

***Sprawozdanie z działalności kontrolnej
Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego w 2008 roku***

WPROWADZENIE

Sprawozdanie sporządzono stosownie do obowiązku wynikającego z § 36 zarządzenia nr 28 Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 18 października 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad i trybu przeprowadzania kontroli urzędu obsługującego Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego oraz organów i jednostek organizacyjnych podległych i nadzorowanych przez Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego oraz § 23 pkt 5c Regulaminu Organizacyjnego Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 11 września 2008 r.

Zgodnie z postanowieniami ww. Regulaminu Organizacyjnego zadania z zakresu planowania, organizowania i realizowania działalności kontrolnej Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego, wykonuje Biuro Audytu Wewnętrznego i Kontroli, zwane w dalszej części sprawozdania BAK. Nadzór nad działalnością BAK sprawuje Dyrektor Generalny urzędu. Strukturę organizacyjną BAK oraz stan zatrudnienia przedstawiono w załączniku nr 1 do niniejszego sprawozdania.

Misją kontroli jest dostarczanie rzetelnych informacji o realizacji powierzonych zadań przez jednostki, w stosunku do których Minister posiada uprawnienia nadzorcze lub kontrolne. Misja ta ma charakter zarówno prewencyjny jak i wykrywający nieprawidłowości.

CHARAKTERYSTYKA DZIAŁALNOŚĆ KONTROLNEJ

I. Planowanie kontroli w 2008 roku

Kontrole realizowane przez BAK były kontrolami planowymi, ujętymi w półrocznych *Planach kontroli* zatwierdzonych przez Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego. Ogólnie w 2008 roku do realizacji przewidziano **29 kontroli**, które wybrano spośród 53 propozycji zgłoszonych przez departamenty i biura MKiDN.

W *Planie kontroli na I półrocze 2008 r.* (załącznik nr 2) do realizacji przewidziano **15** kontroli spośród 26 propozycji, w tym:

- 5 kompleksowych,
- 10 problemowych.

W *Planie kontroli na II półrocze 2008 r.* (załącznik nr 3) do wykonania przewidziano **14** kontroli spośród 27 propozycji, w tym:

- 6 kompleksowych,
- 8 problemowych.

II. Realizacja kontroli

W okresie sprawozdawczym BAK przeprowadziło **29 kontroli**, z czego:

- **23** kontroli planowych,
- **6** kontroli doraźnych.

Wykaz wraz z opisem wszystkich przeprowadzonych kontroli przedstawiono w załączniku nr 4 do niniejszego sprawozdania.

Kontrolami zaplanowanymi w 2008 roku objęto jednostki podległe i nadzorowane przez Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego, w tym:

- narodowe instytucje kultury – 14,
- instytucje kultury współprowadzone przez samorzady – 4,
- instytucje filmowe – 1,
- szkoły artystyczne I i II stopnia – 2,
- stowarzyszenia zbiorowego zarządzania prawami autorskimi lub powierzonymi – 3,
- inne podmioty wykorzystujące środki publiczne, np. fundacje, stowarzyszenia – 5
- Władzę Wdrażającą Programy Europejskie (WWPE).

Dodatkowe **kontrole doraźne** zlecone przez Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego zostały przeprowadzone w następujących jednostkach:

- Akademii Muzycznej w Gdańsku,
- Ośrodka „Pamięć i Przyszłość” we Wrocławiu,
- Narodowym Centrum Kultury w Warszawie,
- Teatrze Wielkim – Operze Narodowej w Warszawie,
- Muzeum Narodowym w Warszawie,
- Muzeum Zamkowym w Malborku.

W związku z realizacją dodatkowych, pilnych kontroli nie zrealizowane zostały następujące kontrole planowe:

- Fundacja Kultury Bałtyckiej PROBALTICA w Toruniu,
- Mazowiecki Urząd Konserwatora Zabytków- delegatura w Siedlcach (zgłoszony do planu kontroli w I i II półroczu),
- Państwowa Szkoła Sztuki Cyrkowej w Warszawie,
- Stowarzyszenie Autorów ZAiKS,
- Zamek Królewski w Warszawie.

III. Problematyka kontroli

Zrealizowane kontrole miały zarówno charakter **kompleksowy** obejmujący całokształt działalności jednostki kontrolowanej, jak i **problemowy**, których zakres dotyczył różnorodnych sfer funkcjonowania jednostki m.in. działalności statutowej, stosowania ustawy *Prawo zamówień publicznych*, wykorzystania otrzymanych dotacji.

Liczba kontroli ogółem:	z tego:		
	kompleksowe	problemowe	doraźne
29	8	15	6

Przeprowadzone kontrole **dotyczyły** m.in.:

- realizacji zadań statutowych,
- przestrzegania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. *Prawo zamówień publicznych* (tekst jednolity z 2007 r. Dz.U. Nr 223, poz. 1655 z późn. zm),
- wykorzystania otrzymanych dotacji,
- prawidłowości gospodarki finansowej,

- przestrzegania ustawy z dnia 29 września 1994 roku o *rachunkowości* (tekst jednolity z 2002 r. Dz.U. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.),
- przestrzegania ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o *finansach publicznych* (Dz.U. Nr 249 poz.2104 z późn. zm.),
- polityki zatrudniania i wynagradzania, przestrzegania przepisów prawa pracy,
- przestrzeganie przepisów wewnętrznych w zakresie obiegu dokumentów,
- zbiorowego zarządzania prawami powierzonymi,
- zasadności skargi na działalność instytucji.

Ponadto BAK przeprowadził kontrolę we Władzy Wdrażającej Programy Europejskie (WWPE) w zakresie monitorowania przygotowania indywidualnych projektów kluczowych dla Priorytetu Kultura i dziedzictwo kulturowe, „Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko”.

IV. Stwierdzone nieprawidłowości, przyczyny ich powstania oraz osoby odpowiedzialne

W wyniku kontroli stwierdzono następujące **nieprawidłowości i uchybienia**:

- nieprzestrzeganie przepisów w zakresie zamówień publicznych, w szczególności dotyczących przesłanek stosowania poszczególnych trybów o udzielenie zamówienia publicznego oraz prowadzenia i przechowywania dokumentacji w tym zakresie,
- wykorzystanie otrzymanych dotacji niezgodnie z przeznaczeniem,
- nieprzestrzeganie zapisów ustawy o *rachunkowości*, w szczególności dotyczących inwentaryzacji, prowadzenia dokumentacji finansowo-księgowej, czy opracowania zasad polityki rachunkowości,
- nieprawidłowe wykonywanie zbiorowego zarządzania prawami powierzonymi, np. w zakresie dokonywania i dokumentowania wyliczeń repartycji,
- nieprzestrzeganie przepisów prawa pracy w szczególności dotyczących zasad zatrudniania, wynagrodzeń osobowych, nagród i premii, umów o dzieło i zlecenia, delegacji służbowych,
- nieprzestrzeganie wewnętrznych przepisów jednostki kontrolowanej.

Przyczynami stwierdzonych nieprawidłowości i uchybień były: nieprzestrzeganie obowiązujących przepisów prawa, nieznanostwo wewnętrznych regulacji oraz niewystarczający nadzór dyrektorów jednostek kontrolowanych nad wykonywaniem zadań przez podległych pracowników.

Osobami **odpowiedzialnymi** za powstałe nieprawidłowości i uchybienia byli dyrektorzy i główni księgowi jednostek kontrolowanych.

V. Skutki kontroli

W wyniku przeprowadzonych kontroli:

- skierowano **2 zawiadomienia do prokuratury**,
- wystąpiono z **6 zawiadomieniami do Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych przy MKiDN**,
- sporządzono **19 wystąpień pokontrolnych**,
- w jednym przypadku wystąpiono o **zwrot dotacji** wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem (wnioskowano o zwrot łącznie **260.435,21 zł.**),

Na podstawie wyników kontroli Minister Kultury i Dziedzictwa Narodowego uzyskał wiedzę na temat działalności jednostek mu podległych i nadzorowanych, ocenianej pod względem efektywności, praworządności, gospodarności i rzetelności. W ramach tych informacji wskazano na zagrożenia, tj. konkretne sprawy wymagające pilnej interwencji przedstawiając jednocześnie propozycje środków naprawczych. Działania BAK skutkowały wdrażaniem konkretnych zaleceń oraz określeniem dalszych kierunków działalności komórek, w których wykryto nieprawidłowości, a także wnioskowaniem odnośnie zmian w obowiązujących regulacjach wewnętrznych. Wszystkie zalecenia pokontrolne były konsekwentnie egzekwowane od dyrektorów skontrolowanych jednostek.

PODSUMOWANIE

Biuro Audytu Wewnętrznego i Kontroli w 2008 roku realizowało przypisane mu w *Regulaminie Organizacyjnym* MKiDN zadania dotyczące kontroli. BAK w działalności kontrolnej stosuje procedury określone w zarządzeniu nr 28 Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 18 października 2001 r. w *sprawie szczegółowych zasad i trybu przeprowadzania kontroli urzędu obsługującego Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego oraz organów i jednostek organizacyjnych podległych i nadzorowanych przez Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego*. Kontrole przeprowadzono zarówno

w podległych i nadzorowanych przez MKiDN instytucjach kultury, szkołach jak i instytucjach wykorzystujących środki finansowe przekazywane przez MKiDN w formie dotacji. Ogółem zrealizowano 29 kontroli o różnym zakresie tematycznym.

W zestawieniu z poprzednimi latami stan faktyczny przedstawia się następująco:

Rodzaj kontr. Rok	2006 r.	2007 r.	2008r.
Kontrole ogółem, w tym:	27	31	29
– <i>kompleksowe</i>	16	15	11
– <i>problemowe</i>	6	12	18
– <i>doraźne</i>	5	4	6
Kontrole niezrealizowane	4	0	6

Efektom kontroli były zawiadomienia do prokuratury, do Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych przy MKiDN oraz wnioski o wydanie decyzji o zwrot dotacji.

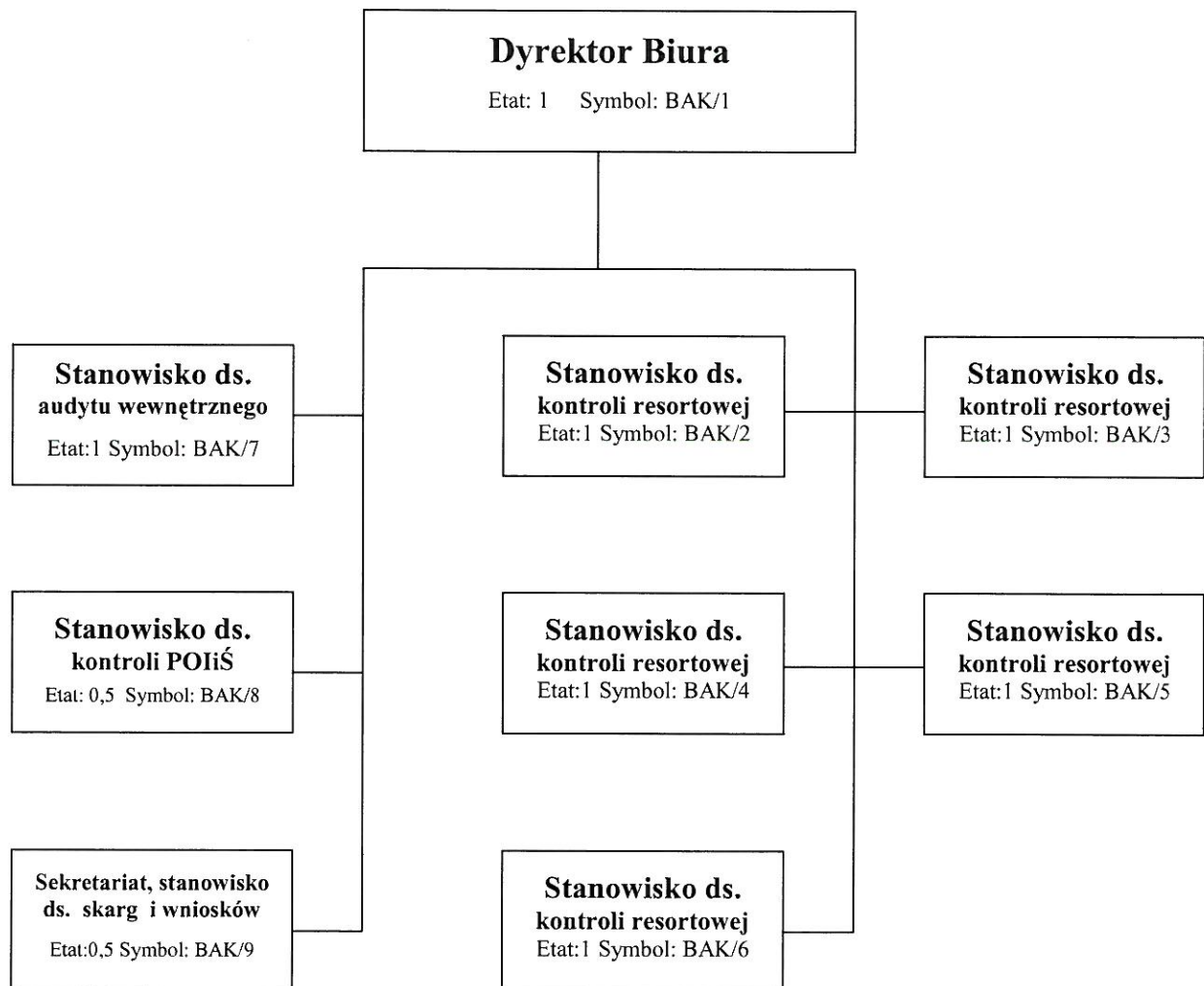
Rok	Wystąpienia pokontrolne	Zawiadomienia do prokuratury	Zawiadomienia do rzecznika dys. fin. pub.
2006	22	1	5
2007	29	2	8
2008	19	2	6

Podkreślić należy, iż czynnościami kontrolnymi objęto również instytucje kultury współprowadzone z samorządami, których liczba uległa znacznemu zwiększeniu, a które cechują się odmiennymi zasadami finansowania i nadzoru nad ich działalnością. BAK uczestniczył również w procesie przygotowania się MKiDN do pełnienia funkcji Instytucji Pośredniczącej.

Działania BAK w zakresie organizacji procesów kontrolnych skutkowały udoskonaleniem metod zarządzania, zapewnieniem należytej jakości oraz standaryzacji czynności kontrolnych. Zaznaczyć należy, iż powyższe kontrole przeprowadzane były przez wykwalifikowanych i odpowiednio przeszkolonych pracowników.

Warszawa, dnia 1 lutego 2009 r.

Schemat Biura Audytu Wewnętrznego i Kontroli (BAK)
układ zadaniowy



PLAN KONTROLI na I półrocze 2008 r.

Biura Audytu Wewnętrznego i Kontroli Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego **Załącznik nr 2**

	Nazwa jednostki	Temat (zakres) kontroli	Dodatkowe informacje	
1	Departament Ochrony Zabytków MKiDN	Organizacja procesu rejestracji i obiegu pism. Zbadanie sprawy zaginionych akt dotyczących wpisania do rejestru zabytkowego układu urbanistycznego miasta Krakowa w historycznych granicach rdzeń Twierdzy Kraków.	Okres objęty kontrolą	2007 r.
			Rodzaj kontroli	Problemowa
			Termin kontroli	07.01.2008 – 18.01.2008 r.
2	Związek Polskich Artystów Fotografików w Warszawie	Realizacja zbiorowego zarządzania powierzonymi prawami autorskimi lub pokrewnymi, w tym: – kontrola działalności statutowej: pobór, podział i wypłata wynagrodzeń autorskich, – organizacja gospodarki finansowej, – sprawozdawczość finansowa, – uzyskiwane przychody: źródła, struktura, wysokość, – wydatki: koszty obsługi zbiorowego zarządzania.	Okres objęty kontrolą	2005-2006 r.
			Rodzaj kontroli	Kompleksowa
			Termin kontroli	07.01.2008 – 25.01.2008 r.
3	Wydawnictwo Filmów Dokumentalnych i Fabularnych w Warszawie	Realizacja przez WFDiF wybranych zaleceń pokontrolnych Najwyższej Izby Kontroli przedstawionych w wystąpieniu pokontrolnym znak KNO-41001-7/2006 P/06/070 z dnia 19-02-2007 r. tj.: – niezwłocznego podjęcia odpowiednich działań w celu uregulowania stanu prawnego nieruchomości przy ul. Chełmskiej 21 w Warszawie, – podjęcia działań mających na celu renowację warunków umowy dzierżawy ze spółką „Domicyl” poprzez określenie wysokości finansowanych przez Wydawnictwo kosztów finansowych inwestycji na podstawie faktycznie ponoszonych przez ww. spółkę oraz wysokości czynszu adekwatnego do pozyskiwanych przez dzierżawcę przychodów z tytułu najmu dzierżawionych pomieszczeń, – rozważenie renowacji warunków umów zawartych z Filmoteką Narodową poprzez określenie stawki czynszu wg faktycznie ponoszonych kosztów oraz wyeliminowanie finansowania kosztów usług świadczonych przez Filmotekę na rzecz Wydawnictwa z należnych wpływów Polskiego Instytutu Sztuki Filmowej.	Okres objęty kontrolą	2007 r.
			Rodzaj kontroli	Problemowa
			Termin kontroli	07.01.2008 – 25.01.2008 r.
4	Muzeum Literatury im. A. Mickiewicza w Warszawie	Wykorzystanie i rozliczenie otrzymanej od Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego dotacji podmiotowej oraz dotacji celowej.	Okres objęty kontrolą	2006 – 2007 r.
			Rodzaj kontroli	Problemowa
			Termin kontroli	07.01.2008 – 25.01.2008 r.

1

5	Związek Polskich Artystów Plastyków w Warszawie	1) Zbadanie skargi Komisji Rewizyjnej ZPAP na działalność Stowarzyszenia. 2) Realizacja zbiorowego zarządzania powierzonymi prawami autorskimi lub pokrewnymi, w tym: – kontrola działalności statutowej: pobór, podział i wypłata wynagrodzeń autorskich, – organizacja gospodarki finansowej, sprawozdawczość finansowa, – uzyskiwane przychody: źródła, struktura, wysokość, – wydatki: koszty obsługi zbiorowego zarządzania.	Okres objęty kontrolą	2005-2006 r.
			Rodzaj kontroli	Kompleksowa
			Termin kontroli	11.02.2008 – 29.02.2008 r.
6	Teatr Wielki w Poznaniu	Wykorzystanie i rozliczenie dotacji podmiotowej otrzymanej od Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego.	Okres objęty kontrolą	2007 r.
			Rodzaj kontroli	Problemowa
			Termin kontroli	18.02.2008 – 29.02.2008 r.
7	Muzeum Narodowe we Wrocławiu	Organizacja jednostki i gospodarowanie środkami publicznymi, w tym: – sprawy pracownicze, – koszty funkcjonowania, – udzielanie zamówień publicznych.	Okres objęty kontrolą	2007 r.
			Rodzaj kontroli	Kompleksowa
			Termin kontroli	18.02.2008 – 29.02.2008 r.
8	Zespół Szkół Muzycznych w Białymstoku (w tym internat)	Gospodarowanie środkami publicznymi, w tym: – przestrzegania ustawy o finansach publicznych, – prowadzenia ksiąg rachunkowych oraz zgodność ze sprawozdawczością, – wykorzystanie i rozliczenie środków finansowych z rezerw celowych.	Okres objęty kontrolą	2006 – 2007 r.
			Rodzaj kontroli	Problemowa
			Termin kontroli	25.03.2008 – 11.04.2008 r.
9	Instytut Książki w Krakowie	Przebieganie procedur obowiązujących Instytucję Zarządzającą przy udzielaniu dotacji na zadania realizowane w ramach Programu Ministra, ze szczególnym zwróceniem uwagi na prawidłowość i terminowość rozliczeń, refundacje.	Okres objęty kontrolą	2006 - 2007 r.
			Rodzaj kontroli	Problemowa
			Termin kontroli	25.03.2008 – 11.04.2008 r.
10	Krajowy Ośrodek Badań i Dokumentacji Zabytków w Warszawie	Organizacja jednostki i gospodarowanie środkami publicznymi – wybrane zagadnienia	Okres objęty kontrolą	2007 r.
			Rodzaj kontroli	Kompleksowa
			Termin kontroli	25.03.2008 – 11.04.2008 r.

2

11	Fundacja na Rzecz Dialogu Kultur „Łódź – Ziemia Przeszłości” w Łodzi.	Wykorzystanie i rozliczenie dotacji celowej przyznanej na zadanie pn. „Festiwal Dialogu Czterech Kultur”.	Okres objęty kontrolą 2007 r. Rodzaj kontroli Problemowa Termin kontroli 05.05.2008 – 16.05.2008 r
12	Muzeum Sztuki Nowoczesnej w Warszawie	Organizacja jednostki i gospodarowanie środkami publicznymi – wybrane zagadnienia.	Okres objęty kontrolą 2007 r. Rodzaj kontroli Kompleksowa Termin kontroli 05.05.2008 – 16.05.2008 r
13	Teatr im. S. Jaracza w Olsztynie	Wykorzystanie i rozliczenie dotacji podmiotowej otrzymanej od Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego.	Okres objęty kontrolą 2007 r. Rodzaj kontroli Problemowa Termin kontroli 05.05.2008 – 16.05.2008 r
14	Zamek Królewski w Warszawie	1) Sprawy pracownicze: wynagrodzenie, organizacja pracy, wynagrodzenia ZFŚS. 2) Wykonanie zaleceń pokontrolnych Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego.	Okres objęty kontrolą 2007 r. Rodzaj kontroli Problemowa Termin kontroli 09.06.2008 – 20.06.2008 r
15	Delegatura w Siedlcach Mazowieckiego Urzędu Konserwatora Zabytków	Prawidłowość wydawanych orzeczeń.	Okres objęty kontrolą 2007 r. Rodzaj kontroli Problemowa Termin kontroli 09.06.2008 – 20.06.2008 r

PLAN KONTROLI na II półrocze 2008 r.

Biura Audytu Wewnętrznego i Kontroli Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego **Załącznik nr 3**

	Nazwa jednostki	Temat kontroli	Dodatkowe informacje
1	Fundacja ATUT w Warszawie	Wykorzystanie dotacji na zadanie pn. „Prace budowlano-wykończeniowe Teatru Kamienica” objętego umową Nr 9823/DSA/2007 z 6 grudnia 2007 r.	Okres objęty kontrolą 2007 r. Rodzaj kontroli Problemowa Termin kontroli 14.07.2008 – 25.07.2008 r.
2	Stowarzyszenie Teatr Wiczy w Toruniu	Wykorzystanie dotacji na zadanie pn. „Rozwój technologiczny Teatru Wiczy” objętego umową Nr 5202/FPK/2007/DSA z 6 czerwca 2007 r.	Okres objęty kontrolą 2007 r. Rodzaj kontroli Problemowa Termin kontroli 28.07.2008 – 10.08.2008 r.
3	Fundacja Kultury Bałtyckiej PROBALTICA w Toruniu.	Wykorzystanie dotacji na zadanie pn. „Zakup fortepianu koncertowego dla Fundacji Kultury Bałtyckiej PROBALTICA” objętego umową nr 9659/FPK/2007/DSA z 4 września 2007 r.	Okres objęty kontrolą 2007 r. Rodzaj kontroli Problemowa Termin kontroli 28.07.2008 – 01.08.2008 r.
4	Fundacja Wiatrak w Bydgoszczy	Wykorzystanie dotacji na zadanie pn. „Etap III budowy Domu Jubileuszowego” objętego umową nr 4660/FPK/2007/DSA z 22 czerwca 2007 r.	Okres objęty kontrolą 2007 r. Rodzaj kontroli Problemowa Termin kontroli 04.08.2008 – 14.08.2008 r.
5	Muzeum Łowiectwa i Jeździectwa	Gospodarowanie środkami finansowymi i majątkiem.	Okres objęty kontrolą 2006–2007 Rodzaj kontroli Kompleksowa Termin kontroli 04.08.2008 – 29.08.2008 r.

1

6	Związek Artystów Scen Polskich ZASP	Działalność organizacji w zakresie zbiorowego zarządzania prawami autorskimi i pokrewnymi.	Okres objęty kontrolą 2006–2007 Rodzaj kontroli Kompleksowa Termin kontroli 04.08.2008 – 29.08.2008 r.
7	Muzeum Historii Polski	Gospodarka finansowa i wywiązywanie się z zadań statutowych.	Okres objęty kontrolą 2007 r. Rodzaj kontroli Kompleksowa Termin kontroli 08.09.2008 – 26.09.2008 r.
8	Państwowa Szkoła Sztuki Cyrkowej w Warszawie	Gospodarowanie środkami i majątkiem publicznym, w tym prowadzenie ksiąg rachunkowych i ich zgodności ze sprawozdawczością. Wykorzystanie i rozliczenie środków finansowych pochodzących z rezerw celowych.	Okres objęty kontrolą 2007–2008 Rodzaj kontroli Kompleksowa Termin kontroli 08.09.2008 – 26.09.2008 r.
9	Biblioteka Narodowa w Warszawie	Wybrane zagadnienia gospodarowania środkami finansowymi i majątkiem.	Okres objęty kontrolą 2007–2008 Rodzaj kontroli Kompleksowa Termin kontroli 15.09.2008 – 03.10.2008 r.
10	Muzeum „Palac w Sannikach”	Wykorzystanie dotacji przyznanych w latach 2006 i 2007 przez MKiDN.	Okres objęty kontrolą 2006–2007 Rodzaj kontroli Problemowa Termin kontroli 20.10.2008 – 31.10.2008 r.

2

11	Mazowiecki Wojewódzki Urząd Ochrony Zabytków – Delegatura w Siedlcach	Prawidłowość wydawanych orzeczeń.	Okres objęty kontrolą 2007 r. Rodzaj kontroli Problemowa Termin kontroli 27.10.2008 – 07.11.2008 r.
12	Teatr Żydowski im. Estery Rachel i Idy Kamińskiej w Warszawie	Wykorzystanie dotacji podmiotowej i celowej przyznanej w 2007 r. przez MKiDN.	Okres objęty kontrolą 2007 r. Rodzaj kontroli Problemowa Termin kontroli 20.10.2008 – 07.11.2008 r.
13	Towarzystwo Opieki nad Zabytkami-Zarząd Główny	Wykorzystanie dotacji przyznanej z Programu Operacyjnego Dziedzictwo Kulturowe priorytet 5. Tworzenie Zasobów Cyfrowych Dziedzictwa Kulturowego, umowa nr 983 z 13 kwietnia 2007 r.	Okres objęty kontrolą 2007 r. Rodzaj kontroli Problemowa Termin kontroli 01.12.2008 – 12.12.2008 r.
14	Stowarzyszenie Autorów ZAiKS	Działalność organizacji w zakresie zbiorowego zarządzania prawami autorskimi i pokrewnymi.	Okres objęty kontrolą 2007 r. Rodzaj kontroli Kompleksowa Termin kontroli 01.12.2008 – 30.12.2008 r.

Wykaz kontroli przeprowadzonych przez BAK w 2008 r.

Nr	Nazwa jednostki	Działania pokontrolne		
		Wystąpienie pokontrolne	Zawiadomienie Rzecznika D.F	Zawiadomienie prokuratury
1	Muzeum Literatury im. Adama Mickiewicza w Warszawie	X	X	X
2	Związek Polskich Artystów Fotografików w Warszawie			
3	Departament Ochrony Zabytków MKiDN			
4	Wytwórnia Filmów Fabularnych i Dokumentalnych w Warszawie			
5	Związek Polskich Artystów Plastyków	X		
6	Teatr Wielki Opera Narodowa w Warszawie	X		X
7	Muzeum Narodowe we Wrocławiu			
8	Krajowy Ośrodek Badań i Dokumentacji Zabytków w Warszawie	X		
9	Akademia Muzyczna w Gdańsku	X		
10	Zespół Szkół Muzycznych w Białymstoku	X		
11	Muzeum Zamkowe w Malborku	X	X	
12	Muzeum Sztuki Nowoczesnej w Warszawie	X		
13	Teatr Wielki w Poznaniu	X		
14	Muzeum Narodowe w Warszawie	X	X	
15	Instytut Książki w Krakowie	X	X	
16	Teatr im. Stefana Jaracza w Olsztynie	X		
17	Fundacja na Rzecz Dialogu Kultur „Łódź Ziemia Przyszłości”	X		
18	Fundacja Wspierania Twórczych Inicjatyw Teatralnych ATUT w Warszawie	X		
19	Stowarzyszenie Teatr Wiczy w Toruniu			
20	Fundacja „Wiatrak” w Bydgoszczy			
21	Muzeum Historii Polski w Warszawie	X		
22	Muzeum „Pałac w Sannikach”	X Wystąpienie o zwrot dotacji	X	Wszczęte postępowanie
23	Ośrodek „Pamięć i Przyszłość” we Wrocławiu	X	X	
24	Narodowe Centrum Kultury w Warszawie			
25	Towarzystwo Opieki nad Zabytkami. Zarząd Główny Warszawa			
26	Biblioteka Narodowa w Warszawie	X		
27	Teatr Żydowski im. Estery i Idy Kamińskich w Warszawie			
28	Związek Artystów Scen Polskich w Warszawie	X		
29	Muzeum Łowiectwa i Jeździectwa w Warszawie			