

Suwałski Park Krajobrazowy  
Malesowizna, 16-404 Jeleniewo  
tel. 87 5691801, fax 87 5697636  
e-mail: zarzad@spk.org.pl  
NIP 844-12-85-763  
081-2-13/2011

WPLYNEŁO  
Sekretariat Marszałka  
2011-09-01  
ilość załączników .....  
podpis .....

Malesowizna, 29.08.2011r.

54354.2011

BK P  
+ W. Korycki  
1.08.11  
J.K.

Pan Jarosław Dworżański  
Marszałek Województwa Podlaskiego  
ul. Kard. S. Wyszyńskiego 1  
15-888 Białystok

WPLYNEŁO  
Biuro Kontroli Finansowej  
02.09.2011  
ilość załączników .....  
podpis .....

W związku z przedłożeniem w dniu 24 lipca 2011 roku protokołu z kontroli w zakresie prawidłowości prowadzenia gospodarki finansowej oraz działania kontroli wewnętrznej za okres 2009 i 2010 r. w Suwałskim Parku Krajobrazowym, przeprowadzonej przez inspektorów Annę Daniluk i Piotra Chraślowskiego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego w Białymstoku, składam następujące wyjaśnienia i zobowiązania:

1. Do zastrzeżenia dotyczącego zgromadzenia na rachunku bankowym (konto 139 „Depozyty”) środków finansowych w kwocie 21, 06 zł z tytułu odsetek bankowych oraz nieodprowadzenia tych środków na dochody budżetu Województwa Podlaskiego (str.8 protokołu kontroli).

Odpowiedź: w dniu 28 lipca 2011 roku środki te zostały przekazane na dochody Województwa Podlaskiego.

2. Do zastrzeżenia dotyczącego błędnego zakwalifikowania na § 4410 wydatków związanych z delegacją służbową, obejmującą wyjazd poza granicę kraju na kwotę 11, 50 zł (str.12 protokołu kontroli).

W przypadku zaistnienia podobnej sytuacji wydatki budżetowe, dotyczące delegacji zagranicznych ujęte będą w § 4420.

3. Do zastrzeżenia, dotyczącego niezgodnego z ustawą o samorządzie województwa delegowania Dyrektora Jednostki przez Główną Księgową (str.12 protokołu kontroli).

Od dnia podpisania protokołu kontroli delegacje związane z podróżami służbowymi Dyrektora jednostki kierowane są do Marszałka Województwa.

4. Do zastrzeżenia dotyczącego przekroczenia wydatków w porównaniu z zatwierdzonym na 2009 r. planem finansowym w trzech paragrafach na łączną kwotę 1, 38 zł (str.13 protokołu kontroli) i na kwotę 3, 62 zł w 2010 r.

Osoby odpowiedzialne za wykonanie planu wydatków dołożą szczególnych starań, aby wykonanie planu wydatków nie doprowadzało do przekroczeń na poszczególnych paragrafach.

5. W 2009 roku Park dokonał refundacji wydatków w kwocie 299, 22zł (§ 4210) i 78,22 zł (§ 4260) ( str.13 protokołu kontroli) oraz w 2010 r. w kwocie 884,35 (§ 4210) i 263,78zł (§4260). Środki te zostały przekazane na rachunek bieżący, jako zmniejszenie wydatków w danym roku budżetowym. Operacja ta wynikała z praktyk stosowanych w okresie zarządzania parkami krajobrazowymi przez Wojewodę Podlaskiego, co w momencie przejęcia parków przez Marszałka Województwa, naruszyło zapisy ustawy o finansach publicznych. Błąd ten wynika z faktu nieuwzględnienia i niezastosowania zapisów art. 11 ustawy z 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych w okresie od 1 sierpnia 2009 roku.

Od dnia podpisania protokołu kontroli wszelkiego rodzaju refundacje wydatków są odprowadzane przez Jednostkę do budżetu Województwa Podlaskiego zgodnie z zapisami art. 11 ustawy z 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych.

6. W 2010 r. Suwalski Park Krajobrazowy dokonał zakupu samochodu terenowego Mitsubishi L200 (str. 20 protokołu kontroli). Zakupu dokonano w formie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego. W celu uzyskania korzystniejszej oferty postępowanie o udzielenie zamówienia przeprowadzono wspólnie z Łomżyńskim Parkiem Krajobrazowym Doliny Narwi w Drozdowie. Jako dyrektor Suwalskiego Parku Krajobrazowego udzieliłam „Pełnomocnictwa w sprawie powierzenia wykonania czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego” Dyrektorom Łomżyńskiego Parku Krajobrazowego Doliny Narwi. Udzielając wspomnianego pełnomocnictwa kierowałam się zapisami Uchwały Nr 203/3092/09 Zarządu Województwa Podlaskiego z dnia 23 grudnia 2009 roku w sprawie udzielenia pełnomocnictwa Dyrektorowi Suwalskiego Parku Krajobrazowego, §1., pkt. 2, który mówi o udzieleniu pełnomocnictwa dyrektorowi Suwalskiego parku Krajobrazowego do dokonywania czynności prawnych polegających na nabywaniu i zbywaniu majątku ruchomego SPK.

Po przeanalizowaniu zapisów protokołu kontroli stwierdziłam błędność przyjętej przeze mnie interpretacji zapisów Uchwały Nr 203/3092/09 Zarządu Województwa Podlaskiego z dnia 23 grudnia 2009 roku, która upoważnia mnie jedynie do czynności prawnych związanych z nabywaniem i zbywaniem majątku ruchomego, nie upoważnia natomiast do powierzania tych czynności innym jednostkom bez zgody Marszałka Województwa.

Wobec powyższego, jako kierownik jednostki, zobowiązuję się do wnikliwszych i głębszych analiz obowiązujących aktów prawnych, tak, aby podobne sytuacje nie miały więcej miejsca.

7. Na dzień 31.12.2010 r. Suwalski Park Krajobrazowy nie posiadała należności, które winne być wykazane w sprawozdaniu Rb-N. W sprawozdaniu Rb-N za IV kwartał 2010 roku wykazano zobowiązanie w kwocie 232, 24 zł, związane z „rozliczeniem dochodów budżetowych”, które nie powinno być ujęte w tym sprawozdaniu (str.24 protokołu kontroli). Po przeanalizowaniu sposobu sporządzania sprawozdań Rb-N Główna Księgowa została zobowiązana do sporządzania sprawozdań zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 roku w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz.U. z 2010 r., Nr 43, poz. 247).

Z poważaniem

D Y R E K T O R  
Suwalskiego Parku Krajobrazowego

*mgr Teresa Świerubska*