



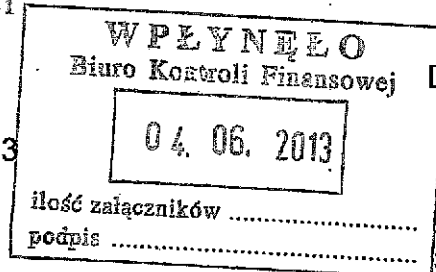
Łomżyński Park Krajobrazowy Doliny Narwi



Drozdowo ul. Główna 52 18-421 Piątница Poduchowna  
NIP 718-12-13-021

tel./fax 86 219-21-75  
606 420 429

ŁPK.0935.1.2013



Drozdowo, 2013.05.28

Szanowny Pan  
Jarosław Dworzański  
Marszałek Województwa  
Podlaskiego

W związku z ustaleniami zawartymi w protokole kontroli w zakresie: *realizacja zadań w powiązaniu z uchwałą budżetową dochodów i wydatków za okres 2011-2012 r. w Łomżyńskim Parku Krajobrazowym Doliny Narwi nr BKF.1711.5.2013* składam następujące wyjaśnienie do zawartych w poszczególnych punktach protokołu ustaleń:

- 1.1.1. Wystąpiłem do Dyrektora Departamentu sprawującego nadzór nad parkami o dokonanie stosownych zmian w statucie parku dotyczących aktualizacji przepisów prawnych i określenia przedmiotu działalności parku. (zał. nr 1)
- 1.1.2.
- 3.4.1.11.1. W dniu 17.04.2013 dokonałem korekty błędnego naliczenia odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych poprzez zmniejszenie odpisu za rok 2011 o kwotę 185,87 zł i za rok 2012 o kwotę 76,53 zł, a w dniu 27.05.2013 dokonałem przypisu dochodów z tytułu zawyżonego odpisu na zfsś w kwocie ogółem 262,40. Kwotę tę po przekazaniu odpisu za rok 2013 na rachunek funduszu świadczeń socjalnych przekazałem na konto dochodów i odprowadziłem na rachunek Urzędu Marszałkowskiego. Operacje zostały zaksięgowane pod Nr 175 i 177. (zał. nr 2)  
(zał. nr 3)
- 4.3.11.
- 3.4.2. W roku 2011 w miesiącu grudniu wystąpiło przekroczenie planu wydatków w trzech paragrafach na łączną kwotę 0,36 zł, nie powodujące przekroczenia planu finansowego. Zobowiązałem Głównego Księgowego do szczególnej staranności, aby w przyszłości przekroczenia wydatków w poszczególnych paragrafach klasyfikacji budżetowej nie miały miejsca.

5.5. Błędny zapis w *Regulaminie wynagradzania pracowników Parku* został skorygowany Zarządzeniem Nr 2/13 Dyrektora Łomżyńskiego Parku Krajobrazowego Doliny Narwi z dnia 22 kwietnia 2013 r. Zgodnie z § 8.6. *Regulaminu...* nagrody nie stanowią już podstawy dodatkowego wynagrodzenia rocznego.

Nieprawidłowe naliczenie za 2011 r. (wyплаconych w 2012 r.) oraz za 2012 r. (wyплаconych w 2013 r.) dodatkowych wynagrodzeń rocznych zostało skorygowane 24.05.13 r. Sporządzone zostały korekty listy wypłat dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2011 i 2012 rok. Poleceniem księgowania (poz. ks. Nr 170 i 171) naprawiono błędne zapisy wynagrodzenia i pochodnych, a następnie kwotą netto wynikającą ze skorygowanych list obciążono poszczególnych pracowników. Obciążenie zaksięgowano pod poz. Nr 172. Kwoty wpłacone zostaną do kasy parku, a następnie odprowadzone na rachunek bieżący. Korekta składek na ubezpieczenie społeczne opłacanych przez pracodawcę nastąpi przy składaniu deklaracji na ubezpieczenie społeczne od wynagrodzeń wypłaconych w maju 2013 r. (w terminie do 5 czerwca 2013 r.), a kwota nadpłaconego podatku w wysokości 33 zł zostanie potrącona 20 czerwca 2013 r. przy przelewie należnego podatku za maj.

(zał. nr 4)

(zał. nr 5,  
zał. nr 6,  
zał. nr 7,  
zał. nr 8,  
zał. nr 9)

7.2.1. Figurujące w okresie kontroli w ewidencji środków trwałych „nasadzenia wieloletnie” o wartości 3.166,63 zł w dniu 27.05.2013 r. zostały wyksięgowane ze środków trwałych. Operacji dokonano poleceniem księgowania poz. Nr 178.

(zał. nr 10)

Do wiadomości:  
Dyrektor Biura Kontroli Finansowej.

DYREKTOR  
ŁOMŻYŃSKIEGO PARKU KRAJOBRAZOWEGO  
DOLINY NARWI  
Mariusz Sachmaciński