

ZARZĄDZENIE NR 43/2015
Starosty Łódzkiego Wschodniego
z dnia 19 czerwca 2015 r.

w sprawie wykonania zaleceń pokontrolnych
w Powiatowym Inspektoracie Nadzoru Budowlanego dla Powiatu Łódzkiego Wschodniego

W związku z kontrolą przeprowadzoną w Powiatowym Inspektoracie Nadzoru Budowlanego dla Powiatu Łódzkiego Wschodniego na podstawie uchwały nr 148/2015 Zarządu Powiatu Łódzkiego Wschodniego z dnia 11 marca 2015 r. w sprawie ustalenia planu kontroli instytucjonalnej w jednostkach organizacyjnych podległych i nadzorowanych przez Powiat Łódzki Wschodni na rok 2015 oraz zarządzenia nr 30/2015 Starosty Łódzkiego Wschodniego z dnia 28 kwietnia 2015 r. w sprawie kontroli planowanej w Powiatowym Inspektoracie Nadzoru Budowlanego dla Powiatu Łódzkiego Wschodniego, zarządzam, co następuje:

§ 1. Należy zapewnić realizację postanowień zawartych w § 14 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2014 r. poz. 119) oraz w art. 52 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.).

§ 2. Należy wprowadzić skuteczne zasady gospodarki drukami ścisłego zarachowania.

§ 3.1 Należy powierzyć obowiązki i odpowiedzialność w zakresie: prowadzenia rachunkowości jednostki, wykonywania dyspozycji środkami pieniężnymi, dokonywania wstępnej kontroli zgodności operacji gospodarczych i finansowych z planem finansowym oraz kompletności i rzetelności dokumentów dotyczących operacji gospodarczych i finansowych osobie, która spełnia wymagania określone w art. 54 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.).

2. Należy z zachowaniem formy pisemnej powierzyć obowiązki, uprawnienia i odpowiedzialność w zakresie wskazanym w ust. 1.

§ 4.1 Należy zapewnić adekwatną, skuteczną i efektywną kontrolę zarządczą w zakresie realizacji postanowień zawartych w instrukcji obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych.

2. Należy przed realizacją wydatku przeprowadzać czynności w zakresie kontroli określone w instrukcji, o której mowa w ust. 1, mające na celu stwierdzenie wypełnienia postanowień zawartych w art. 44 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

3. Należy regulować zobowiązania w wysokości i terminach określonych w zawartych umowach cywilnoprawnych, bądź w dowodach księgowych po udokumentowaniu przeprowadzenia czynności określonych ww. instrukcji.

4. Należy zachować należytą staranność w opisie dowodów księgowych mając na celu pełne udokumentowanie procesów związanych z wydatkowaniem środków publicznych.

5. Czynności określone w ust. 4 powinny przeprowadzać wyłącznie osoby, którym powierzono z zachowaniem formy pisemnej obowiązkowej, odpowiedzialność i uprawnienia w danym zakresie.

6. Należy dochować należytej staranności w zakresie realizacji postanowień zawartych w art. 17 – 18 oraz w art. 23, 24, 25 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

§ 5. Należy wzmocnić działania związane z windykacją należności np.: poprzez opracowanie zasad dotyczących podejmowanych działań w stosunku do dłużników zalegających z wpłatą należności oraz prawidłowe delegowanie obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności pracownikom Powiatowego Nadzoru Budowlanego dla Powiatu Łódzkiego Wschodniego (w myśl standardów kontroli zarządczej) w celu poprawy skuteczności stosowanych środków egzekucyjnych.

§ 6.1 Należy w celu ochrony zasobów (dokumentacji) zapewnić odpowiednią ewidencję, przechowywanie oraz ochronę przed uszkodzeniem, bądź utratą powstającej dokumentacji w Powiatowym Inspektoracie Nadzoru Budowlanego dla Powiatu Łódzkiego Wschodniego, a także nadsyłanej i składanej dokumentacji.

2. Należy opracować instrukcje określające zasady i tryb postępowania z powstającą, nadsyłaną i składaną dokumentacją w Powiatowym Inspektoracie Nadzoru Budowlanego dla Powiatu Łódzkiego Wschodniego na zasadach określonych w ustawie z dnia 14 lipca 1983 r. o narodowym zasobie archiwalnym i archiwach (tekst jednolity Dz. U. z 2011 r., nr 123, poz. 698 z późn. zm.) oraz przekazać do zatwierdzenia upoważnionemu dyrektorowi archiwum państwowego.

3. Należy oznaczać dokumenty w sprawie zgodnie z przyjętą instrukcją kancelaryjną.

§ 7. Wykonanie zarządzenia powierzam Powiatowemu Inspektorowi Nadzoru Budowlanego.

§ 8. Zobowiązuje Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego do przedstawienia pisemnej informacji z zakresie realizacji zaleceń pokontrolnych w terminie 30 od dnia wejścia w życie niniejszego zarządzenia.

§ 9. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

INSPEKTORAT Z KONTROLI

mgr Łukasz Szymański

„Nie wnoszę zastrzeżeń formalno-prawnych

Anna Ziętkiewicz-Liber
radca prawny

STANOWISKO

mgr inż. Dąbko