



ZESPÓŁ PARKÓW KRAJOBRAZOWYCH
WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO
W KATOWICACH

ul. Krasickiego 25
42-500 Będzin

Tel. (32) 267-44-82

Fax. (32) 267-04-22

e-mail: biurozpk@zpk.com.pl

 www.zpk.com.pl

 www.zpkws.bedzin.sisco.info

 www.facebook.com/ZPKWS/

Będzin, dnia 16-10-2020.r.

Znak pisma: KS -B. 090.2020 EJ

L.dz. 499.2020

Pani
EDYTA KNAPIK -WALKA
Zastępca Dyrektora
Departamentu Audytu i Kontroli
Urząd Marszałkowski
Województwa Śląskiego
40-037 Katowice ul. Ligonia 46

dotyczy: wystąpienia pokontrolnego z dnia 21.09.2020r., znak sprawy
AU-KN.1711.7.2020, AU-KN.KW-00016/20

W nawiązaniu do ustaleń wystąpienia pokontrolnego obejmującego swym zakresem wybrane zagadnienia z gospodarki finansowej za lata 2018-2020 prowadzonej w Zespole Parków Krajobrazowych Województwa Śląskiego przedstawiam sprawozdanie o sposobie realizacji zaleceń wskazanych w niniejszym dokumencie:

Ad.1

W celu rzetelnego przedstawienia sytuacji finansowej stosowane będą przyjęte zasady (polityki) rachunkowości. Operacje księgowo będą ewidencjonowane na kontach zgodnie z zakładowym planem kont obowiązującym w jednostce.

Ad.2

Do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego wprowadzane będą na bieżąco każde zdarzenia, które wystąpiły w danym okresie sprawozdawczym – zgodnie z art. 20 ust.1 ustawy o rachunkowości.

Ad.3

Księgi rachunkowe prowadzone będą w sposób rzetelny i na bieżąco. Zapisy uporządkowane będą chronologicznie i systematycznie, co umożliwi prawidłowe sporządzenie obowiązujących sprawozdań – z zachowaniem przepisów art. 24 ust.1 ustawy o rachunkowości,

Ad.4

Na ostatni dzień każdego roku przeprowadzona będzie w sposób właściwy inwentaryzacja należności wątpliwych i spornych, poprzez sprawdzenie wszystkich tytułów należności i roszczeń dochodzonych z powództwa cywilnego oraz tych, co do których kontrahenci zgłosili odmowę zapłaty – zgodnie z przepisami art. 26 ust. 1 pkt 2 w związku z art. 26 ust. 1 pkt 3 ustawy o rachunkowości.

Jednostka dokonywać będzie analizy wierzytelności pod kątem ich ściągальności. Utworzy odpisy aktualizujące dla tych należności, których zapłata jest zagrożona.

Ad.5

Sprawozdania Rb-N sporządzane będą zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych ze szczególnym uwzględnieniem przepisów dot. niewykazywania należności spornych.

W uzupełnieniu informuję, że Jednostka sporządziła i złożyła korektę sprawozdanie Rb - N za I półrocze 2020 roku nie wykazując w korekcie należności spornych.

Ad.6

Zostanie zachowana należyta staranność przy sporządzaniu protokołów postępowania w sprawie udzielenia zamówienia publicznego.

Ad.7

W jednostce zostaną zastosowane skuteczne mechanizmy kontroli zarządczej, w celu zapewnienia: zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczności i efektywności działania, wiarygodności sprawozdań oraz w celu wyeliminowania nieprawidłowości - zgodnie z art. 68 i 69 ustawy o finansach publicznych,

Rozdzielnik :

- 1.adresat,
- 2.a/a

DYREKTOR
Zespołu Parków Krajoznawczych
Województwa Śląskiego
w KATOWICACH

mgr inż. Hanna Pompa-Obońska