

OKP.0910.5.2023

**Pan
Artur Kosicki
Marszałek
Województwa Podlaskiego**

Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej w Białymstoku, w związku z przeprowadzoną kontrolą w zakresie realizacji zadań w powiązaniu z uchwałą budżetową dochodów i wydatków za okres 2021-2022, której wyniki przedstawiono w protokole podpisanym w dniu 12 marca 2024 roku, przedkłada wyjaśnienia oraz informuje, że wszystkie rozwiązania dotyczące wykazanych uchybień i nieprawidłowości zastosowano w bieżącej pracy jednostki.

Kontrola zarządcza

Ad. 1.8: Jednostka zweryfikowała temat dotyczący braku dat sporządzania poszczególnych dokumentów opracowywanych w ramach kontroli zarządczej i począwszy od roku bieżącego, zobowiązuje się do opatrzenia datą ich wytworzenia.

Prawidłowość i terminowość zapisów w ewidencji księgowej

Ad. 2.5: Jednostka zweryfikowała temat dotyczący naliczania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych. Zgodnie z obowiązującymi przepisami, Jednostka zobowiązuje się do ujmowania odpisu na początku roku w celu określenia wysokości wobec Funduszu, które będzie się zmniejszało poprzez przekazanie należnych wpłat na rachunek ZFŚS.

Gospodarka pieniężna gotówkowa i bezgotówkowa

Ad. 2.7.2: Kasa gotówkowa zostanie zlikwidowana w 2024 roku z uwagi na brak obrotów gotówkowych. Do momentu zlikwidowania kasy, Jednostka zobowiązuje się do sporządzania i ewidencjonowania w systemie księgowym comiesięcznych raportów kasowych.

Ad. 2.7.3: W bieżącej pracy Jednostki wprowadzone zostaną pisemne zasady regulujące incydentalne przypadki dokonywania zakupu opłaconego z własnych środków pracownika. Następnie, na podstawie poprawnie wystawionego obcego dowodu źródłowego, Jednostka dokona w ciągu 3 dni roboczych zwrotu poniesionych wydatków na wskazany przez pracownika rachunek bankowy.

Plan finansowy

Ad. 3.1.4: Jednostka zobowiązuje się, że wszystkie dodatkowe zatwierdzone wnioski dotyczące zmiany planu finansowego Jednostki będą wprowadzane w ewidencji księgowej na bieżąco (konto pozabilansowe 980 Plan finansowy wydatków budżetowych).

Sprawozdawczość budżetowa

Ad. 5.4:

1. Jednostka dokłada wszelkiej staranności i zobowiązuje się do prowadzenia zapisów dotyczących środków finansowych na podstawie dokumentów bankowych, aby na koncie 130 wraz z analityką obowiązywało zachowanie zasady czystości obrotów.
2. Przypis z tytułu wynagrodzenia przysługującego płatnikowi z tytułu terminowego wpłacania podatków, Jednostka zobowiązuje się do ewidencjonowania na koncie 221 „Należności z tytułu dochodów budżetowych” w korespondencji z kontem 760 „Pozostałe przychody operacyjne”.

Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej w Białymstoku informuje, iż wskazówki udzielone w trakcie kontroli zastosowano w bieżącej pracy jednostki.

Z up. Dyrektora Regionalnego Ośrodka
Polityki Społecznej w Białymstoku

Elżbieta Wojciula
Kierownik Działu Organizacji, Kadr i Plac

sprawozdanie:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewelina Eichstaedt