



WOJEWODA KUJAWSKO-POMORSKI
WNK.III.1610.8.2018.ACh

DELEGATURA NIK w Bydgoszczy, 10 maja 2018 r.

Przydział

Data 11/05/2018

Teczka Sprawa

Pani
Barbara Antkiewicz
Dyrektor Delegatury
Najwyższej Izby Kontroli
w Bydgoszczy

Szanowna Pani Dyrektor,

w odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne Delegatury Najwyższej Izby Kontroli w Bydgoszczy z 16 kwietnia 2018 r. dotyczące wykonania budżetu państwa w 2017 r. w części 85/04 województwo kujawsko-pomorskie informuję.

Ad 1. W celu terminowego dokonywania odpisów należności umorzonych i przypisów należności spornych Główny Księgowy Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy w terminie do 31 maja br., pisemnie zobowiąże komórki organizacyjne Urzędu prowadzące postępowania sądowe oraz postępowania egzekucyjne do niezwłocznego przekazywania do Oddziału Finansowo-Księgowego wszelkiej dokumentacji mającej wpływ na stan należności ujętych w księgach rachunkowych.

Ad 2. Zobowiązano pracowników prowadzących postępowania o udzielenie zamówienia publicznego do wykazywania większej rzetelności i należytej staranności na etapie każdego prowadzonego postępowania w celu zapewnienia sprawności procesu zawierania umów o zamówienia publiczne.

Ad 3. Wydział Finansów i Budżetu Urzędu przeanalizował powtórnie przekazane do 27 kwietnia 2018 r. korekty sprawozdań Rb-27ZZ za IV kwartał 2017 r. od jednostek samorządu terytorialnego, u których wcześniej zauważono, że w rozdziale 85502 przypisane są należności nieprawidłowo – były przypisane wyłącznie w § 098, a nie również w § 092. Z przekazanych i przeanalizowanych już korekt sprawozdań wynika, że kwota wykazywanych należności i zaległości była zaniżona i dlatego jst dokonały odpowiednich poprawek.

W związku z tym na koniec 2017 r. wzrosły należności pozostałe do zapłaty w rozdziale 85502 o kwotę 12.403.722,52 zł i zaległości netto w rozdziale 85502 o kwotę 21.345.639,48 zł. O te wartości sprawozdanie dysponenta części 85/04 zostało skorygowane.

Jest to kwota niższa niż wykazana w wystąpieniu pokontrolnym NIK, ponieważ 3 jednostki samorządu terytorialnego (UMiG Dobrzyń nad Wisłą, UG Rogowo, UG Skrwilno) przysłały wyjaśnienia dotyczące niesporządzenia korekt za IV kwartał 2017 r. w związku z zamknięciem ksiąg rachunkowych. Jednak dokonały odpowiednich przypisów w sprawozdaniu za I kwartał 2018 r. i już je skorygowały na bieżąco.

Wydział Finansów i Budżetu po sprawdzeniu i uwzględnieniu przekazanych korekt sprawozdań Rb-27ZZ, dokonał korekty łącznego sprawozdania dysponenta części 85/04 – Rb-27 za 2017 r. w dniu 27 kwietnia 2018 r. w informatycznym systemie obsługi budżetu państwa TREZOR.

W celu poprawy systemu kontroli zarządczej w zakresie analizy i weryfikacji przedkładanych sprawozdań jednostek samorządu terytorialnego dokonano odpowiedniej analizy zdarzeń.

W związku z powyższym pracownik odpowiedzialny za weryfikowanie sprawozdań Rb-27ZZ oraz kierownik oddziału sprawozdawczości i rachunkowości zostali zobowiązani do bezwzględnego przestrzegania przepisów wynikających z rozporządzenia o sprawozdawczości budżetowej oraz dokonywania należytej i starannej weryfikacji sprawozdań.

Z wyrazami szacunku

WOJEWODA
Kujawsko-Pomorski

Bogdan
Mikołaj Bogdanowicz