

Białystok, 2006.09.15

PODLASKI URZĄD WOJEWÓDZKI
w Białymstoku
15-213 Białystok, ul. Mickiewicza 3
- 16 -

FB.IV.JB.0932/3/06

Pani
TERESA ŚWIERUBSKA
Dyrektor Suwalskiego Parku
Krajobrazowego w Malesowiznie

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 46 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 ze zm.) – Wydział Finansów i Budżetu Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku, działając z upoważnienia Wojewody Podlaskiego Nr 20/06 z dnia 17.07.2006 r. przeprowadził w dniach od 29.08.2006 r. do 05.09.2006 r. problemową kontrolę finansowo - gospodarczą w Suwalskim Parku Krajobrazowym w Malesowiznie. Kontrolą objęto przestrzeganie procedur kontroli oraz zasad przeprowadzania wstępnej oceny celowości dokonywania wydatków w 2006 r., kompletność procedur kontroli finansowej oraz prawidłowość ewidencji i sporządzania sprawozdań.

W wyniku kontroli stwierdzono, iż ustalone przez Dyrektora Suwalskiego Parku Krajobrazowego procedury kontroli oraz zasady gospodarowania środkami publicznymi pod względem legalności, gospodarności i celowości nie były przestrzegane w obszarze planowania wydatków w trakcie roku budżetowego.

Ustalenia kontroli zostały zawarte w protokole kontroli podpisanym w dniu 5 września.2006 r.

W celu wyeliminowania stwierdzonych nieprawidłowości w dalszej działalności jednostki należy:

1. Uzupełnić obowiązujące w jednostce procedury kontroli o procesy dotyczące pobierania i gromadzenia środków budżetowych a także udzielania zamówień publicznych i bezwzględnie je stosować na każdym etapie wydatkowania środków publicznych.
(strony 3 i 4 protokołu kontroli)
2. Przeprowadzać corocznie identyfikację zadań wrażliwych oraz ustalać środki zaradcze.
(strona 4 protokołu kontroli)
3. Systemem kontroli finansowej objąć wszystkie wydatki w tym również wydatki dotyczące gospodarki paliwowo-samochodowej.
(strona 5 protokołu kontroli)
4. Prawidłowo ustalać wysokość zaangażowania środków budżetowych. Ujmować na kontach księgowych i wykazywać w sprawozdawczości tylko zaangażowanie prawnie udokumentowane.
(strona 6 protokołu kontroli)
5. Przestrzegać czystości zapisu na koncie 130-rachunek bieżący jednostki budżetowej subkonto wydatki.
(strona 6 protokołu kontroli)

Zgodnie z § 28 zarządzenia Nr 80/05 Wojewody Podlaskiego z dnia 11 maja 2005 r. w sprawie szczegółowych zasad wykonywania kontroli, ze zmianami, kierownik jednostki kontrolowanej w terminie **7 dni** od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego ma prawo zgłoszenia do organu zarządzającego kontrolę umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen, uwag i wniosków zawartych w tym wystąpieniu.

W przypadku nieskorzystania z powyższego prawa, kierownik jednostki kontrolowanej w terminie **30 dni** zawiadamia zarządzającego kontrolę o sposobie wykorzystania uwag i wniosków bądź podjętych działaniach na rzecz ich realizacji lub przyczynach niepodjęcia takich działań.

Z up. WOJEWODY PODLASKIEGO

/-/ Stanisław Piekut

Dyrektor Wydziału Finansów i Budżetu