



Bydgoszcz, 11 maja 2016 r.

WOJEWODA KUJAWSKO-POMORSKI

WNK.III.1610.6.2016.ACh

19.05.2016  
Lubawa ..... Sępólno .....

**Pani**  
**Barbara Antkiewicz**  
**Dyrektor**  
**Delegatury Najwyższej Izby Kontroli**  
**w Bydgoszczy**

W odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne Delegatury Najwyższej Izby Kontroli w Bydgoszczy z 19.04.2016 r. znak: LBY.410.001.01.2016 związane z wykonaniem budżetu państwa w 2015 r. w części 85/04 województwo kujawsko-pomorskie, uprzejmie przekazuję.

Ad. 1. W Kujawsko-Pomorskim Urzędzie Wojewódzkim w Bydgoszczy zapewnione zostanie właściwe ujmowanie w księgach rachunkowych Urzędu zdarzeń dotyczących środków trwałych, co winno doprowadzić do pełnego przestrzegania postanowień ustawy o rachunkowości i dokumentu wewnętrznego – „Instrukcji sporządzania, obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych w Kujawsko-Pomorskim Urzędzie Wojewódzkim w Bydgoszczy”, stanowiącej załącznik Nr 1 do zarządzenia nr 21/2013 Dyrektora Generalnego Urzędu z dnia 31 grudnia 2013 r.

Ad. 2. W Urzędzie wypracowane będą zasady przepływu informacji zapewniające naliczanie, pobieranie i odprowadzanie do właściwych urzędów skarbowych zaliczek na podatek dochodowy od świadczeń rzeczowych przyznawanych z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych dla dzieci pracowników, emerytów i rencistów.

Ad. 3. Wypełnienie postanowień zawartych w Regulaminie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (załącznik do zarządzenia Nr 2/2013 Dyrektora Generalnego z dnia 27 lutego 2013 r.) w zakresie refundacji kosztów uczestnictwa w imprezach kulturalno-oświatowych i sportowo-rekreacyjnych realizowane było na podstawie wniosków osób uprawnionych, w przeświadczeniu o prawdziwości danych w nich zawartych.

Wydane jeszcze w trakcie kontroli zarządzenie Nr 7/2016 Dyrektora Generalnego z dnia 26 lutego 2016 r. w powyższej sprawie, precyzuje krąg osób uprawnionych do korzystania ze świadczeń.

WOJEWODA  
KUJAWSKO-POMORSKI  
*Bogdanowicz*  
Mikołaj Bogdanowicz