

### Informacja o kontrolach przeprowadzonych przez Urząd

Nazwa jednostki kontrolowanej:	Łomżyński Park Krajobrazowy Doliny Narwi
Numer sprawy zgodny z Jednolitym Rzeczym Wykazem Akt Organów Samorządu Województwa i Urzędów Marszałkowskich:	BKF.1711.6.2015
Numer umowy/decyzji o dofinansowanie ze środków UE lub budżetowych:	<i>(jeśli dotyczy)</i> nie dotyczy - n/d
Tytuł projektu/nazwa zadania podlegającego kontroli:	n/d
Miejsce i termin przeprowadzenia kontroli:	<i>(od ..... do....)</i> Drozdowo – od dnia 11.05.2015 r. do dnia 02.06.2015 r.
Zakres /przedmiot kontroli:	<i>(krótki opis)</i> Kontrola realizacji zadań w powiązaniu z uchwałą budżetową dochodów i wydatków za okres: 2013 i 2014 r.
Ustalenia kontroli:	<i>(krótkie podsumowanie czynności kontrolnych, w tym stwierdzone uchybienia i nieprawidłowości)</i> Protokół z kontroli podpisano w dniu 30.06.2015 r. Stwierdzono niżej wymienione nieprawidłowości: 1) Porównano treść Polityki rachunkowości Parku z wymogami zawartymi w treści art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (j.t. Dz.U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.). Stwierdzono konieczność ujednoczenia treści i załączników składających się na politykę rachunkowości (w tym planu kont). Ze względu na bezpieczeństwo obrotu pieniężnego należy wprowadzić „Instrukcję obiegu i kontroli dokumentów i dowodów księgowych” bezwzględnie uwzględniając i dostosowując się do zaleceń Marszałka Województwa Podlaskiego wyrażonych w piśmie z dnia 07.05.2015 r. 2) Stwierdzono, iż druki ścisłego zarachowania były ewidencjonowane w Księdze druków ścisłego zarachowania założonej dnia 02.01.1997 r. prowadzonej przez pracownika Parku, będącego jednocześnie kasjerem. Wskazane jest, aby Księgę druków ścisłego zarachowania prowadził pracownik nie będący kasjerem, gdyż może być zachwiane bezpieczeństwo obrotu drukami ścisłego zarachowania. 3) W sprawozdaniu budżetowym Rb-28S na koniec roku 2014 nieprawidłowo wykazano: - składki ZUS od dodatkowego wynagrodzenia rocznego w § 4040, prawidłowo winno być wykazane: w § 4110, - naliczenia składek na Fundusz Pracy wykazano w Sprawozdaniu w § 4110, prawidłowo winno być wykazane: w § 4120, - naliczenie dodatkowego wynagrodzenia rocznego w § 4010, prawidłowo winno być wykazane: w § 4040. 4) Dodatek za wieloletnią pracę Dyrektora zwiększany był od miesiąca marca (tak jak wynikało z angażu), natomiast z analizy poprzednich okresów zatrudnienia oraz treść § 7 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 18.03.2009 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (j.t. Dz.U. z 2013 r., poz. 1050 z późn. zm.) – zwiększenie dodatku za wieloletnią pracę powinno następować u Dyrektora od miesiąca stycznia każdego roku do osiągnięcia 20 %.
Zalecenia pokontrolne:	<i>(jeśli były - krótki opis zawierający przykładowe treści: zalecenia pokontrolne zostały wydane dnia ...., dotyczą:....., Beneficjent zobowiązał się / wdrożył / ustosunkował się</i>

	do otrzymanych zaleceń. <b>n/d</b>
<b>Akta sprawy:</b>	<input checked="" type="checkbox"/> upoważnienie do przeprowadzania kontroli, <input checked="" type="checkbox"/> pismo zawiadamiające o podjęciu czynności kontrolnych, <input checked="" type="checkbox"/> korespondencję z jednostką kontrolowaną, <input checked="" type="checkbox"/> protokół z kontroli, <input type="checkbox"/> Informacja pokontrolna wraz z załącznikami, <input type="checkbox"/> zalecenia / wystąpienie pokontrolne, <input checked="" type="checkbox"/> inne – Wyjaśnienia Dyrektora do protokołu kontroli.
<b>Osoby przeprowadzające kontrolę:</b>	<i>(Imię i nazwisko – stanowisko, referat, departament)</i> <b>Anna Daniluk – Inspektor, Biuro Kontroli Finansowej,</b> <b>Robert Włostowski – Inspektor, Biuro Kontroli Finansowej.</b>
<b>Opracował informację:</b>	<i>(Imię i nazwisko – stanowisko, referat, departament)</i> Szczepan Lebedziński – Główny specjalista, Biuro Kontroli Finansowej.
<b>Data opracowania:</b>	03.11.2015 r.
<b>Dokumenty związane z kontrolą dostępne są w godzinach pracy Urzędu w :</b>	<i>(nazwa Departamentu, adres)</i> Biuro Kontroli Finansowej, ul. Św. Rocha 13/15, 15-879 Białystok.