

WF. 0800.1.2016

03/02/2016 11:33  
DK/7653/2016

Białystok, dn. 02.02.2016 r.

**Marszałek  
Województwa Podlaskiego  
w Białymstoku  
ul. Kard. S. Wyszyńskiego 1  
15-888 Białystok**

Podlaski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Białymstoku przedkłada wyjaśnienia, co do zawartych w protokole kontroli BKF.1711.12.2015 ustaleń i zastrzeżeń oraz sposobu ich wykonania.

1. W roku 2014 za zamawiane usługi /towary Podlaski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Białymstoku płacił z reguły bezgotówkowo na konto bankowe kontrahenta wskazane na zatwierdzonej fakturze VAT, wyjątkowo w przypadku na pisemną prośbę kontrahenta – dokonywane były przelewy na konto bankowe inne wskazane w fakturze.

W roku 2015 w celu ograniczenia ryzyka przy dokonywaniu przelewów środków pieniężnych dla zdarzeń gospodarczych, dla których sporządzane są umowy cywilnoprawne dotyczące zakupów usług, urządzeń i materiałów, jak również przekazywania środków pieniężnych w formie dotacji Podlaski Zarząd Dróg Wojewódzkich wprowadził do procedur wewnętrznych następujące uregulowania;

- numery rachunków bankowych, na które powinny być przelewane środki pieniężne, obowiązkowo są zawierane w umowach ( w tym także umowy zlecenia i o dzieło)
  - zmiany numerów rachunków bankowych dokonywane mogą być jedynie w formie aneksów do umów, sporządzanych przez Zamawiającego
  - bez aneksowania umowy środki nie mogą być przekazywane na rachunek inny niż wynikający z umowy
  - na fakturach, z których wynika płatność przekraczająca 50 000 zł, oprócz wszelkich opisów wynikających z ustawy o rachunkowości oraz przyjętych zasad rachunkowości w jednostce, znajduje się stwierdzenie podpisane przez minimum dwie osoby ( w tym Głównego księgowego lub osobę przez niego upoważnioną), że numer rachunku bankowego na który przekazywane są środki pieniężne jest zgodny z zawartym w umowie
2. Odnosnie rachunków wystawianych przez pracowników z tytułu wykonywanych poleceń wyjazdów służbowych nie zawierających informacji o braku zapewnienia wyżywienia (śniadania/obiadu /kolacji) w czasie odbywanej podróży służbowej – zobowiązano osoby odpowiedzialne za rozliczanie delegacji do egzekwowania stosownych oświadczeń w celu przeprowadzenia rzetelnej merytorycznej kontroli formalno-rachunkowej rachunku zgodnie z §7 ust.4 Rozporządzenia Ministra Pracy i

Polityki Społecznej z dnia 29 stycznia 2013r. w sprawie należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej.

3. Odnośnie pracownika Rejonu Dróg Wojewódzkich pobierającego i rozliczającego zaliczki gotówkowe za pośrednictwem kierownika RDW wprowadzono rozliczenie bezgotówkowe, poprzez przelew bankowy na konto osobiste pracownika.
4. Dnia 16.12.2014r. została zawarta umowa użyczenia Nr DMG-I.2501.4.14.2014 pomiędzy Województwem Podlaskim, a Podlaskim Zarządem Dróg Wojewódzkich w Białymstoku dotycząca nieruchomości położonej w Zaściankach przy ul. Usługowej nr 6, będącej uprzednio w użytkowaniu Wodociągów Białostockich sp. z o.o..

W wyniku zaistniałej sytuacji spółka zmieniła swoją siedzibę a na pozostawione środki trwałe (dźwig samochodowy, piec c.o. Buderux z oprzyrządowaniem, sieć monitoringu) wystawiła w dniu 17.12.2014r. fakturę VAT na kwotę 35 000 zł brutto. Podlaski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Białymstoku powyższą fakturę zaewidencjonował w księgach roku 2014, a należność przekazał w roku 2015. Zgodnie z Uchwałą Zarządu Województwa Podlaskiego Nr 181/2618/2013, 181/2619/2013 Dyrektor Podlaskiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w Białymstoku posiadał zgodę na zaciąganie zobowiązań na bieżącą działalność w roku 2014.

Podlaski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Białymstoku podjął działania w celu wyeliminowania powstałych nieprawidłowości i dołoży wszelkich starań do niepowtórzenia się ich w przyszłości.

D Y R E K T O R  
mgr inż. Józef Władysław Sulima