

ZARZĄDZENIE NR 60/2011
Starosty Łódzkiego Wschodniego
z dnia 29 września 2011 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 64/2011 Zarządu Powiatu Łódzkiego Wschodniego z dnia 9 lutego 2011 r. w sprawie ustalenia planu kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych Powiatu Łódzkiego Wschodniego na 2011 r. oraz zarządzenia nr 36/2011 Starosty Łódzkiego Wschodniego z dnia 17 czerwca 2011 r. w sprawie kontroli planowanej w Powiatowym Inspektoracie Nadzoru Budowlanego dla Powiatu Łódzkiego Wschodniego zarządzam, co następuje:

§ 1. Należy w polityce (zasadach) rachunkowości określić precyzyjnie wskazania dotyczące obowiązujących zasad wyceny aktywów i pasywów, ustalenia wyniku finansowego, wykazu zbiorów danych tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych, opisu systemu komputerowego rachunkowości, przechowywania zbiorów.

§ 2. Należy w sposób prawidłowy określić zasady korzystania ze służbowego telefonu komórkowego mając na względzie m.in. odpowiedzialność za powierzone mienie w myśl art. 124 § 1 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. kodeks pracy (tekst jednolity z 1998 r., Nr 21, poz. 94 z późn. zm.) oraz bezwzględne obciążać pracowników kosztami rozmów telefonicznych ponad ustalony limit.

§ 3.1 Należy przestrzegać unormowań prawnych zawartych w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.), a w szczególności zawartych w art. 26 oraz w art. 27.

2. Należy zmienić zasady przeprowadzania inwentaryzacji w Powiatowym Inspektoracie Nadzoru Budowlanego poprzez określenie sposobu postępowania w przypadku ujawnienia uszkodzonych składników majątku oraz precyzyjne określenie zakresu uprawnień delegowanych poszczególnych osobom biorącym udział w pracach inwentaryzacyjnych.

3. Należy przeprowadzać inwentaryzacje na ostatni dzień roku obrotowego uwzględniając postanowienia zawarte w art. 26 ust. 3 ustawy o rachunkowości.

4. Należy przeprowadzać inwentaryzację druków ścisłego zarachowania zgodnie z obowiązującymi przepisami.

5. Należy przeprowadzać weryfikację rozrachunków z pracownikami poprzez porównanie sald końcowych z dokumentacją źródłową.

§ 4. Należy prawidłowo prowadzić ewidencję prawnego zaangażowania wydatków ujętych w planie finansowym jednostki na koncie 998 – zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego, zgodnie z zasadami określonymi w rozporządzeniu Ministra Finansów z 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. z 2010 r., Nr 128, poz. 861).

§ 5. Należy stosować się do postanowień rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 38, poz. 207 z późn. zm.).

§ 6. Należy terminowo realizować zobowiązania Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego dla Powiatu Łódzkiego Wschodniego.

§ 7. Należy wzmocnić procedury kontroli zarządczej w celu realizacji kontroli zgodnie ze standardami określonymi w komunikacie nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz. U. Ministra Finansów nr 15, poz. 84 z 30 grudnia 2009 r.).

§ 8. Wykonanie zarządzenia powierzam Powiatowemu Inspektorowi Nadzoru Budowlanego dla Powiatu Łódzkiego Wschodniego.

§ 9. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

STAROSTA

mgr inż. Piotr Busiakiewicz