

BKF  
2014-07-22

FA/S/090/1/14

Ciechanowiec, 16.07.2014 r.



Szanowny Pan  
Jarosław Zygmunt Dworzański  
Marszałek  
Województwa Podlaskiego

Zgodnie z pouczeniem zawartym w podpisanym w dniu 11.07.2014 r. protokole z kontroli realizacji zadań w powiązaniu z uchwałą budżetową przychodów i kosztów za okres 2012 i 2013 r. przeprowadzonej w Muzeum Rolnictwa im. ks. Krzysztofa Kluka w Ciechanowcu, niniejszym na podstawie § 15 ust 1 Uchwały Nr 209/3184/10 Zarządu Województwa Podlaskiego z dnia 26.01.2010 r. w sprawie zasad i trybu wykonania zewnętrznej kontroli zarządczej w wojewódzkich samorządowych jednostkach organizacyjnych składam wyjaśnienia co do zawartych w nim ustaleń.

W pkt. 1.11.2.1. protokołu stwierdzono w oparciu o wypełnioną przeze mnie ankietę, iż niektóre standardy kontroli zarządczej stosowane w kierowanej przeze mnie instytucji kultury wymagają uszczegółowienia i wprowadzenia formalnych zasad. Informuję, że w przeciągu najbliższych miesięcy zostaną opracowane oraz wprowadzone w Muzeum kodeks etyki oraz zarządzenie w sprawie zarządzania ryzykiem odpowiadające wskazanym potrzebom uszczegółowienia i sformalizowania zasad.

Z kolei w pkt. 2.1. protokołu opisany został brak konta księgowego „środki pieniężne w drodze” i jego konsekwencji dla sposobu księgowania operacji gospodarczych. Zgodnie z sugestią Głównego Księgowego Muzeum takie konto o nr 141 zostało wprowadzone aneksem do obowiązującej w Muzeum polityki rachunkowości (Zarządzenie nr 11/2014 Dyrektora Muzeum z dnia 6.06.2014 r.) jeszcze w trakcie trwania kontroli.

Z poważaniem

DYREKTOR MUZEUM

Dorota Łapidek