

BKF
2013-08-26
Wojewódzki Ośrodek Sportu
i Rekreacji **SZELMENT**
16-404 Jeleniewo, Szelment 2
tel. 087 5670708 wew.103, fax 087 5670708
NIP 8442288893 REG. 200218046

WPŁYNĘŁO
Sekretariat Marszałka
583/12.2013
2013-08-26
Pan
Dość załączników
podpis
Jarosław Zygmunt Dworzanski
Marszałek
Województwa Podlaskiego
w Białymstoku
ul. K. Wyszyńskiego 1
15-888 Białystok

Znak:
WOSiR .FK.0911-2/...../13

Data:
Szelment , 21.08.2013r

W odpowiedzi na pismo znak: BKF.1711.9.2013 z dnia 05.08.2013r w sprawie zaleceń pokontrolnych do przeprowadzonej kontroli w zakresie prawidłowości wykonania zaleceń pokontrolnych roku 2011 uprzejmie informuję:

1. W zakresie sposobu ewidencjonowania wypożyczeń sprzętu sportowego oraz rozliczania go na potrzeby dotacji:

- a/. Wojewódzki Ośrodek Sportu i Rekreacji Szelment prowadzi rozmowy z dostawcą oprogramowania do wypożyczalni sprzętu sportowego w sprawie przystosowania go do szczegółowego rozliczenia dotacji określonej uchwałą Sejmiku Województwa Podlaskiego.
b/. rozliczenie dotacji do wypożyczeń sprzętu sportowego zmieni się od 2014r. Przy ustalaniu budżetu na rok 2014 Wojewódzki Ośrodek Sportu i Rekreacji Szelment do wniosku o dotację na rok 2014 przygotuje nową formę rozliczania dotacji przedmiotowej w porozumieniu z Departamentem nadzorującym WOSiR.
c/. ewidencja wypożyczenia sprzętu narciarskiego grupom zorganizowanym została uszczegółowiona w zarządzeniu nr 4/2009 z dnia 13.01.2009r oraz w zarządzeniu Dyrektora WOSiR Szelment nr 15/2013 z dnia 21.08.2013r (w załączeniu kserokopia zarządzeń).

2. Funkcjonowanie kontroli zarządczej w zakresie kontroli w kasach Ośrodka :

Wojewódzki Ośrodek Sportu i Rekreacji Szelment w roku 2013 oprócz kontroli na koniec roku kalendarzowego wymaganych ustawą o rachunkowości przeprowadził dwie kontrole doraźne w kasach wyciągów narciarskich oraz pięć kontroli na zakończenie sezonu w miesiącu kwietniu 2013. Zobowiązujemy się nadal do przeprowadzania częstszych kontroli doraźnych we wszystkich punktach kasowych.
Ponadto informuję , że operacji gotówkowych w obiekcie hotelowym jest niewiele, zazwyczaj klienci płacą kartą.

3. W zakresie polityki rachunkowości:

- a, b/. Zarządzeniem nr 11/20133 dnia 1.07.2013r wprowadzono aneks nr 1/2013 do zarządzenia nr 9/2013 z dnia 1.06.2012 Dyrektora Wojewódzkiego Ośrodka Sportu i Rekreacji Szelment w sprawie prowadzenia zasad (polityki) rachunkowości , w którym usunięto z preambuły aktów prawnych Rozporządzenie Ministra Finansów Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 29. 10.2008 r , w sprawie sposobu ewidencji materiałów bibliotecznych , które nie miały zastosowania do działalności statutowej zakładu oraz uszczegółowiono ewidencję środków trwałych do 3500,00 zł i przyjmowanie wyposażenia na ewidencję pozabilansową . (w załączeniu kserokopia zarządzenia).
c/. W zarządzeniu nr 9/2012 z dnia 1.06.2012r Dyrektora Wojewódzkiego Ośrodka Sportu i Rekreacji Szelment w sprawie zasad (polityki) rachunkowości w dziale 3 „Sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych” załącznik nr 3 nazwy kont są zgodne z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19.stycznia 2012r (Dz.U.121) tylko w systemie księgowym, komputerowym „PERSEUS F/K” nie zmieniono nazw dwóch kont.

Obecnie zmienione zostały nazwy kont „080” i „072” (w załączeniu wydruk kont syntetycznych).

4. **Błędy w dowodach księgowych** będą poprawiane zgodnie z zapisem art.22 i art. 25 ustawy o rachunkowości.
5. **Bezwzględnie zobowiązuję się przestrzegać stosowanie przepisów** wynikających z ustawy z dnia 29.01.2004r Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2010r Nr 113 poz. 759 z późn. zm.).

Z poważaniem

Do wiadomości:

Departament Edukacji Sportu i Turystyki
Urzędu Marszałkowskiego w Białymstoku

p.o. DYREKTORA

Janusz Andruczyk