

ZARZĄDZENIE NR 85/2008
Starosty Łódzkiego Wschodniego
z dnia 20 listopada 2008 r.

w sprawie wykonania zaleceń pokontrolnych
w Rodzinnym Domu Dziecka w Bukowcu

W związku z kontrolą przeprowadzoną w Rodzinnym Domu Dziecka w Bukowcu na podstawie uchwały 395/2008 Zarządu Powiatu Łódzkiego Wschodniego z dnia 21 lutego 2008 r. w sprawie ustalenia planu kontroli wewnętrznej w jednostkach organizacyjnych Powiatu Łódzkiego Wschodniego na 2008 r. oraz upoważnienia do kontroli planowanej nr 17/KO/2008 z dnia 11.08.2008 r., zarządzam co następuje:

§ 1. Należy bezwzględnie przestrzegać unormowań zawartych w ustawie o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (tekst jednolity Dz. U. z 1996, Nr 70, poz. 335 z późn. zm.) oraz w rozporządzeniu Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 14 marca 1994 r. w sprawie sposobu ustalenia przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (Dz. U. z 1994, Nr 43, poz. 168 z późn. zm.).

§ 2. Wydatki publiczne należy klasyfikować zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2006 r. Nr 107, poz. 726 z późn. zm.) oraz ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.).

§ 3. Zobowiązania finansowe jednostki należy regulować na podstawie dowodów księgowych po dokonaniu kontroli dowodów księgowych, sklasyfikowaniu wydatku budżetowego oraz zatwierdzeniu do zapłaty przez upoważnione osoby.

§ 4.1 Należy przestrzegać obowiązku dokonywania zapisów w księgach rachunkowych na podstawie dowodów księgowych zawierających stwierdzenie ich sprawdzenia i zakwalifikowania do ujęcia w księgach rachunkowych przez wskazanie miesiąca i sposobu ujęcia dowodu w księgach rachunkowych (dekretacji), stosownie do art. 21 ust. 1 pkt 6 ustawy o rachunkowości oraz sprawdzonych pod względem merytorycznym i formalno – rachunkowym przez upoważnionych pracowników, celem zapewnienia ujęcia w księgach rachunkowych wyłącznie rzetelnych i legalnych operacji gospodarczych wykazanych na tych dowodach.

2. Należy przestrzegać wewnętrznych procedur kontroli finansowej wprowadzonych w jednostce, a zwłaszcza unormowań zawartych w Instrukcji obiegu dokumentów księgowych stanowiącej załącznik do Zarządzenia nr 3/2001 Kierownika Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie.

3. Podstawą zapisu w księgach rachunkowych powinien być dokument (dowód księgowy) sprawdzony m.in. pod względem merytorycznym i na dowód sprawdzenia opatrzonej klauzulą: „sprawdzono pod względem merytorycznym dnia...” potwierdzoną podpisem zgodnie z unormowaniami ww. instrukcji.

§ 5. Oznaczać dowody księgowe informacją, czy wydatek podlegał unormowaniom zawartym w ustawie z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2007 r. Nr 223, poz. 1655), ustawą z dnia 4 września 2008 r. o zmianie ustawy Prawo zamówień publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2008 r. Nr 171, poz. 1058).

§ 6. Wysokość zryczałtowanej kwoty na utrzymanie dziecka oraz stawek na bieżące funkcjonowanie Rodzinnego Domu Dziecka ustalać prawidłowo, zgodnie z unormowaniami zawartymi w ustawie z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (tekst jednolity Dz. U. z 2008 r. Nr 115, poz. 728), rozporządzeniu Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 19 października 2007 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie określenia zryczałtowanej kwoty na utrzymanie dziecka

oraz stawek na bieżące funkcjonowanie placówki rodzinnej (Dz. U. z 2007 r., Nr 201, poz. 1458), uchwale Nr 221/XXV/2005 z dnia 30 marca 2005 r. Rady Powiatu Łódzkiego Wschodniego w sprawie zwiększenia zryczałtowanej kwoty na utrzymanie dziecka w placówce rodzinnej.

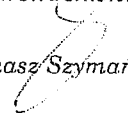
§ 7. Wykonanie Zarządzenia powierzam Dyrektorowi Rodzinnego Domu Dziecka w Bukowcu oraz Kierownikowi Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie.

§ 8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

STAROSTA

Piotr Busiakiewicz

PODINSPEKTOR DŚ. KONTROLI


mgr Łukasz Szymański

Nie wnoszę zastrzeżeń
formalno-prawnych


mgr Andrzej Górecki