr 7).
- 5) Na umowach brak było parafy głównego księgowego, potwierdzającej dokonanie przez niego wstępnej kontroli stwierdzającej, że zobowiązania wynikające z operacji mieszczą

się w planie finansowym, a jednostka posiada środki finansowe na ich pokrycie oraz parafy radcy prawnego.

- 6) Rachunki do umów zostały wystawione przez wykonawców po wykonaniu dzieła lub zlecenia. Prawidłowe i terminowe wykonanie przedmiotu umowy zostało stwierdzone podpisem osoby upoważnionej przez dyrektora muzeum (brak daty zatwierdzenia).
- 7) Wyплаты wynagrodzeń za dzieło lub zlecenie następowały przelewem zgodnie z listami płac przedstawionymi do kontroli. Wypłat wynagrodzeń dokonywano po wykonaniu przedmiotu umowy, w terminie określonym w umowie, na podstawie list płac.

Na podstawie przedstawionych do kontroli zakresów czynności pracowników muzeum, z którymi zawarte zostały umowy cywilno-prawne w ramach GMF Łódź 2013, sporządzono tabelę stanowiącą załącznik nr 8 do sprawozdania.

W tabeli dokonano porównania zakresu przedmiotowego zawartych umów cywilno-prawnych z zadaniami przydzielonymi poszczególnym pracownikom w ramach obowiązków służbowych wynikających z umowy o pracę (w pisemnych zakresach czynności).

W tabeli ujęto również informację o ewentualnie przyznanych dodatkach specjalnych (zgodnie z Regulaminem wynagradzania pracowników CMW) wybranym pracownikom, w związku z czasowym zwiększeniem obowiązków służbowych wynikającym z organizacją GMF 2013.

Z analizy powyższych dokumentów wynika, że:

- 1) W umowach cywilno-prawnych zawartych z poniżej wymienionymi pracownikami muzeum, można uznać, że zakres czynności będący przedmiotem zawartej umowy o dzieło lub zlecenie zawierał się po części w zakresie zadań przypisanych pracownikowi w ramach obowiązków służbowych wynikających z umowy o pracę:
  - ██████████, asystent w Dziale Organizacji Wystaw, pozycja nr 1 w tabeli,
  - ██████████, Opiekun ekspozycji w Dziale Nadzoru i Obsługi Wystaw, pozycja nr 2 w tabeli,
  - ██████████, Opiekun ekspozycji w Dziale Nadzoru i Obsługi Wystaw, pozycja nr 3 w tabeli,
  - ██████████, Mistrz elektryk w Dziale Gospodarczym, Inwestycji i Remontów, pozycja nr 7 w tabeli,
  - ██████████, Starszy mistrz elektryk w Dziale Gospodarczym, Inwestycji i Remontów, pozycja nr 8 w tabeli,
  - ██████████, kustosz w Dziale Organizacji Wystaw, pozycja nr 9 w tabeli,
- 2) W przypadku GMF Łódź 2013 nie wystąpiły przypadki przyznania dodatków specjalnych w związku z czasowym zwiększeniem obowiązków służbowych wynikającym z organizacją imprezy.

### **C) Cykl imprez plenerowych „Geyer Music Factory” w terminie 1.07-31.08.2014 r.**

W ramach wystawy zawartych zostało 11 umów zleceń i o dzieło z pracownikami muzeum, na czynności związane z jej przygotowaniem, organizacją i realizacją. Wykaz zawartych umów stanowi tabela będąca załącznikiem nr 9 do sprawozdania.

Poniżej szczegółowy zakres zawartych umów, wybranych odpowiednio ze sporządzonej tabeli:

Pozycja nr 1 w tabeli.

Umowa zlecenie nr **18/S/2014/UZ** zawarta w dniu 20.06.2014 r. pomiędzy CMW reprezentowanym przez dyrektora Marcina Oko, a Panem ██████████, pracownikiem CMW zatrudnionym na stanowisku starszego mistrza montażysty w Dziale Organizacji Wystaw.

Przedmiot umowy został określony następująco „Obsługa techniczna podczas ośmiu letnich koncertów w ramach Geyer Music Factory 2014, obejmująca w szczególności : a) rozstawienie (wszystkich) krzeseł dla publiczności i sprzątnięcie ich po każdym koncercie; b) łączenie krzeseł przy pomocy opasek zaciskowych; c) pomoc w rozładunku i załadunku instrumentów i sprzętu artystów; d) ustawienie nośników informacyjnych (np. pająka GMF) oraz stojaków informacyjnych - w odpowiednim miejscu oraz noszenie identyfikatora GMF; e) pilnowanie porządku podczas koncertów –na dziedzińcu wewnętrznym; f) wykonywanie poleceń koordynatora Geyer Music Factory 2014 oraz dyrektora artystycznego.” Terminy realizacji zlecenia określono w dniach 04.07.2014 r., 11.07.2014 r., 18.07.2014 r., 25.07.2014 r., 08.08.2014 r., 15.08.2014 r., 22.08.2014 r. i 29.08.2014 r.

W umowie zawarto zapis „zlecenie zrealizowane będzie poza czasem pracy wynikającym z obowiązków służbowych wykonawcy jako pracownika CMW”. Wynagrodzenie za wykonanie zlecenia wyniosło ogółem 2400 zł, a wypłatę ustalono po wystawieniu rachunku przez wykonawcę i stwierdzeniu przez zamawiającego terminowego i prawidłowego wykonania umowy. W umowie określono kary umowne:

- Wykonawca zapłaci zamawiającemu z tytułu odstąpienia od umowy z przyczyn niezależnych od zamawiającego, karę w wysokości 50% wynagrodzenia brutto określonego w pkt. 3 umowy,
- zamawiający zapłaci wykonawcy z tytułu odstąpienia od umowy z przyczyn niezależnych od wykonawcy, karę w wysokości 50% wynagrodzenia brutto określonego w pkt. 3 umowy.

*Na umowie brak parafy głównego księgowego potwierdzającej dokonanie wstępnej kontroli, że zobowiązania wynikające z operacji mieszczą się w planie finansowym, a jednostka posiada środki finansowe na ich pokrycie.*

Rachunek do umowy wystawiony został przez zleceniobiorcę w dniu 29.08.2014 r., po wykonaniu dzieła. Potwierdzenie prawidłowego i w terminie wykonania „dzieła” zostało stwierdzone podpisem przez dyrektora jednostki (brak daty).

Wynagrodzenie zostało zapłacone przez jednostkę w dniu 29.08.2014 r.

Pozycja nr 4 w tabeli.

Umowa zlecenie nr **21/S/2014/UZ** zawarta w dniu 20.06.2014 r. pomiędzy CMW reprezentowanym przez dyrektora Marcina Oko, a Panią ██████████, pracownikiem CMW zatrudnionym na stanowisku asystenta w Dziale Organizacji Wystaw.

Przedmiot umowy został określony następująco „Nadzór nad organizacją i przebiegiem przygotowań do realizacji oraz sama realizacja koncertów Geyer Music Factory 2014.” Terminy realizacji zlecenia określono w dniach 04.07.2014 r., 11.07.2014 r., 18.07.2014 r., 25.07.2014 r., 08.08.2014 r., 15.08.2014 r., 22.08.2014 r. i 29.08.2014 r.

W umowie zawarto zapis „zlecenie zrealizowane będzie poza czasem pracy wynikającym z obowiązków służbowych wykonawcy jako pracownika CMW”. Wynagrodzenie za wykonanie zlecenia wyniosło ogółem 3500 zł, a wypłatę ustalono po wystawieniu rachunku przez wykonawcę i stwierdzeniu przez zamawiającego terminowego i prawidłowego wykonania umowy. W umowie określono kary umowne:

- Wykonawca zapłaci zamawiającemu z tytułu odstąpienia od umowy z przyczyn niezależnych od zamawiającego, karę w wysokości 50% wynagrodzenia brutto określonego w pkt. 3 umowy,
- zamawiający zapłaci wykonawcy z tytułu odstąpienia od umowy z przyczyn niezależnych od wykonawcy, karę w wysokości 50% wynagrodzenia brutto określonego w pkt. 3 umowy.

*Na umowie brak parafy głównego księgowego potwierdzającej dokonanie wstępnej kontroli, że zobowiązania wynikające z operacji mieszczą się w planie finansowym, a jednostka posiada środki finansowe na ich pokrycie.*

Rachunek do umowy wystawiony został przez zleceniobiorcę w dniu 29.08.2014 r., zgodnie z terminem wykonania zlecenia określonym w umowie. Potwierdzenie prawidłowego i w terminie wykonania „dzieła” zostało stwierdzone podpisem przez dyrektora jednostki (brak daty).

Wynagrodzenie zostało zapłacone przez jednostkę w dniu 29.08.2014 r.

#### Pozycja nr 5 w tabeli.

Umowa zlecenie nr **22/S/2014/UZ** zawarta w dniu 20.06.2014 r. pomiędzy CMW reprezentowanym przez dyrektora Marcina Oko, a Panią ██████████ ██████████, pracownikiem CMW zatrudnionym na stanowisku kierownika Działu Nadzoru i Obsługi Wystaw.

Przedmiot umowy został określony następująco „Obsługa biletowa podczas ośmiu letnich koncertów w ramach Geyer Music Factory 2014” Terminy realizacji zlecenia określono w dniach 04.07.2014 r., 11.07.2014 r., 18.07.2014 r., 25.07.2014 r., 08.08.2014 r., 15.08.2014 r., 22.08.2014 r. i 29.08.2014 r. – od godz. 19.45.

W umowie zawarto zapis „zlecenie zrealizowane będzie poza czasem pracy wynikającym z obowiązków służbowych wykonawcy jako pracownika CMW”. Wynagrodzenie za wykonanie zlecenia wyniosło ogółem 1520 zł, a wypłatę ustalono po wystawieniu rachunku przez wykonawcę i stwierdzeniu przez zamawiającego terminowego i prawidłowego wykonania umowy. W umowie określono kary umowne:

- Wykonawca zapłaci zamawiającemu z tytułu odstąpienia od umowy z przyczyn niezależnych od zamawiającego, karę w wysokości 50% wynagrodzenia brutto określonego w pkt. 3 umowy,
- zamawiający zapłaci wykonawcy z tytułu odstąpienia od umowy z przyczyn niezależnych od wykonawcy, karę w wysokości 50% wynagrodzenia brutto określonego w pkt. 3 umowy.

*Na umowie brak parafy głównego księgowego potwierdzającej dokonanie wstępnej kontroli, że zobowiązania wynikające z operacji mieszczą się w planie finansowym, a jednostka posiada środki finansowe na ich pokrycie.*

Rachunek do umowy wystawiony został przez zleceniobiorcę w dniu 29.08.2014 r., po wykonaniu dzieła. Potwierdzenie prawidłowego i w terminie wykonania „dzieła” zostało stwierdzone podpisem przez dyrektora jednostki (brak daty).

Wynagrodzenie zostało zapłacone przez jednostkę w dniu 29.08.2014 r.

Pozycja nr 10 w tabeli.

Umowa o dzieło nr **24/S/2014/UD** zawarta w dniu 20.06.2014 r. pomiędzy CMW reprezentowanym przez dyrektora Marcina Oko, a Panem ██████████ ██████████ pracownikiem CMW zatrudnionym na stanowisku fotografa w Pracowni Fotograficznej i Fotoarchiwum.

Przedmiot umowy został określony następująco „Wykonanie dokumentacji fotograficznej koncertu inauguracyjnego Geyer Music Factory 2014 „Herdzin the Best”. Termin wykonania dzieła określono na dzień 10.07.2014 r.

W umowie zawarto zapis „dzieło zrealizowane będzie poza czasem pracy wynikającym z obowiązków służbowych wykonawcy jako pracownika CMW”. Wynagrodzenie za wykonane dzieło wyniosło ogółem 600 zł, a wypłatę ustalono po wystawieniu rachunku przez wykonawcę i stwierdzeniu przez zamawiającego terminowego i prawidłowego wykonania umowy. W umowie określono kary umowne:

- Wykonawca zapłaci zamawiającemu z tytułu odstąpienia od umowy z przyczyn niezależnych od zamawiającego, karę w wysokości 100% wynagrodzenia brutto określonego w pkt. 3 umowy,
- zamawiający zapłaci wykonawcy z tytułu odstąpienia od umowy z przyczyn niezależnych od wykonawcy, karę w wysokości 100% wynagrodzenia brutto określonego w pkt. 3 umowy.

W umowie zawarto oświadczenie wykonawcy, że „przedmiot umowy podlega ochronie z tytułu praw autorskich, w związku z czym przysługują mu 50% koszty uzyskania. Jednocześnie bez żadnych ograniczeń i dodatkowych wynagrodzeń przenosi na zamawiającego autorskie prawa majątkowe na wszystkich polach eksploatacji wymienionych w art. 50 ustawy z dnia 4.02.1994 r. o prawie autorskim i prawach pokrewnych (Dz. U. Nr 90 z 2006 r. poz. 631) wraz z prawem zezwolenia na dokonywanie opracowań”.

*Na umowie brak parafy głównego księgowego potwierdzającej dokonanie wstępnej kontroli, że zobowiązania wynikające z operacji mieszczą się w planie finansowym, a jednostka posiada środki finansowe na ich pokrycie.*

Rachunek do umowy wystawiony został przez wykonawcę w dniu 11.07.2014 r., po wykonaniu dzieła. Potwierdzenie prawidłowego i w terminie wykonania dzieła zostało stwierdzone podpisem przez dyrektora jednostki (brak daty).

Wynagrodzenie zostało zapłacone przez jednostkę w dniu 14.07.2014 r.

Pozycja nr 11 w tabeli.

Umowa o dzieło nr **22/DOW/2014** zawarta w dniu 04.06.2014 r. pomiędzy CMW reprezentowanym przez dyrektora Marcina Oko, a Panem ██████████ ██████████ pracownikiem CMW zatrudnionym na stanowisku kustosza w Dziale Organizacji Wystaw.

Przedmiot umowy został określony następująco „Wykonanie projektów dla Geyer Music Factory 2014: a) projekt informatora GMF (w tym opracowanie koncepcji „Nocy jednego muzeum” pod względem treściowym i graficznym); b) projekt banerów (3 rodzaje); c) projekt biletów wstępu (9 rodzajów); c) projekt plakatów do citylightów; e) projekt plakatów reklamowych (3 rodzaje); f) projekt karnetów (2 rodzaje); g) projekt identyfikatorów organizatora GMF; h) projekt tabliczek informacyjnych”. Termin wykonania dzieła określono na dzień 04.07.2014 r.

W umowie zawarto zapis „dzieło zrealizowane będzie poza czasem pracy wynikającym z obowiązków służbowych wykonawcy jako pracownika CMW”. Wynagrodzenie za wykonane dzieło wyniosło ogółem 4500 zł, a wypłatę ustalono po wystawieniu rachunku przez wykonawcę i stwierdzeniu przez zamawiającego terminowego i prawidłowego wykonania umowy. W umowie określono kary umowne:

- Wykonawca zapłaci zamawiającemu z tytułu odstąpienia od umowy z przyczyn niezależnych od zamawiającego, karę w wysokości 100% wynagrodzenia brutto określonego w pkt. 3 umowy,
- zamawiający zapłaci wykonawcy z tytułu odstąpienia od umowy z przyczyn niezależnych od wykonawcy, karę w wysokości 100% wynagrodzenia brutto określonego w pkt. 3 umowy.

W umowie zawarto oświadczenie wykonawcy, że „przedmiot umowy podlega ochronie z tytułu praw autorskich, w związku z czym przysługują mu 50% koszty uzyskania. Jednocześnie bez żadnych ograniczeń i dodatkowych wynagrodzeń przenosi na zamawiającego autorskie prawa majątkowe na wszystkich polach eksploatacji wymienionych w art. 50 ustawy z dnia 4.02.1994 r. o prawie autorskim i prawach pokrewnych (Dz. U. Nr 90 z 2006 r. poz. 631) wraz z prawem zezwolenia na dokonywanie opracowań”.

*Na umowie brak parafy głównego księgowego potwierdzającej dokonanie wstępnej kontroli, że zobowiązania wynikające z operacji mieszczą się w planie finansowym, a jednostka posiada środki finansowe na ich pokrycie.*

Rachunek do umowy wystawiony został przez wykonawcę w dniu 14.07.2014 r., po wykonaniu dzieła. Potwierdzenie prawidłowego i w terminie wykonania dzieła zostało stwierdzone podpisem przez dyrektora jednostki (brak daty).

Wynagrodzenie zostało zapłacone przez jednostkę w dniu 14.07.2014 r.

Z analizy ww. umów poddanych kontroli, wynika, że:

- 1) Umowy-zlecenia i umowy o dzieło zawierane były w imieniu jednostki przez dyrektora muzeum lub osobę przez niego upoważnioną. Zleceniobiorcą lub wykonawcą przedmiotu umowy były osoby (pracownicy) zatrudnione w muzeum na umowę o pracę.



- 2) Umowy określały w sposób precyzyjny przedmiot umowy, kwotę wynagrodzenia, termin i sposób zapłaty za wykonanie przedmiotu umowy, kary umowne, postanowienia wynikające z przepisów o prawach autorskich.
- 3) Umowy zawierały zastrzeżenie, że zlecenie lub dzieło realizowane będzie poza czasem pracy wynikającym z obowiązków służbowych wykonawcy jako pracownika instytucji.
- 2) Środki finansowe przeznaczone na realizację przedmiotowej imprezy zostały wydatkowane przez jednostkę po uprzednim przyjęciu przez organizatora preliminarza kosztów stanowiącego integralną część złożonego przez muzeum wniosku do Wydziału Kultury, na podstawie którego zawarto umowę pomiędzy miastem, a muzeum na realizację imprezy. W sprawozdaniu złożonym przez muzeum i zatwierdzonym przez Wydział Kultury, znajdowało się zestawienie wydatków poniesionych przez muzeum w związku z organizacją wystawy, w tym umowy cywilno-prawne z pracownikami muzeum (załącznik nr 10).
- 4) Na umowach brak było parafy głównego księgowego, potwierdzającej dokonanie przez niego wstępnej kontroli stwierdzającej, że zobowiązania wynikające z operacji mieszczą się w planie finansowym, a jednostka posiada środki finansowe na ich pokrycie oraz parafy radcy prawnego.
- 5) Rachunki do umów zostały wystawione przez wykonawców po wykonaniu dzieła lub zlecenia. Prawidłowe i terminowe wykonanie przedmiotu umowy zostało stwierdzone podpisem osoby upoważnionej przez dyrektora muzeum (brak daty zatwierdzenia).
- 6) Wypłaty wynagrodzeń za dzieło lub zlecenie następowały przelewem zgodnie z listami płac przedstawionymi do kontroli. Wypłat wynagrodzeń dokonywano po wykonaniu przedmiotu umowy, w terminie określonym w umowie, na podstawie list płac.

Na podstawie przedstawionych do kontroli zakresów czynności pracowników muzeum, z którymi zawarte zostały umowy cywilno-prawne w ramach GMF Łódź 2014, sporządzono tabelę stanowiącą załącznik nr 11 do sprawozdania.

W tabeli dokonano porównania zakresu przedmiotowego zawartych umów cywilno-prawnych z zadaniami przydzielonymi poszczególnym pracownikom w ramach obowiązków służbowych wynikających z umowy o pracę (w pisemnych zakresach czynności).

W tabeli ujęto również informację o ewentualnie przyznanych dodatkach specjalnych (zgodnie z Regulaminem wynagradzania pracowników CMW) wybranym pracownikom, w związku z czasowym zwiększeniem obowiązków służbowych wynikającym z organizacją GMF 2014.

Z analizy powyższych dokumentów wynika, że:

- 1) W umowach cywilno-prawnych zawartych z poniżej wymienionymi pracownikami muzeum, można uznać, że zakres czynności będący przedmiotem zawartej umowy o dzieło lub zlecenie zawierał się po części w zakresie zadań przypisanych pracownikowi w ramach obowiązków służbowych wynikających z umowy o pracę:
  - ██████████, Mistrz elektryk w Dziale Gospodarczym, Inwestycji i Remontów, pozycja nr 2 w tabeli,
  - ██████████, asystent w Dziale Organizacji Wystaw, pozycja nr 4 w tabeli,
  - ██████████, Opiekun ekspozycji w Dziale Nadzoru i Obsługi Wystaw, pozycja nr 6 w tabeli,
  - ██████████, Opiekun ekspozycji w Dziale Nadzoru i Obsługi Wystaw, pozycja nr 9 w tabeli,
  - ██████████, fotograf w Pracowni Fotograficznej i Fotoarchiwum, pozycja nr 10 w tabeli

- [REDACTED] kustosz w Dziale Organizacji Wystaw, pozycja nr 11 w tabeli.
- 2) W przypadku GMF Łódź 2014 nie wystąpiły przypadki przyznania dodatków specjalnych w związku z czasowym zwiększeniem obowiązków służbowych wynikającym z organizacją imprezy.

#### D) Cykl imprez plenerowych „Geyer Music Factory” w terminie 1.07-31.08.2015 r.

W ramach wystawy zawartych zostało 10 umów zleceń i o dzieło z pracownikami muzeum, na czynności związane z jej przygotowaniem, organizacją i realizacją. Wykaz zawartych umów stanowi tabela będąca załącznikiem nr 12 do sprawozdania.

Poniżej szczegółowy zakres zawartych umów, wybranych odpowiednio ze sporządzonej tabeli:

##### Pozycja nr 1 w tabeli.

Umowa zlecenie nr **26/PM/2015** zawarta w dniu 19.06.2015 r. pomiędzy CMW reprezentowanym przez dyrektora Marcina Oko, a Panią [REDACTED] pracownikiem CMW zatrudnionym na stanowisku asystenta w Dziale Organizacji Wystaw.

Przedmiot umowy został określony następująco „Nadzór nad organizacją i przebiegiem przygotowań do realizacji oraz samą realizacją koncertów Geyer Music Factory 2015”. Terminy realizacji zlecenia określono w dniach 03.07.2015 r., 10.07.2015 r., 24.07.2015 r., 31.07.2015 r., 07.08.2015 r., 14.08.2015 r., 21.08.2015 r. i 28.08.2015 r.

W umowie zawarto zapis „zlecenie zrealizowane będzie poza czasem pracy wynikającym z obowiązków służbowych wykonawcy jako pracownika CMW”. Wynagrodzenie za wykonanie zlecenia wyniosło ogółem 3500 zł, a wypłatę ustalono po wystawieniu rachunku przez wykonawcę i stwierdzeniu przez zamawiającego terminowego i prawidłowego wykonania umowy. W umowie określono kary umowne:

- Wykonawca zapłaci zamawiającemu z tytułu odstąpienia od umowy z przyczyn niezależnych od zamawiającego, karę w wysokości 50% wynagrodzenia brutto określonego w pkt. 3 umowy,
- zamawiający zapłaci wykonawcy z tytułu odstąpienia od umowy z przyczyn niezależnych od wykonawcy, karę w wysokości 50% wynagrodzenia brutto określonego w pkt. 3 umowy.

*Na umowie brak parafy głównego księgowego potwierdzającej dokonanie wstępnej kontroli, że zobowiązania wynikające z operacji mieszczą się w planie finansowym, a jednostka posiada środki finansowe na ich pokrycie.*

Rachunek do umowy wystawiony został przez zleceniobiorcę w dniu 28.08.2015 r., po wykonaniu zlecenia. Potwierdzenie prawidłowego i w terminie wykonania zlecenia zostało stwierdzone podpisem przez zastępcę dyrektora jednostki (brak daty).

Wynagrodzenie zostało zapłacone przez jednostkę w dniu 31.08.2015 r.

Pozycja nr 2 w tabeli.

Umowa zlecenie nr **27/PM/2015** zawarta w dniu 19.06.2015 r. pomiędzy CMW reprezentowanym przez dyrektora Marcina Oko, a Panem ██████████ ██████████ pracownikiem CMW zatrudnionym na stanowisku adiunkta, p.o. Kierownika Działu Technik Włókienniczych.

Przedmiot umowy został określony następująco „Obsługa techniczna podczas ośmiu letnich koncertów w ramach Geyer Music Factory 2015, obejmująca w szczególności: a) rozstawienie (wszystkich) krzeseł dla publiczności i sprzątnięcie ich po każdym koncercie; b) łączenie krzeseł przy pomocy opasek zaciskowych; c) pomoc w rozładunku i załadunku instrumentów i sprzętu artystów; d) pełnienie patrolu przy bramie Placu Żeliwnego w godz. 19.00-21.15 i niedopuszczenie do wejścia na teren koncertu przed godz.20.00 osób nieupoważnionych; e) ustawienie stojaków informacyjnych oraz rollu –upa partner GMF – w miejscach wskazanych przez koordynatora GMF oraz noszenie identyfikatora GMF”. Terminy realizacji zlecenia określono w dniach 03.07.2015 r., 10.07.2015 r., 24.07.2015 r., 31.07.2015 r., 07.08.2015 r., 14.08.2015 r., 21.08.2015 r. i 28.08.2015 r.

W umowie zawarto zapis „zlecenie zrealizowane będzie poza czasem pracy wynikającym z obowiązków służbowych wykonawcy jako pracownika CMW”. Wynagrodzenie za wykonanie zlecenia wyniosło ogółem 2400 zł, a wypłatę ustalono po wystawieniu rachunku przez wykonawcę i stwierdzeniu przez zamawiającego terminowego i prawidłowego wykonania umowy. W umowie określono kary umowne:

- Wykonawca zapłaci zamawiającemu z tytułu odstąpienia od umowy z przyczyn niezależnych od zamawiającego, karę w wysokości 50% wynagrodzenia brutto określonego w pkt. 3 umowy,
- zamawiający zapłaci wykonawcy z tytułu odstąpienia od umowy z przyczyn niezależnych od wykonawcy, karę w wysokości 50% wynagrodzenia brutto określonego w pkt. 3 umowy.

*Na umowie brak parafy głównego księgowego potwierdzającej dokonanie wstępnej kontroli, że zobowiązania wynikające z operacji mieszczą się w planie finansowym, a jednostka posiada środki finansowe na ich pokrycie.*

Rachunek do umowy wystawiony został przez zleceniobiorcę w dniu 28.08.2015 r., po wykonaniu dzieła. Potwierdzenie prawidłowego i w terminie wykonania zlecenia zostało stwierdzone podpisem przez zastępcę dyrektora jednostki (brak daty).

Wynagrodzenie zostało zapłacone przez jednostkę w dniu 31.08.2015 r.

Pozycja nr 9 w tabeli.

Umowa o dzieło nr **7/PM/2015** zawarta w dniu 20.05.2015 r. pomiędzy CMW reprezentowanym przez dyrektora Marcina Oko, a Panem ██████████ ██████████ pracownikiem CMW zatrudnionym na stanowisku kustosza w Dziale Organizacji Wystaw.

Przedmiot umowy został określony następująco „Wykonanie projektów graficznych wydawnictw pełnokolorowych Geyer Music Factory 2015: a) projekt informatora (32 strony); b) projekt banerów (3 rodzaje); c) projekt biletów wstępu (8 rodzajów); c) projekt plakatów do citylightów; e) projekt plakatów reklamowych do Internetu (3 rodzaje); f) projekt

dy  
baw

karnetów (2 rodzaje); g) projekt identyfikatorów organizatora GMF.”. Termin wykonania dzieła określono na dzień 26.06.2015 r.

W umowie zawarto zapis „dzieło zrealizowane będzie poza czasem pracy wynikającym z obowiązków służbowych wykonawcy jako pracownika CMW”. Wynagrodzenie za wykonane dzieło wyniosło ogółem 4500 zł, a wypłatę ustalono po wystawieniu rachunku przez wykonawcę i stwierdzeniu przez zamawiającego terminowego i prawidłowego wykonania umowy. W umowie określono kary umowne:

- Wykonawca zapłaci zamawiającemu z tytułu odstąpienia od umowy z przyczyn niezależnych od zamawiającego, karę w wysokości 100% wynagrodzenia brutto określonego w pkt. 3 umowy,
- zamawiający zapłaci wykonawcy z tytułu odstąpienia od umowy z przyczyn niezależnych od wykonawcy, karę w wysokości 100% wynagrodzenia brutto określonego w pkt. 3 umowy.

W umowie zawarto oświadczenie wykonawcy, że „przedmiot umowy podlega ochronie z tytułu praw autorskich, w związku z czym przysługują mu 50% koszty uzyskania. Jednocześnie bez żadnych ograniczeń i dodatkowych wynagrodzeń przenosi na zamawiającego autorskie prawa majątkowe na wszystkich polach eksploatacji wymienionych w art. 50 ustawy z dnia 4.02.1994 r. o prawie autorskim i prawach pokrewnych (Dz. U. Nr 90 z 2006 r. poz. 631) wraz z prawem zezwolenia na dokonywanie opracowań”.

*Na umowie brak parafy głównego księgowego potwierdzającej dokonanie wstępnej kontroli, że zobowiązania wynikające z operacji mieszczą się w planie finansowym, a jednostka posiada środki finansowe na ich pokrycie.*

Rachunek do umowy wystawiony został przez wykonawcę w dniu 29.06.2015 r., po wykonaniu dzieła. Potwierdzenie prawidłowego i w terminie wykonania dzieła zostało stwierdzone podpisem przez dyrektora jednostki (brak daty).

Wynagrodzenie zostało zapłacone przez jednostkę w dniu 02.07.2015 r.

Pozycja nr 10 w tabeli.

Umowa o dzieło nr **34/PM/2015** zawarta w dniu 19.06.2015 r. pomiędzy CMW reprezentowanym przez dyrektora Marcina Oko, a Panem ██████████ ██████████ pracownikiem CMW zatrudnionym na stanowisku fotografa w Pracowni Fotograficznej i Fotoarchiwum.

Przedmiot umowy został określony następująco „Wykonanie dokumentacji fotograficznej dwóch koncertów Geyer Music Factory 2015, wskazanych przez zamawiającego”. Termin wykonania dzieła określono na dzień 28.08.2015 r.

W umowie zawarto zapis „dzieło zrealizowane będzie poza czasem pracy wynikającym z obowiązków służbowych wykonawcy jako pracownika CMW”. Wynagrodzenie za wykonane dzieło wyniosło ogółem 1000 zł, a wypłatę ustalono po wystawieniu rachunku przez wykonawcę i stwierdzeniu przez zamawiającego terminowego i prawidłowego wykonania umowy. W umowie określono kary umowne:

- Wykonawca zapłaci zamawiającemu z tytułu odstąpienia od umowy z przyczyn niezależnych od zamawiającego, karę w wysokości 100% wynagrodzenia brutto określonego w pkt. 3 umowy,
- zamawiający zapłaci wykonawcy z tytułu odstąpienia od umowy z przyczyn niezależnych od wykonawcy, karę w wysokości 100% wynagrodzenia brutto określonego w pkt. 3 umowy.

W umowie zawarto oświadczenie wykonawcy, że „przedmiot umowy podlega ochronie z tytułu praw autorskich, w związku z czym przysługują mu 50% koszty uzyskania. Jednocześnie bez żadnych ograniczeń i dodatkowych wynagrodzeń przenosi na zamawiającego autorskie prawa majątkowe na wszystkich polach eksploatacji wymienionych w art. 50 ustawy z dnia 4.02.1994 r. o prawie autorskim i prawach pokrewnych (Dz. U. Nr 90 z 2006 r. poz. 631) wraz z prawem zezwolenia na dokonywanie opracowań”.

*Na umowie brak parafy głównego księgowego potwierdzającej dokonanie wstępnej kontroli, że zobowiązania wynikające z operacji mieszczą się w planie finansowym, a jednostka posiada środki finansowe na ich pokrycie.*

Rachunek do umowy wystawiony został przez wykonawcę w dniu 28.08.2015 r., po wykonaniu dzieła. Potwierdzenie prawidłowego i w terminie wykonania dzieła zostało stwierdzone podpisem przez zastępcę dyrektora jednostki (brak daty).

Wynagrodzenie zostało zapłacone przez jednostkę w dniu 31.08.2015 r.

Z analizy ww. umów poddanych kontroli, wynika, że:

- 1) Umowy-zlecenia i umowy o dzieło zawierane były w imieniu jednostki przez dyrektora muzeum lub osobę przez niego upoważnioną. Zleceniobiorcą lub wykonawcą przedmiotu umowy były osoby (pracownicy) zatrudnione w muzeum na umowę o pracę.
- 2) Umowy określały w sposób precyzyjny przedmiot umowy, kwotę wynagrodzenia, termin i sposób zapłaty za wykonanie przedmiotu umowy, kary umowne, postanowienia wynikające z przepisów o prawach autorskich.
- 3) Umowy zawierały zastrzeżenie, że zlecenie lub dzieło realizowane będzie poza czasem pracy wynikającym z obowiązków służbowych wykonawcy jako pracownika instytucji.
- 4) Środki finansowe przeznaczone na realizację przedmiotowej imprezy zostały wydatkowane przez jednostkę po uprzednim przyjęciu przez organizatora preliminarza kosztów stanowiącego integralną część złożonego przez muzeum wniosku do Wydziału Kultury, na podstawie którego zawarto umowę pomiędzy miastem, a muzeum na realizację imprezy. W sprawozdaniu złożonym przez muzeum i zatwierdzonym przez Wydział Kultury, znajdowało się zestawienie wydatków poniesionych przez muzeum w związku z organizacją wystawy, w tym umowy cywilno-prawne z pracownikami muzeum (załącznik nr 13).
- 5) Na umowach brak było parafy głównego księgowego, potwierdzającej dokonanie przez niego wstępnej kontroli stwierdzającej, że zobowiązania wynikające z operacji mieszczą się w planie finansowym, a jednostka posiada środki finansowe na ich pokrycie oraz parafy radcy prawnego.
- 6) Rachunki do umów zostały wystawione przez wykonawców po wykonaniu dzieła lub zlecenia. Prawidłowe i terminowe wykonanie przedmiotu umowy zostało stwierdzone podpisem osoby upoważnionej przez dyrektora muzeum (brak daty zatwierdzenia).

- 7) Wypłaty wynagrodzeń za dzieło lub zlecenie następowały przelewem zgodnie z listami płać przedstawionymi do kontroli. Wypłat wynagrodzeń dokonywano po wykonaniu przedmiotu umowy, w terminie określonym w umowie, na podstawie list płać.

Na podstawie przedstawionych do kontroli zakresów czynności pracowników muzeum, z którymi zawarte zostały umowy cywilno-prawne w ramach GMF Łódź 2015, sporządzono tabelę stanowiącą załącznik nr 14 do sprawozdania.

W tabeli dokonano porównania zakresu przedmiotowego zawartych umów cywilno-prawnych z zadaniami przydzielonymi poszczególnym pracownikom w ramach obowiązków służbowych wynikających z umowy o pracę (w pisemnych zakresach czynności).

W tabeli ujęto również informację o ewentualnie przyznanych dodatkach specjalnych (zgodnie z Regulaminem wynagradzania pracowników CMW) wybranym pracownikom, w związku z czasowym zwiększeniem obowiązków służbowych wynikającym z organizacją GMF 2015.

Z analizy powyższych dokumentów wynika, że:

- 1) W umowach cywilno-prawnych zawartych z poniżej wymienionymi pracownikami muzeum, można uznać, że zakres czynności będący przedmiotem zawartej umowy o dzieło lub zlecenie zawierał się po części w zakresie zadań przypisanych pracownikowi w ramach obowiązków służbowych wynikających z umowy o pracę:
  - ██████████, asystent w Dziale Organizacji Wystaw, pozycja nr 1 w tabeli,
  - ██████████, Mistrz elektryk w Dziale Gospodarczym, Inwestycji i Remontów, pozycja nr 4 w tabeli,
  - ██████████, Opiekun ekspozycji w Dziale Nadzoru i Obsługi Wystaw, pozycja nr 6 w tabeli,
  - ██████████, kustosz w Dziale Organizacji Wystaw, pozycja nr 9 w tabeli
  - ██████████, fotograf w Pracowni Fotograficznej i Fotoarchiwum, pozycja nr 10 w tabeli.
- 2) W przypadku GMF Łódź 2015 nie wystąpiły przypadki przyznania dodatków specjalnych w związku z czasowym zwiększeniem obowiązków służbowych wynikającym z organizacją imprezy.

#### **E) I etap przygotowań do 15 Międzynarodowego Triennale Tkaniny Łódź 2016**

W ramach I etapu przygotowań do tegorocznej edycji 15 Międzynarodowego Triennale Tkaniny Łódź 2016, zawarta została w dniu 11.05.2015 r. umowa o dzieło nr 14/OW/2015 z jednym pracownikiem muzeum tj. Panem Mirosław Owczarkiem zatrudnionym na stanowisku Kustosz w Dziale Organizacji Wystaw.

Przedmiot umowy został określony następująco „Wykonanie projektu graficznego druków towarzyszących 15 MTT Łódź 2016 (logo triennale, papier firmowy, 2 rodzaje kopert, regulamin (PL,GB), kwestionariusz zgłoszenia (PL,GB)”. Termin wykonania dzieła został określony na dzień 30.05.2015 r.

W umowie zawarto zapis „dzieło zrealizowane będzie poza czasem pracy wynikającym z obowiązków służbowych wykonawcy jako pracownika CMW”. Wynagrodzenie za wykonane dzieło wyniosło ogółem 6000 zł, a wypłatę ustalono po wystawieniu rachunku

- 5) Wydatkowanie środków przyznanych na imprezy będące przedmiotem kontroli, w zakresie sprawdzanych umów cywilno-prawnych, potwierdzone każdorazowo zostało przyjęciem i rozliczeniem sprawozdania złożonego przez jednostkę w Wydziale Kultury.
- 6) Decyzje podejmowane przez kierownictwo muzeum w latach 2013-2015, o wykonaniu czynności związanych z przygotowaniem, organizacją i realizacją imprez przez pracowników muzeum w ramach umów zleceń i o dzieło, nie zostały poprzedzone przeprowadzeniem rozeznania cen na rynku w usługach zbliżonych do zakresu merytorycznego zawieranych umów.
- 7) Z uwagi na brak dokumentów potwierdzających przeprowadzenie rozeznania cen na rynku w usługach zbliżonych do zakresu merytorycznego zawieranych umów, będących przedmiotem kontroli, brak jest możliwości oceny, czy decyzje podejmowane przez kierownictwo muzeum w latach 2013-2015, o wykonaniu czynności związanych z przygotowaniem, organizacją i realizacją imprez, swoim pracownikom w ramach umów zleceń i o dzieło były ekonomicznie uzasadnione.

Na podstawie § 40 ust. 2 Regulaminu kontroli stanowiącego załącznik do zarządzenia Nr 1094/VII/15 Prezydenta Miasta Łodzi z dnia 20.05.2015 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu kontroli, Biuro Audytu Wewnętrznego i Kontroli, biorąc pod uwagę wnioski wynikające z ustaleń kontroli, wnosi o:

- wprowadzenie mechanizmu kontroli zabezpieczającego parafowanie przez głównego księgowego zawieranych umów, potwierdzające dokonanie przez niego wstępnej kontroli stwierdzającej, że zobowiązania wynikające z operacji mieszczą się w planie finansowym, a jednostka posiada środki finansowe na ich pokrycie oraz przez radcę prawnego, jak ustalono w aktach wewnętrznych jednostki,
- każdorazowe przeprowadzenie udokumentowanej analizy zasadności zawierania umów zleceń lub o dzieło z własnymi pracownikami w przypadku, gdy zakres przedmiotowy tych umów pokrywa się w części z zadaniami przypisanymi pracownikowi w zakresie czynności lub jest do niego zbliżony,
- przeprowadzanie udokumentowanej analizy rynku w zakresie stosowanych cen w usługach zbliżonych charakterem do zakresu przedmiotowego zawieranych umów na prace zleczone lub o dzieło przy organizacji imprez wystawowych, tak aby możliwym była ocena czy decyzje takie były ekonomicznie i merytorycznie uzasadnione.

#### SPIS ZAŁĄCZNIKÓW

- 1) Upoważnienie nr DOA-BAK-III.077.39.2016 z dnia 5.04.2016 r.
- 2) Wykaz imprez organizowanych przez CMW w latach 2013-2015
- 3) Wykaz umów cywilno-prawnych zawartych przez CMW z pracownikami w ramach MTT 2013 r.
- 4) Sprawozdanie CMW z wykorzystania dotacji celowej na organizację MTT 2013 r. i imprez towarzyszących.
- 5) Tabela – porównanie przedmiotów umów cywilno-prawnych zawartych przez CMW w Łodzi z pracownikami muzeum w ramach organizacji MTT 2013 r. i imprez towarzyszących.
- 6) Wykaz umów cywilno-prawnych zawartych przez CMW z pracownikami w ramach GMF 2013 r.
- 7) Sprawozdanie CMW z wykorzystania dotacji celowej na organizację GMF 2013 r.
- 8) Tabela – porównanie przedmiotów umów cywilno-prawnych zawartych przez CMW w Łodzi z pracownikami muzeum w ramach organizacji GMF 2013 r.

przez wykonawcę i stwierdzeniu przez zamawiającego terminowego i prawidłowego wykonania umowy. W umowie określono kary umowne:

- Wykonawca zapłaci zamawiającemu z tytułu odstąpienia od umowy z przyczyn niezależnych od zamawiającego, karę w wysokości 50% wynagrodzenia brutto określonego w pkt. 2 umowy,
- zamawiający zapłaci wykonawcy z tytułu odstąpienia od umowy z przyczyn niezależnych od wykonawcy, karę w wysokości 50% wynagrodzenia brutto określonego w pkt. 2 umowy.

W umowie zawarto oświadczenie wykonawcy, że „przedmiot umowy podlega ochronie z tytułu praw autorskich, w związku z czym przysługują mu 50% koszty uzyskania przychodu. Jednocześnie bez żadnych ograniczeń i dodatkowych wynagrodzeń przenosi na zamawiającego autorskie prawa majątkowe na wszystkich polach eksploatacji wymienionych w art. 50 ustawy z dnia 4.02.1994 r. o prawie autorskim i prawach pokrewnych (Dz. U. Nr 90 z 2006 r. poz. 631) wraz z prawem zezwolenia na dokonywanie opracowań”.

*Na umowie brak parafy głównego księgowego potwierdzającej dokonanie wstępnej kontroli, że zobowiązania wynikające z operacji mieszczą się w planie finansowym, a jednostka posiada środki finansowe na ich pokrycie.*

Rachunek do umowy wystawiony został przez wykonawcę w dniu 3.06.2015 r., po wykonaniu dzieła. Potwierdzenie prawidłowego i w terminie wykonania dzieła zostało stwierdzone podpisem przez dyrektora jednostki (brak daty).

Wynagrodzenie zostało zapłacone przez jednostkę w dniu 18.06.2015 r.

W powyższej umowie zawartej przez zastępcę dyrektora muzeum Panią Grażynę Bolimowską, z pracownikiem muzeum, można uznać, że zakres czynności będący przedmiotem tej umowy o dzieło zawierał się po części w zakresie zadań przypisanych pracownikowi w ramach obowiązków służbowych wynikających z umowy o pracę (zakres czynności).

## **10 UWAGI, WNIOSKI I ZALECENIA.**

- 1) Umowy cywilno-prawne w ramach organizowanych dużych wydarzeń wystawienniczych oraz imprez artystycznych w latach 2013-2015, których przedmiotem były czynności związane z przygotowaniem i obsługą tych imprez, zawierane były w przeważającej większości z własnymi pracownikami, zatrudnionymi w jednostce na podstawie umowy o pracę.
- 2) Umowy zawierały zastrzeżenie, że zlecenie lub dzieło realizowane będzie poza czasem pracy wynikającym z obowiązków służbowych wykonawcy jako pracownika instytucji.
- 3) Na umowach brak było parafy głównego księgowego, potwierdzającej dokonanie przez niego wstępnej kontroli stwierdzającej, że zobowiązania wynikające z operacji mieszczą się w planie finansowym, a jednostka posiada środki finansowe na ich pokrycie oraz parafy radcy prawnego.
- 4) Z przeanalizowanych przedmiotów umów i zadań wynikających z zakresów czynności osób, z którymi zawarto te umowy wynika, że w części przypadków przedmiot umowy pokrywał się z zadaniami w zakresie czynności.



- 9) Wykaz umów cywilno-prawnych zawartych przez CMW z pracownikami w ramach GMF 2014 r.
- 10) Sprawozdanie CMW z wykorzystania dotacji celowej na organizację GMF 2014 r.
- 11) Tabela – porównanie przedmiotów umów cywilno-prawnych zawartych przez CMW w Łodzi z pracownikami muzeum w ramach organizacji GMF 2014 r.
- 12) Wykaz umów cywilno-prawnych zawartych przez CMW z pracownikami w ramach GMF 2015 r.
- 13) Sprawozdanie CMW z wykorzystania dotacji celowej na organizację GMF 2015 r.
- 14) Tabela – porównanie przedmiotów umów cywilno-prawnych zawartych przez CMW w Łodzi z pracownikami muzeum w ramach organizacji GMF 2015 r.

**11 SPRAWOZDANIE ZAWIERA 41 STRON**

**12 KONTROLA ZOSTAŁA ODNOTOWANA W KSIĄŻCE KONTROLI W DNIU JEJ ROZPOCZĘCIA**

**SPRAWOZDANIE SPORZĄDZONO W 3 JEDNOBRZMIĄCYCH EGZEMPLARZACH**

**13. OTRZYMUJĄ:**

- Centralne Muzeum Włókiennictwa w Łodzi.
- Wydział Kultury w Departamencie Komunikacji Społecznej i Zdrowia UMŁ.
- Biuro Audytu Wewnętrznego i Kontroli w Departamencie Obsługi i Administracji UMŁ.

Kontrolerzy:

**INSPEKTOR**  
*[Podpis]*  
 .....  
 Beata Rogalska-Grasz  
 (pieczęć i podpis)

**KIYZSIZI GIZYMACZBSWSKI**  
*[Podpis]*  
 .....  
 GŁÓWNY SPECJALISTA  
 (pieczęć i podpis)

**INSPEKTOR**  
 Biura Audytu Wewnętrznego i Kontroli  
 .....  
 (pieczęć i podpis dyrektora BAWiK)  
 WOSIA

**Łódź dnia 24 maja 2016 r.**