



Wojewódzki Ośrodek Profilaktyki i Terapii Uzależnień

18-400 Łomża ul. Marii Skłodowskiej - Curie 1
Centrala tel. 86 216 67 03 Sekretariat tel 86 216 28 20
e-mail: sekretariat@wopitu.pl www.wopitu.pl

FN+ M. MALINOWSKI

25/10/2023 08:58
DK/54623/2023



5r-0D67oDd

Łomża, dnia 23.10.2023 r.

Wojewódzki Ośrodek Profilaktyki i Terapii Uzależnień
18-400 Łomża, ul. Marii Skłodowskiej - Curie 1
tel./fax 86 216 28 20, 86 216 67 03
R- 450199332, NIP: 718-16-38-364

URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA PODLASKIEGO
WPEŁNIŁO
Referat Kancelarii Głównej

25 PAŹ. 2023

2023 -10- 25

WPEŁNIŁO
REFERAT KANCELARIA ZARZĄDU

2023 -10- 25

Ilość załączników.....
podpis.....

Podpis.....

Marszałek
Województwa Podlaskiego
dr Artur Kosicki

WPEŁNIŁO
Departament Finansów

2023 -10- 26

Ilość załączników.....
podpis.....

Dotyczy - znak sprawy: FN-IX.1711.7.2023.AS
Nasz znak: EA.0910.6.2023

W nawiązaniu do projektu wystąpienia pokontrolnego w odniesieniu do wskazanych uchybień informuję, że:

- dot. Punktu 3.8

W umowach o pracę, gdzie błędnie wskazano datę rozpoczęcia pracy (pierwszy dzień roboczy miesiąca) aneksami do umów skorygowano wskazany błąd.

- dot. Punktu 4.1.1

Zgodnie z zaleceniami Biura Audytu Wewnętrznego została opracowana nowa polityka rachunkowości, która określa rodzaj oprogramowania dopuszczonego do prowadzenia ksiąg rachunkowych przy użyciu komputera. Nowy dokument został wdrożony zgodnie z Zarządzeniem Dyrektora WOPiTU nr 17/2023.

- dot. Punktu 4.2

Dołożymy starań aby w przyszłości na bieżąco aktualizować „Instrukcję wewnętrznego obiegu dokumentów finansowo-księgowych w WOPiTU w Łomży”, wraz z rotacją pracowników upoważnionych do podpisywania dokumentów.

- dot. Punktu 7.3.9

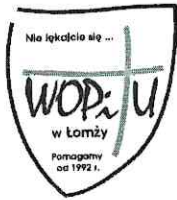
Dołożymy starań, żeby na każdej fakturze płatności powyżej 15 000 zł była zawarta adnotacja, w zakresie dokonania sprawdzenia rachunku kontrahenta z białą listą podatników VAT.

- dot. Punktu 8.3.2

Zmienimy zapisy w regulaminie premiowania, tak aby dostosować je do realnych możliwości finansowych WOPiTU i obowiązujących terminów wypłat.

- dot. Punktu 9.2.4

Ośrodek nie traktował zakupu urządzenia jako kredyt, tylko zakup z płatnością rozłożoną w czasie i w związku z tym ujął to w zobowiązaniach ogółem, a nie w poz. Kredyty i pożyczki.



Wojewódzki Ośrodek Profilaktyki i Terapii Uzależnień

18-400 Łomża ul. Marii Skłodowskiej – Curie 1
Centrala tel. 86 216 67 03 Sekretariat tel 86 216 28 20
e-mail: sekretariat@wopitu.pl www.wopitu.pl

- dot. Punktu 9.2.6

Jeżeli termin płatności wypada w sobotę, niedzielę lub święto, to ma tu zastosowanie art. 12 § 5 Ordynacji Podatkowej. W takim przypadku termin płatności ulega przesunięciu na następny dzień roboczy. Ma to zastosowanie do zobowiązań wobec US, ZUS, a także składanych tam deklaracji.

- dot. Punktu 11.3

Została przeprowadzona kontrola i uzgodnienie stanu środków pieniężnych w kasie na dzień 31.12.2022 metodą weryfikacji (zgodnie z protokołem końcowy z dnia 31.03.2022), natomiast fizycznie nie został sporządzony arkusz spisu z natury inwentaryzacji kasy. Faktyczny stan środków pieniężnych był zgodny z raportem kasowym, oraz ze stanem konta księgowego. Różnice między stanem księgowym, a stanem faktycznym w kasie nie wystąpiły.

- dot. Punktu 12.4

Każda umowa użyczenia nieruchomości była konsultowana z radcą prawnym w siedzibie WOPiTu lub w sposób mailowy. Radca prawny uzupełnił podpisy na konsultowanych przez siebie wcześniej umowach.

- dot. Punktu 12.6

Środki trwałe wchodzące w skład wymienionej kwoty 134.787,50 zł to suma środków o wartości początkowej poniżej 3500,00 zł. To suma oddzielnie zakupionych pozycji, w różnych latach, np. telefon, niszczarka, zespół komputerowy, monitor, czytnik kodów kreskowych, itp. Jedynymi pozycjami o wartości początkowej były pozycje: remont-wyposażenie i wyposażenie i remont Poradni. Naszym zdaniem pozycje te zostały pierwotnie źle zakwalifikowane, powinny być to bieżące koszty remontu, ponieważ zawierały w sobie koszt farby do malowania ścian, koszt pędzli lub ewentualnie powinny zwiększyć wartość budynku, a nie być potraktowane jako oddzielna pozycja.

Ponadto dołożymy wszelkich starań do prawidłowego i terminowego wykonywania zadań statutowych.

Z poważaniem

DYREKTOR
Wojewódzkiego Ośrodka Profilaktyki
i Terapii Uzależnień

Renata Szymańska