



**WOJEWÓDZKI INSPEKTORAT
OCHRONY ŚRODOWISKA
W POZNANIU**



Certyfikat
nr 506/2006



AB 199

WAT.1610.111.2013zl.1981W

Poznań, dnia 24.05.2013 r.

Pan
Jan KOŁTUN

Dyrektor
Delegatury NIK

ul. Dożynkowa 9H
61-662 Poznań

Szanowny Panie Dyrektore,

Dotyczy: kontroli przeprowadzonej w Wojewódzkim Inspektoracie Ochrony Środowiska w Poznaniu obejmującej wykonanie budżetu państwa w 2012 r. w części 85, oznaczonej numerem P/13/167

Nawiązując do pisma Pana Dyrektora z dnia 06.05.2013r. znak LPO-4100-02-04/2013, przy którym został nadesłany ujednoczony tekst Wystąpienia pokontrolnego, uwzględniający zmiany wprowadzone uchwałą Zespołu Orzekającego Komisji Rozstrzygającej Najwyższej Izby Kontroli z dnia 26 kwietnia 2013r. dotyczące przeprowadzonej w WIOŚ w Poznaniu kontroli i zawartych w nim wniosków pokontrolnych oświadczam, iż w Wojewódzkim Inspektoracie Ochrony Środowiska w Poznaniu wnioski zostały w całości przyjęte do realizacji. W celu ich wykonania podjęte zostały działania, których efektem jest lub będzie w najbliższym czasie wyeliminowanie stwierdzonych w toku kontroli nieprawidłowości.

Odnosząc się do poszczególnych uwag i wniosków zawartych w wystąpieniu pokontrolnym NIK informuje, iż:

Ad1. Wystąpiłem do producenta oprogramowania systemu finansowo-księgowego o dokonanie zmian w prezentacji należności pozostałych do zapłaty w tym zaległości netto. W dniu 07.04.2013r. dokonano stosownych zmian, program został uzupełniony o funkcję pozwalającą na wyodrębnienia z bazy danych należności pozostałych do zapłaty w tym zaległości netto.

Ad2. Celem uniknięcia w przyszłości nieprawidłowości stwierdzonych przez NIK w obszarze sprawozdawczości budżetowej wnioski zawarte w wystąpieniu pokontrolnym zostały w sposób wnikliwy omówione przy udziale Naczelnika Wydziału Budżetu, Finansów i Egzekucji Należności Pieniężnych z pracownikami Wydziału odpowiedzialnymi za ewidencjonowanie dokumentów księgowych i sporządzanie sprawozdawczości budżetowej.

Ad3. Zarządzeniem nr 4 z dnia 15.05.2013r Wielkopolskiego Wojewódzkiego Inspektora Ochrony Środowiska w Poznaniu zaktualizowano dokumentację opisującą politykę

rachunkowości Wojewódzkiego Inspektoratu Ochrony Środowisk oraz Instrukcję w sprawie obiegu i kontroli dowodów księgowych Wojewódzkiego Inspektoratu Ochrony Środowiska w Poznaniu.

Ad4. Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska w Poznaniu rozpoczął pracę w nowym systemie finansowo-księgowym z dniem 1.01.2012r. w związku z powyższym brak opisu operacji na zapisach księgowych w systemie, błędnie wprowadzone daty, brak danych identyfikacyjnych operacji wynikało z braku dostatecznej i pełnej wiedzy o programie i w ślad za tym błędu ludzkiego. Zobowiązałem Główną Księgową do wzmożonego nadzoru nad obszarami pracy, na których wystąpiły stwierdzone nieprawidłowości.

Ponadto wystąpiłem do autora programu o wprowadzenie odpowiednich zmian w systemie, które zapobiegą nieprawidłowością. Czas wdrożenia zmian uzależniam od stanowiska potencjalnych kosztów podanych przez dostawcę oprogramowania.

Otrzymują:

1) adresat,

2) WAT/aa.

Zygmunt Skoczka
Wojewódzki Inspektor Ochrony Środowiska
Zdzisław W. Krajewski

Adres:	Telefon	Fax:	e-mail:
Poznań 61-625 Poznań, ul. Czarna Rola 4	61 827 05 00	61 827 05 22	sekretariat@poznan.wios.gov.pl
Delegatura Kalisz 62-800 Kalisz, ul. Piwonicka 19	62 764 63 30	62 766 33 29	kalisz@poznan.wios.gov.pl
Delegatura Konin 62-510 Konin, ul. Kard. S. Wyszyńskiego 3a	63 240 29 40	63 240 29 50	konin@poznan.wios.gov.pl
Delegatura Leszno 64-100 Leszno, ul. 17 Stycznia 4	65 529 58 56	65 529 48 41	leszno@poznan.wios.gov.pl
Delegatura Piła 64-920 Piła, ul. Motylewska 5a	67 212 23 12	67 212 72 35	pila@poznan.wios.gov.pl