



DK/59484/2023

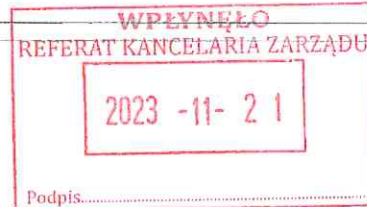
A. Tyliczka  
A. Kosicki  
P. Olbryś  
2023-11-23  
P. E. Domańska  
23.11.2023. Tyliczka

## Łomżyński Park Krajobrazowy Doliny Narwi

Drozdowo, ul. Główna 52, 18-421 Piątnica

kontakt: tel. 86- 2245160 email: sekretariat@lpkdn.wrotapodlasia.pl

ŁPK.0935.2.2023



Drozdowo, 21.11.2023 r.

FN + M. OLBRYS



Szanowny Pan

Artur Kosicki

Marszałek

Województwa Podlaskiego

W nawiązaniu do wyników kontroli w zakresie realizacji zadań w powiązaniu z Uchwałą budżetową dochodów i wydatków za okres 2021-2022 r. zawartych w Protokole FN-IX.1711.2023.ED z dnia 15.11.2023 r. informuję, że Łomżyński Park Krajobrazowy Doliny Narwi zobowiązuje się do:

Ad. 3.2. wyodrębnienia konta pozabilansowego 981 *Plan dochodów budżetowych*, na którym będą prawidłowo ewidencjonowane plany dochodów budżetowych.

Ad. 3.4.3. ustalenia w polityce rachunkowości zasady z jaką częstotliwością przekazywane będą dochody budżetowe na rachunek dysponenta – Województwa Podlaskiego.

Należności z tytułu sprzedaży map i wydawnictw, z tytułu organizacji ogniska zaliczane do dochodów budżetowych będą ewidencjonowane w księgach rachunkowych na koncie 221 *Należności z tytułu dochodów budżetowych*.

Ad. 3.5.3. uzupełnienia treści polityki rachunkowości o zapis dopuszczający możliwość skorzystania z faktury proforma jedynie w incydentalnych przypadkach (W polityce rachunkowości ŁPKDN nie było uregulowań dotyczących możliwości korzystania z faktur proforma).

Ad 3.5.6. podpisywania i zaopiniowania przez radcę prawnego, z którym zawarta jest umowa o świadczenie obsługi prawnej, każdej umowy zawartej przez ŁPKDN.

Ad. 3.5.7. wprowadzenia regulacji dotyczących użytkowania samochodów prywatnych do celów służbowych. Zgodnie z Instrukcją rozliczania podróży służbowych krajowych będą też wypełniane Oświadczenia do „Rachunku kosztów podróży”.

Ad. 3.5.11. Na każdej umowie zawartej przez ŁPKDN będą jednoznacznie określone zasady jej rozliczenia wraz ze wskazaniem rachunku Wykonawcy/Zleceniodawcy. Zmiany rachunków bankowych kontrahentów będą wprowadzane w formie aneksu do umowy. W umowach zleceniach będzie określona stawka godzinowa. Wszystkie umowy będą zawierały poświadczenie radcy prawnego w celu sprawdzenia umowy pod kątem formalno-prawnym. Na fakturach będzie stosowana adnotacja (pieczętka) o sprawdzeniu rachunku kontrahenta z białą listą podatników VAT.

Ad. 3.13.4. sporządzania i dołączania zestawień obrotów i sald na podstawie zapisów księgi głównej do sprawozdań finansowych.

Ad. 4.8. określenia i wprowadzenia maksymalnego poziomu wynagrodzenia zasadniczego dla pracowników samorządowych w regulaminie wynagradzania jednostki.

Z wyrazami szacunku

*Mariusz Sachmaciński*

*Dyrektor*

*Łomżyńskiego Parku Krajobrazowego Doliny Narwi*

*/podpisano elektronicznie/*