

**Kontrole organów kontroli zewnętrznej przeprowadzone w 2018 r.
w Słowińskim Parku Narodowym**

Lp	Organ kontrolujący	Zakres kontroli	Termin kontroli	Wynik kontroli - ocena końcowa	Zalecenia pokontrolne	Zadeklarowany stan wdrażania zaleceń pokontrolnych*	Gdy: wdrożono (proszę opisać w jaki sposób/jakimi działaniami), nie wdrożono (proszę wskazać przyczyny niewdrożenia), w trakcie realizacji (proszę opisać co zostało wdrożone oraz wskazać działania zostaną jeszcze podjęte w celu pełnej realizacji zaleceń)	Uwagi
1	Minister Środowiska	1. Realizacja zadań Parku w zakresie funkcjonowania Straży Parku Narodowego. 2. Realizacja planu finansowego Parku, w tym w szczególności prawidłowości wykorzystania otrzymanych dotacji celowych oraz realizacji wybranych umów w kontekście oszczędności i racjonalnego gospodarowania środkami publicznymi	13.02. - 15.03.2018 r.	pozytywna z zastrzeżeniami	1. Przestrzeżenie zasady zapobiegającej zachowanie uczciwej konkurencji i równego traktowania wykonawców w ramach udzielanych zamówień publicznych, do czego obowiązuje wewnętrzny Regulamin udzielania zamówień SPN. Jak również wzmocnienie nadzoru nad sposobem wyboru wykonawców zleceń poniżej 30 tys. euro. 2. Zwiększenie nadzoru nad dochowaniem wstępnej kontroli dowodów księgowych, o której mowa w art. 54 ust. 1 pkt 3 ustawy z dn. 27.08.2009 r. o finansach publicznych i wewnętrznej procedurze kontroli finansowej SPN. 3. Wyeliminowanie przyczyn powstania nieprawidłowości w zakresie zapisów księgowych, m.in. poprzez wprowadzenie do ewidencji księgowej faktycznych dat operacji gospodarczych wynikających z dokumentów księgowych oraz kłegowania operacji gospodarczych do poprawnych okresów sprawozdawczych.	wdrożono wdrożono wdrożono	poprzez wzmocnienie kontroli stosowania zapisów Regulaminu udzielania zamówień SPN na każdym etapie realizacji zamówień, w tym nadzoru oraz wprowadzania dodatkowych Zasad postępowania z ofertami składanymi w postępowaniach realizowanych w SPN" jak również zwiększenia udziału pracowników, uczestniczących w procesie udzielania zamówień. pouczono i zobowiązano pracowników odpowiedzialnych za dokonywanie wstępnej kontroli dowodów księgowych poprzez wzmocnienie bieżącej i nadzoru nad ścisłym przestrzeganiem przepisów o finansach publicznych i przepisów wewnętrznych, w tym szczególnie procedur kontroli finansowej i zasad polityki rachunkowości. Przeprowadzono również analizę przepisów ustawy o finansach publicznych i ustawy o rachunkowości, w celu ewentualnego uruchomienia dodatkowych mechanizmów kontroli finansowej wewnętrznej, która wykazała, że procedury wewnętrzne spełniają wymogi w ustawie. W zakresie oceny stanu realizacji zaleceń pokontrolnych M5 (w 2019 r.) został przypisany status „w trakcie realizacji” w obecnej ocenie został zrewidowany na status „wdrożono” tj. osiągnięto stan dający racjonalne zapewnienie pożądanego efektu. zobowiązano pracowników odpowiedzialnych za prowadzenie ewidencji księgowej do upewnienia wszystkich obszarów gospodarczych i zgodnie z ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem zasady istotności i przepisami wewnętrznymi, w tym szczególnie procedur kontroli finansowej i zasad polityki rachunkowości. W trakcie oceny stanu realizacji zaleceń pokontrolnych M5 (w 2019 r.) został przypisany status „w trakcie realizacji” w obecnej ocenie został zrewidowany na status „wdrożono” tj. osiągnięto stan dający racjonalne zapewnienie pożądanego efektu.	
2	Wojewódzki Urząd Ochrony Zabytków	stan zachowania stanowisk archeologicznych ACP 5/31/27 i ACP 5-31/28	27.02.2018 r.	pozytywna	1. nie wydano 2.			
3	Komendant Miejski Straży Pożarnej	1. przestrzeżenie przepisów przeciwpożarowych, 2. ocena zgodności z wymaganiami ochrony przeciwpożarowej rozwiązań technicznych zastosowanych w obiekcie budowlanym, 3. rozpoznawanie możliwości i warunków prowadzenia działań ratowniczych przez jednostki ochrony przeciwpożarowej, 4. rozpoznawanie innych miejscowych zagrożeń, 5. postępowanie z substancjami kontrolowanymi, nowymi substancjami i fluorowanymi gazami cieplarnianymi (...) wykorzystywanymi w ochronie przeciwpożarowej, a także systemami ochrony przeciwpożarowej oraz gąsienicami zawierającymi substancje kontrolowane	09 - 10.05.2018 r.	pozytywna	1. nie wydano 2.			
4	Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna	stan sanitarny - sanitariatów przenośnych typu TOI-TOI w O.O. Rąbka	19.07.2018 r.	pozytywna	1. nie wydano 2.			
5	Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	kontrola ex-post postępowania o udzielenie zamówienia publicznego pn. „Zakup i montaż wyposażenia Muzeum Łataniec i Ochrony Wartości Przyrodniczo-Kulturowych Wybrzeża Słowińskiego” w ramach projektu POE2/02/24/00-00/2008/14 pn. „Nawigacja w przyszłość - Muzeum Łataniec i Ochrony Wartości Przyrodniczo-Kulturowych Wybrzeża Słowińskiego jako nowoczesne narzędzie programu edukacji ekologicznej Słowińskiego Parku Narodowego”	09.10.2018	pozytywna	1. nie wydano 2.			
6	Komendant Wojewódzki Policji	1. zatrzymywanie i dokonywanie kontroli środków transportu w celu sprawdzenia ich stanu oraz sprawdzenie zawartości bagaży, 2. przekazywanie porzeczności i in. rzeczy, 3. zabezpieczanie jako dowodów rzeczowych, za pokwitowaniem, przedmiotów pochodzących z przestępstwa lub wykroczenia, a także narzędzi i środków służących do ich popełnienia, 4. kontrola podmiotów prowadzących działalność gospodarczą na obszarze parku narodowego w zakresie przestrzegania przepisów ustawy o ochronie przyrody	25 - 26.10.2018 r.	pozytywna	1. nie wydano 2. 3.			
7	Ministerstwo Finansów Krajowa Administracja Skarbowa	audyt projektu nr 515/2014 Ochrona siedlisk fauny (Haličhorra grup) oraz morderstwa (Phocena phocena) na obszarze SPN w zakresie gospodarowania niepodlegającymi zwrotowi środkami z pomocy udzielonej przez instytucje członkowskie EPA w ramach Mechanizmu Finansowego EOG na lata 2009-2014 i Norweskiego Mechanizmu Finansowego na lata 2009-2014	08.11. - 13.12.2018 r.	pozytywna	1. nie wydano 2. 3.			
8	Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	realizacja przedsięwzięcia pn. „Nawigacja w przyszłość - Muzeum Łataniec i Ochrony Wartości Przyrodniczo-Kulturowych Wybrzeża Słowińskiego jako nowoczesne narzędzie programu edukacji ekologicznej Słowińskiego Parku Narodowego”	11 - 14.12.2018 r.	pozytywna	1. nie wydano 2. 3.			
9	Regionalna Dyrekcja Ochrony Środowiska	wykorzystania dofinansowania ze środków państwowych z funduszem leśnym	11 - 14.12.2018 r.	pozytywna	1. nie wydano 2.			

* **wdrożono - zalecenie w przypadku, którego podjęte działania doprowadziły do osiągnięcia efektu w wskazanym w zaleceniu (np. przywrócenie stanu pożądanego) lub osiągnięcia stanu dającego racjonalne zapewnienie uzyskania tego efektu.
 ** w trakcie realizacji - oznacza zalecenie, co do którego zostały już podjęte działania w celu jego realizacji do efektu wskazanego w zaleceniu nie został jeszcze osiągnięty lub nie osiągnięto jeszcze stanu dającego racjonalne zapewnienie uzyskania tego efektu (do tej kategorii należy zakreślić zalecenia zrealizowane częściowo).
 *** nie wdrożono - oznacza zalecenie, co do którego nie zostały jeszcze żadne działania mierzące do jego realizacji (np. ze względu na krótki okres od wydania zalecenia brak realizacji wynika z odmiennego stanowiska niż stanowiska jednostki kontrolującej; ze względu na przesłanki o charakterze legislacyjnym).