



**Podlaski Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy
w Białymstoku**

15-535 Białystok
ul. Wiewiórcza 10
tel. (085) 66-47-810
www.pwomp.wrotapodlasia.pl

10/11/2023 13:29
DK/57781/2023



5r0D694T5

PODLASKI WOJEWÓDZKI OŚRODEK
MEDYCYNY PRACY w Białymstoku
15-535 Białystok, ul. Wiewiórcza 10
tel. 85 66 47 801
REG. 050644543, NIP 542-25-18-963
BDO 000135906

Białystok, 10 listopada 2023 r.

Znak: FK.3.3021.34.2023



Szanowny Pan

Artur Kosicki

Marszałek Województwa

Podlaskiego

Szanowny Panie Marszałku

W odpowiedzi na pismo FN-IX.1711.04.2023.KM z 11.10.2023 r. dotyczące wystąpienia pokontrolnego z kontroli przeprowadzonej w Podlaskim Wojewódzkim Ośrodku Medycyny Pracy w Białymstoku przez pracowników Departamentu Finansów Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego przedstawiam poniżej wyjaśnienia celem wyeliminowania wskazanych nieprawidłowości.

Ad 1. Polityka rachunkowości PWOMP w Białymstoku jest w trakcie aktualizowania do obowiązujących przepisów prawa zgodnie z wymogami art. 10 ust. 1 i 2 ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. Jednocześnie informuję, iż konta księgi głównej zostaną ujednolicone zg z Zarządzeniem nr 5/2021 z dnia 10.02.2021 w sprawie zakładowego planu kont. Zmiany wejdą w życie w 2024 r.

Ad 2. Pracownicy księgowości zostali pouczeni, iż zgodnie z zapisem art. 6 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości, koszty i przychody PWOMP będą ujmowane w księgach rachunkowych zgodnie z zasadą memoriału.

Ad 3. Procedura regulująca zasady prowadzenia egzekucji należności PWOMP jest w trakcie opracowywania i zostanie wprowadzona w życie po zatwierdzeniu przez Dyrektora PWOMP.

FOR ASSET WITH NO LIABILITIES
MEDICAL CENTER
1234 Main Street
City, State, ZIP
Phone: (555) 123-4567
Fax: (555) 987-6543



**Podlaski Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy
w Białymstoku**

15-535 Białystok
ul. Wiewiórcza 10
tel. (085) 66-47-810
www.pwomp.wrotapodlasia.pl

Ad 4. Zgodnie z art. 42 ust. 5 Ustawy o finansach publicznych od nieterminowo regulowanych należności PWOMP będą naliczane i egzekwowane odsetki.

Ad 5. Zgodnie z art. 54 ust. 1 pkt 3 lit. a ustawy o finansach publicznych, Główny księgowy PWOMP na bieżąco dokonuje wstępnej kontroli w zakresie zgodności operacji gospodarczych i finansowych z planem finansowym Ośrodka, oraz potwierdza dokonaną czynność podpisem i stosowną adnotacją na dokumencie źródłowym.

Ad 6. Radca Prawny zatrudniony w PWOMP został poinformowany przez Dyrektora PWOMP o konieczności umieszczania adnotacji o braku zastrzeżeń formalno – prawnych na dokumentach PWOMP, które tego wymagają. Radca Prawny będzie stosował powyższe zalecenia.

Ad 7. Korekty planu finansowego Ośrodka będą na bieżąco sporządzane w ramach potrzeb zmiany w planie finansowym Ośrodka.

Ad 8. Zobowiązania Ośrodka regulowane będą terminowo stosownie do wymogów art. 44 ust. 3 pkt 3 ustawy o finansach publicznych z 27.08.2009 r.

Ad 9. Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych został skorygowany poleceniem księgowym z 31.05.2023 r. nr 23/05/PK/0001, zaś pozostałe odpisy naliczane są prawidłowo zgodnie z ustaleniem przeciętnej liczby etatów zatrudnionych pracowników.

Ad 10. Zarządzeniem nr 25/2023 Dyrektora Podlaskiego Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy w Białymstoku z dnia 17 października 2023 roku w sprawie regulaminu wynagradzania § 13, wprowadzono zapis „Nagroda jubileuszowa powinna być wypłaca w terminie nabycia prawa do nagrody”. Nagrody Jubileuszowe będą wypłacane w dniu nabycia prawa do tej nagrody. Jeśli nagroda jubileuszowa przypada w dniu wolnym od pracy wówczas wypłata nastąpi w pierwszym dniu roboczym.

Ad 11. Zarządzeniem nr 25/2023 Dyrektora Podlaskiego Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy w Białymstoku z dnia 17 października 2023 roku w sprawie regulaminu wynagradzania, załącznik nr 2 zasady przyznawania dodatku funkcyjnego, wprowadzono wysokość dodatku funkcyjnego wyrażonego kwotowo, w zakresie od – do.

Ad 12. Procedura korzystania z samochodów prywatnych do celów służbowych w PWOMP jest w trakcie opracowania.

Ad 13. Wydatkowanie środków na wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych, w tym umów zleceń realizowane będą w terminach wskazanych i na zasadach określonych w zawartej



**Podlaski Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy
w Białymstoku**

15-535 Białystok
ul. Wiewiórcza 10
tel. (085) 66-47-810
www.pwomp.wrotapodlasia.pl

umowie z wykonawcą, ponadto PWOMP zwróci większą uwagę, aby do przedkładanych rachunków załączane były oświadczenia o liczbie przepracowanych godzin.

Ad 14. Wprowadzono prawidłowe zapisy w umowach cywilnoprawnych dotyczące zawierania numerów rachunków bankowych na które będą dokonywane wydatki zgodnie z tymi umowami.

Ad 15. Dyrektor PWOMP dołoży starań, aby nabory na wolne stanowiska pracy dokonywane były zgodnie z procedurą określoną w Zarządzeniu nr 29/22 Dyrektora Ośrodka z dnia 25 października 2022 w sprawie ustalenia regulaminu naboru pracowników na wolne stanowisko pracy.

Ad 16. Wprowadzono nadzór w zakresie udzielania urlopów pracownikom PWOMP zgodnie z art. 161 Kodeksu Pracy.

Ad 17. Upoważnieniem nr 21/2023 z 04 września 2023 r., Dyrektor Podlaskiego Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy w Białymstoku, upoważnił Panią Dorotę Szeweluk Kierownika Działu Ekonomiczno – Administracyjnego do podpisywania delegacji służbowych, zgodnie z § 8 ust.4 Statutu Podlaskiego Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy w Białymstoku

Ad 18. W zakresie wyeliminowania błędów w zawieraniu umów najmu pomieszczeń wprowadzono w treści umów zapisy dotyczące: numeru pokoju wraz z wynajmowaną powierzchnią oraz numer rachunku bankowego. Po dokonaniu kalkulacji kosztów wynajmu lokalu oraz określenia zasad korzystania ze sprzętu medycznego – umowy zostaną aneksowane a ich treść dostosowana do pozostałych zaleceń pokontrolnych.

Ad 19. Umowy zawarte na czas nieokreślony, zostaną rozwiązane a następnie zawarte na czas określony zgodnie z zapisem ustawy Prawo zamówień publicznych z 11.09.2019 r.

Ad 20. PWOMP dołoży staranności przestrzegając zasady pisemności przy wypowiedzaniu umów cywilnoprawnych zawartych w Ośrodku.

Ad 21. W nawiązaniu do § 11 pkt 8 Uchwały NR XXIII/271/12 Sejmiku Województwa Podlaskiego z dnia 03 grudnia 2012 r., złożono informację, że za okres styczeń - wrzesień 2023 nie dokonano likwidacji zbędnego ruchomego aktywa trwałego o wartości początkowej powyżej 3.500 zł. Kolejne kwartalne informacje o likwidacji zbędnych ruchomych aktywów trwałych o wartości początkowej powyżej 3.500zł PWOMP będą przekazywane do Departamentu Zdrowia UMWP terminowo.



**Podlaski Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy
w Białymstoku**

15-535 Białystok
ul. Wiewiórcza 10
tel. (085) 66-47-810
www.pwomp.wrotapodlasia.pl

Ad 22. Instrukcja inwentaryzacyjna została zaktualizowana Zarządzeniem nr 19/2023 Dyrektora Podlaskiego Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy w Białymstoku z dnia 17 października 2023 roku w sprawie wprowadzenia Instrukcji Inwentaryzacyjnej.

Ad 23. Zarządzeniem nr 26/2023 Dyrektora Podlaskiego Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy w Białymstoku z dnia 24 października 2023 roku, w sprawie inwentaryzacji rocznej i okresowej w Podlaskim Wojewódzkim Ośrodku Medycyny Pracy w Białymstoku zarządzono inwentaryzację zgodnie z art. 26, a jej udokumentowanie i rozliczenie nastąpi na podstawie art. 27 ustawy o rachunkowości.

Ad 24. Przed dokonaniem planowanego zakupu inwestycyjnego PWOMP będzie na bieżąco aktualizował plan inwestycyjny, który następnie będzie przedkładany Radzie Społecznej do zaopiniowania.

Ad 25. Procedura dotycząca zakupów w PWOMP jest w trakcie opracowania i będzie wdrożona po zatwierdzeniu przez Dyrektora PWOMP.

E. Komorowska

DYREKTOR
Podlaskiego Wojewódzkiego Ośrodka
Medycyny Pracy w Białymstoku

Ewa Komorowska
Specjalista medycyny pracy

