

Białystok, dnia 29 lipca 2020 r.

BKF.1711.3.2020



Szanowna Pani
Elżbieta Rajewska-Nikonowicz
Dyrektor Regionalnego Ośrodka Polityki Społecznej
w Białymstoku
ul. Kombatantów 7
15-110 Białystok



Na podstawie art. 41 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 5. czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (t.j. Dz.U. z 2018 poz. 913 z późn. zm.), w związku z art. 247 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2019 r., poz. 897 z późn. zm.) oraz na podstawie rocznego Planu kontroli zewnętrznych na rok 2019, wprowadzonego Uchwałą Nr 15/117/2019 Zarządu Województwa Podlaskiego z dnia 22 stycznia 2019 r. w Regionalnym Ośrodku Polityki Społecznej w Białymstoku, zwanym dalej „Jednostką” lub zamiennie „Ośrodkiem”, została przeprowadzona kontrola doraźna w zakresie:

- „1) Kontrola realizacji zadań w powiązaniu z uchwałą budżetową dochodów i wydatków w pełnym zakresie, ze szczególnym uwzględnieniem okresów 2016-2020:
- 2) Wybrane elementy zarządzania, w tym ocena kompletności i terminowości dokumentacji sprawozdawczej przekazywanej do UMWP, sprawozdawczości i monitoringu wybranych programów, terminowości rozpatrywania skarg i wniosków w latach 2018-2020”.

Wyniki przeprowadzonej kontroli zostały opisane w protokole kontroli podpisanym w dniu 18.06.2020 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w Ośrodku.

Jednostka zgodnie z § 15 ust. 1 Uchwały Nr 209/3184/10 Zarządu Województwa Podlaskiego z dnia 26.01.2010 r. w sprawie zasad i trybu wykonywania zewnętrznej kontroli zarządczej w wojewódzkich samorządowych jednostkach organizacyjnych (z późn. zm.), skorzystała z prawa złożenia w ciągu 7 dni od daty podpisania protokołu pisemnych wyjaśnień co do jego treści.

Pismem z dnia 24 czerwca 2020 r. (znak: OKP.0910.3.2020) złożono wyjaśnienia do treści protokołu kontroli, które odnosiły się do części nieprawidłowości zawartych w protokole, które zostały przez kontrolerów uwzględnione, ale z uwagi na znaczenie dla kontroli realizacji planów finansowych jednostki oraz funkcją kontrolną jaką sprawuje Skarbnik Województwa Podlaskiego nad realizacją budżetu Województwa Podlaskiego dodatkowo zredagowano zalecenia pokontrolne.

W trakcie kontroli stwierdzono, że osoba zatrudniona na stanowisku p.o. głównego księgowego w okresie od 03 stycznia do 31 marca 2020 roku nie posiadała upoważnienia udzielonego na podstawie art. 57 ust. 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie

- ujawniono nierzetelny dokument, którym próbuje się sankcjonować nielegalną operację finansową,
- zobowiązanie nie ma pokrycia w budżecie lub planie finansowym

Mając na uwadze ustalenia kontroli, na podstawie § 17 Uchwały Nr 209/3184/10 Zarządu Województwa Podlaskiego z dnia 26.01.2010 r. w sprawie zasad i trybu wykonywania kontroli zarządczej w wojewódzkich samorządowych jednostkach organizacyjnych (z późn. zm.) - w celu zapewnienie adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej, o której mowa w art. 68 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych, w tym przestrzegania zgodności działania z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, **zalecam:**

- 1) **Każdorazowo informować Skarbnika Województwa Podlaskiego o powstaniu okoliczności, w których traci moc jego upoważnienie udzielone głównemu księgowemu jednostki budżetowej do kontrasygnowania na podstawie art. 57 ust. 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa czynności prawnych, z których mogą wynikać zobowiązania pieniężne Województwa Podlaskiego.**
- 2) **Kontrasygnować dokumenty finansowe przez osobę upoważnioną do kontrasygnaty udzielonej przez Skarbnika Województwa Podlaskiego, rodzących dla Jednostki skutki finansowe w postaci powstania zobowiązań pieniężnych lub majątkowych.**

O sposobie wykonania powyższych zaleceń proszę powiadomić Marszałka Województwa Podlaskiego w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

Z poważaniem

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA

Artur Kosicki

Do wiadomości:

1. Departament Zdrowia w/m,
2. a/a.

DYREKTOR
Biura Kontroli Finansowej

Bogdan Olszewski

Spis treści
P. L. Olszewski
25.07.2020