



Białystok, dnia 21.02.2012 r.

Szanowny Pan

Jarosław Zygmunt Dworzański

Marszałek Województwa Podlaskiego
w Białymstoku



WZM.OP.0703/3 /12

W odpowiedzi na pismo z dnia 24.01.2012 r., znak: BKF.1711.15.2011 Wojewódzki Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych w Białymstoku przesyła informację o sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych:

1. Przy dokonywaniu zakupu usług, dostaw lub robót budowlanych dołożymy wszelkich starań, aby przestrzegać wszelkich zasad wynikających z Ustawy z dnia 29 stycznia 2010 r. *Prawo zamówień publicznych* (jt. Z 2010 r. Dz.U. Nr 113 poz. 759 z późn.zm.), a szczególnie właściwie dokumentować fakt wszczynania postępowań przetargowych.
2. Zaprzestano ponoszenia wydatków niezwiązanych z działalnością statutową i gospodaruje się środkami publicznymi w sposób oszczędny i celowy, stosując zasady wyrażone w ustawie *o finansach publicznych* (Dz.U. z 2009 r., Nr 157,poz. 1240 z późn. zm.).
3. Przy kwalifikowaniu wydatków budżetowych przestrzega się zasady, aby stosować właściwe paragrafy klasyfikacji budżetowej, zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie *szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych* (Dz. U. z 2010 r. Nr 38 poz.207 ze zm.).
4. Nasza jednostka przestrzegać będzie zasadę wynikającą z art. 11 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 *o finansach publicznych* (Dz. U. z 2009 r. Nr 157 poz. 1240 ze zm.) zgodnie, z którą jednostki budżetowe wydatki pokrywają bezpośrednio z budżetu, a pobrane dochody odprowadzają na rachunek budżetu jednostki samorządu terytorialnego.
5. Wprowadzono do ewidencji księgowej pozabilansowe konto 975 – „ Wydatki strukturalne” i dokonuje się na nim właściwych operacji dotyczących wydatków strukturalnych zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie *szczególnych zasad rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej* (Dz.U. z 2010 r. Nr 128, poz. 861). Za rok 2011 r. sporządzono sprawozdanie z wydatków księgowanych na koncie 975 (Załącznik Nr 1).
6. Nasza jednostka, zlecając podmiotom zewnętrznym wykonywanie wszelkiego rodzaju usług i robót, w tym związanych z konserwacją i melioracją, będzie kładła szczególny nacisk, aby

w kosztorysach powykonawczych była zamieszczona szczegółowa kalkulacja poniesionych kosztów na wykonane zadania, jako niezbędny element do prawidłowego odbioru robót.

7. Uregulowano sprawy dotyczące wystawiania, zatwierdzania i wypełniania „Poleceń wyjazdów służbowych”. Dyrektorowi naszej jednostki delegacje wystawia Marszałek Województwa, a kierownikom Oddziałów Terenowych - Dyrektor. Wypełnia się rubryki w części „Rachunek kosztów podróży”, aby tym samym móc prawidłowo dokumentować czas pracy pracowników. W ciągu 14 dni od dnia zakończenia podróży każdy pracownik rozlicza jej koszty w Wydziale Finansowo – Księgowym, a gdy się nie należy ich zwrot, składa wypełnioną delegację u kierownika komórki organizacyjnej.
8. Wydatkowanie środków z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych będzie dokonywane zgodnie z *Ustawą o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych* (j.t. Dz.U. z 1996 r. ,Nr 70,poz.335 z późn. zm.) oraz Regulaminem gospodarowania środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych. W związku z zaleceniami kontroli wewnętrznej, skorygowano w dniu 5.07.2010 r. błędnie zaksięgowany odpis z roku 2009.
9. Wyeliminowano sytuację, w których dostęp do kasy miały osoby do tego nieupoważnione oraz podjęto ewidencjonowanie druków ścisłego zarachowania.
10. W umowie o pracę, dołożymy wszelkich starań, aby omyłkowo nie stosować stawek wynagrodzenia zasadniczego niezgodnych z kategorią zaszeręgowania określoną w Regulaminie wynagradzania pracowników samorządowych zatrudnionych w WZMiUW w Białymstoku.
11. Od 2012 r. ujednolicono sposób nadawania numerów inwentarzowych nanoszonych na urządzenia z nadawanymi przez program komputerowy służący do ewidencji środków trwałych. W dniu 11.01.2012 r. Zarządzeniem Dyrektora WZMiUW w Białymstoku w sprawie sposobu i trybu gospodarowania majątkiem rzeczowym, wprowadzono Instrukcję gospodarowania majątkiem rzeczowym w WZMiUW w Białymstoku.& 4ust.10 w/w Instrukcji stanowi: ”Numeracja środków trwałych odbywa się według symboliki znajdującej się w programie do ewidencji środków trwałych QEST.” Wszystkie zakupy wyposażenia obejmującego pozostałe środki trwałe ujmują się w księgach inwentarzowych naszej jednostki w zespole konta 013 – Pozostałe środki trwałe.
12. Zgodnie Art. 62.ust 1 pkt 1 i 2 ustawy *Prawo budowlane* WZM i UW będzie realizować niżej wymienione zadania.
 - „1. Obiekty budowlane powinny być w czasie ich użytkowania poddawane przez właściciela lub zarządcę kontroli:
 1. okresowej, co najmniej raz w roku, polegającej na sprawdzeniu stanu technicznego:
 - a. elementów budynku, budowli i instalacji narażonych na szkodliwe wpływy atmosferyczne i niszczące działania czynników występujących podczas użytkowania obiektu,
 - b. instalacji i urządzeń służących ochronie środowiska,
 - c. instalacji gazowych oraz przewodów kominowych (dymowych, spalinowych i wentylacyjnych);
 2. okresowej, co najmniej raz na 5 lat, polegającej na sprawdzeniu stanu technicznego i przydatności do użytkowania obiektu budowlanego, estetyki obiektu budowlanego oraz jego otoczenia; kontrolą tą powinno być objęte również badanie instalacji elektrycznej i piorunochronnej w zakresie stanu sprawności połączeń, osprzętu, zabezpieczeń i środków ochrony od porażeń, oporności izolacji przewodów oraz uziemień instalacji i aparatów;”

W dniu 15.11.2011 r. Zakład Konserwacji i Naprawy Sprzętu Przeciwpowozarowego FIRE-SERVICE sporządził protokół badania przeglądu i konserwacji hydrantów P.poż, a w dniu 10.01.2012 r. rzeczoznawca do Spraw zabezpieczeń przeciwpowozarowych wydał opinię z zakresu ochrony przeciwpowozarowej wewnętrznej sieci wodociągowej przeciwpowozarowej w budynku Wojewódzkiego Zarządu Melioracji i Urządzeń Wodnych w Białymstoku przy ul. Handlowej 6. Na podstawie tych dokumentów zostaną podjęte działania zmierzające do wyeliminowania stwierdzonych nieprawidłowości.

13. Nasza jednostka będzie bezwzględnie przestrzegać regulaminu wynagradzania pracowników samorządowych zatrudnionych w WZMiUW w Białymstoku. W tym celu dokonano m.in. analizy zapisów w tym dokumencie, nanosząc niezbędne poprawki.
14. Sprecyzowano stanowiska służbowe pracowników naszej jednostki oraz dokonano analizy zakresów czynności pod kątem adekwatności do wykonywanych zadań.

DYREKTOR
inż. Zbigniew Zalewski

ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD (OBROTY I SALDA WYBRANYCH KONT)

PODATNIK
WOJEWÓDZKI ZARZĄD MELIORACJI I URZĄDZEN
WODNYCH w Białymstoku
Handlowa 6
15-399 Białystok
NIP: 542-10-25-796

ROK OBRACHUNKOWY
2011
SYMBOL DZIENNIKA
WSZYSTKIE
KONTA PASUJĄCE DO MASKI
975-*
GRUPA KONT
BEZ OGRANICZEN

PRZEDZIAŁ CZASOWY
2011-01-01 ÷ 2011-12-31
ZNACZNIK ZAKSIĘGOWANIA
WSZYSTKIE DOKUMENTY
WALUTA
PLN
DATA WYKONANIA ZESTAWIENIA
1 LUTY 2012
NAZWA UZYTEKOWNIKA
IWONA SIMAKOWICZ

ZAKRES NUMERÓW KONT
BEZ OGRANICZEN
SALDO
BEZ OGRANICZEN
RODZAJ KONT
☐ BILANSOWE ☐ WYNIKOWE ☐ ROZRACHUNKOWE ☒ POZABILANSOWE
POZIOM
WSZYSTKIE POZIOMY ANALITYKI

975-81 WYDATKI STRUKTURALNE KODU 81

| B.O. | MA | OBROT Y WYBRANEGO OKRESU | | OBROT Y NARASTAJĄCO | | SALDO NARASTAJĄCO | |
|------|----|--------------------------|----|---------------------|----|-------------------|----|
| | | WN | MA | WN | MA | WN | MA |

| | | | | | | | |
|-----------------|--|-----------|-----------|-----------|-----------|--|--|
| Z PRZENIESIENIA | | | | | | | |
| | | 25 046,45 | 25 046,45 | 25 046,45 | 25 046,45 | | |

| | | | | | | | |
|-------|--|--------------------------|--|---------------------|--|-------------------|--|
| RAZEM | | | | | | | |
| B.O. | | OBROT Y WYBRANEGO OKRESU | | OBROT Y NARASTAJĄCO | | SALDO NARASTAJĄCO | |

| | | | | | | | |
|-----------|------|-----------|-----------|-----------|-----------|------|------|
| WN | MA | WN | MA | WN | MA | WN | MA |
| 0,00 | 0,00 | 25 046,45 | 25 046,45 | 25 046,45 | 25 046,45 | 0,00 | 0,00 |
| PER SALDO | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |