

ZARZĄDZENIE NR 59/2012
Starosty Łódzkiego Wschodniego
z dnia 5 października 2012 r.

w sprawie wykonania zaleceń pokontrolnych
w Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej w Koluszkach

W związku z kontrolą przeprowadzoną w Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej w Koluszkach na podstawie uchwały nr 622/2012 Zarządu Powiatu Łódzkiego Wschodniego z dnia 14 marca 2012 r. w sprawie ustalenia planu kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych Powiatu Łódzkiego Wschodniego na 2012 rok oraz zarządzenia nr 47/2012 Starosty Łódzkiego Wschodniego z dnia 27 lipca 2012 r. w sprawie kontroli planowanej w Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej w Koluszkach zarządzam, co następuje:

§ 1.1 Należy wskazywać miejsce rozpoczęcia podróży w drukach polecenia wyjazdu służbowego, zgodnie z unormowaniami zawartymi w rozporządzeniu Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 19 grudnia 2002 r. w sprawie wysokości oraz warunków ustalania należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej na obszarze kraju (Dz. U. z 2002 r. Nr 236, poz. 1990 z późn. zm.).

2. Należy wskazać w procedurach wewnętrznych dotyczących sposobu rozliczania i zasad rejestrowania wyjazdów służbowych pracowników Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej w Koluszkach stawkę za jeden kilometr przebiegu pojazdu zgodnie z rozporządzeniem Ministra Infrastruktury z dnia 25 marca 2002 r. w sprawie warunków ustalania oraz sposobu dokonywania zwrotu kosztów używania do celów służbowych samochodów osobowych, motocykli niebędących własnością pracodawcy (Dz. U. z 2002 r. Nr 27 poz. 271 z późn. zm.).

§ 2. Należy dochować należytej staranności przy opracowywaniu wniosków o dokonanie zmian w planie dochodów i w planie wydatków jednostki.

§ 3. Należy dochować większej staranności przy przeprowadzaniu postępowań o wartości szacunkowej nieprzekraczającej równowartości kwoty 14.000 euro, m.in. w zakresie określania przedmiotu zamówienia, zawierania umów cywilnoprawnych, realizowania wydatków zgodnie z określonym przedmiotem zamówienia.

§ 4. Należy doprecyzować zasady (polityki) rachunkowości poprzez jednoznaczne wskazanie sposobu (techniki) prowadzenia ksiąg rachunkowych.

§ 5.1 Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego należy prowadzić w oparciu o unormowania prawne zawarte w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów 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. Nr 128, poz. 861 z późn. zm.) w nawiązaniu do zasad (polityki) rachunkowości określonych zarządzeniem nr 1/2012 Dyrektora Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej w Koluszkach z dnia 15 lutego 2012 r. w sprawie aktualizacji rachunkowości w Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej w Koluszkach.

2. Należy prowadzić bieżącą kontrolę zawartych umów cywilnoprawnych w szczególności w zakresie terminów na jakie zostały zawarte oraz zaciągania zobowiązań zgodnie z posiadanymi uprawnieniami.

§ 6.1 Należy dokonywać wydatków m.in. po przeprowadzeniu kontroli dowodów księgowych, a w szczególności kontroli merytorycznej opartej na sprawdzeniu zgodności treści dokumentu z rzeczywistym przebiegiem operacji gospodarczej oraz kontroli formalno - rachunkowej w oparciu o unormowania zawarte w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) oraz obowiązujące w jednostce zasady kontroli dowodów księgowych.

2. Należy stosować się do postanowień zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 28 marca 2011 r. w sprawie zwrotu podatku niektórym podatnikom, wystawiania faktur, sposobu ich przechowywania oraz listy towarów i usług, do których nie mają zastosowania zwolnienia od podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2011 r. nr 68, poz. 360) oraz zawartych w art. 21 oraz art. 22 ustawy z dnia 29 września 2004 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223 z późn. zm.).

3. Wskazane jest dokonywanie opisu merytorycznego wszystkich faktur w zakresie celowości poniesionego wydatku.

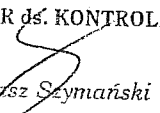
§ 7. Wykonanie zarządzenia powierzam Dyrektorowi Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej w Koluszkach.

§ 8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

STAROSTA

mgr inż. Piotr Busiakiewicz

INSPEKTOR ds. KONTROLI


mgr Łukasz Szymański

Nie wnoszę zastrzeżeń
formalno-prawnych
Rada Prawny