

ZARZĄDZENIE NR 44... /2010
Starosty Łódzkiego Wschodniego
z dnia 5 marca 2010 r.

w sprawie wykonania zaleceń pokontrolnych w Powiatowym Ośrodku
Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Łodzi

W związku z kontrolą przeprowadzoną w Powiatowym Ośrodku Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Łodzi na podstawie Uchwały Nr 695/2009 Zarządu Powiatu Łódzkiego Wschodniego z dnia 29 stycznia 2009 r. w sprawie ustalenia planu kontroli wewnętrznej w jednostkach organizacyjnych Powiatu Łódzkiego Wschodniego na 2009 r. oraz Zarządzenia Nr 132/2009 Starosty Łódzkiego Wschodniego z dnia 3 grudnia 2009 r. w sprawie kontroli planowanej w Powiatowym Ośrodku Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Łodzi, zarządzam co następuje:

§ 1.1 Należy wymagać od zleceniobiorców złożenia kompletnego oświadczenia dla potrzeb ustalenia zasad podlegania ubezpieczeniom społecznym.

2. Zobowiązania finansowe jednostki należy regulować m.in. na podstawie dowodów księgowych, zgodnie z treścią zawartych umów po przedłożeniu rachunku, stwierdzeniu wykonania czynności będącej przedmiotem umowy, dokonaniu kontroli dowodów księgowych, sklasyfikowaniu wydatku budżetowego oraz zatwierdzeniu do zapłaty przez upoważnione osoby.

§ 2.1 Należy zachować należytą staranność przy dokumentowaniu udzielenia zamówień o wartości szacunkowej do 14.000 euro poprzez odzwierciedlenie na formularzach wszystkich istotnych ustaleń przebiegu postępowania.

2. Należy przestrzegać unormowań zawartych w art. 32 - 34 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2007 r. Nr 223, poz. 1655 z późn. zm.).

3. Należy przeliczać wartość zamówień publicznych w oparciu o unormowania prawne zawarte w art. 35 ust. 3 ustawy Prawo zamówień publicznych oraz w rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów z dnia 23 grudnia 2009 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczenia wartości zamówień publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 224, poz. 1796).

4. Należy stosować się do unormowań zawartych w uchwale Nr 149/2007 Zarządu Powiatu Łódzkiego Wschodniego z dnia 21 czerwca 2007 r. w sprawie realizacji przez jednostki organizacyjne powiatu łódzkiego wschodniego wydatków o wartości szacunkowej nieprzekraczającej równowartości 14.000 euro, a w szczególności w § 1, tj. wydatki w każdej jednostce organizacyjnej powiatu łódzkiego wschodniego, powinny być dokonywane w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasady należytej staranności i uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów.

§ 3.1 Należy przestrzegać unormowań zawartych w art. 40 ust. 2 oraz w art. 59 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240).

2. Należy dochodzić należności od dłużników opóźniających się ze spełnieniem świadczenia pieniężnego.

3. Należy żądać odsetek za czas opóźnienia, chociażby jednostka nie poniosła żadnej szkody i chociażby opóźnienie było następstwem okoliczności, za które dłużnik odpowiedzialności nie ponosi.

4. Należy przestrzegać unormowań zawartych w uchwale Rady Powiatu Łódzkiego Wschodniego Nr 199/XIX/2008 z dnia 28 lutego 2008 r. w sprawie określenia szczegółowych zasad i trybu umarzania, odraczania rozkładania na raty spłat należności pieniężnych stanowiących dochody powiatu łódzkiego wschodniego, do których nie stosuje się przepisów ustawy - Ordynacja podatkowa.

§ 4. Należy stosować się do postanowień rozporządzenia Ministra Finansów z 28 listopada 2008 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 2008 r. Nr 212, poz. 1337).

§ 5.1 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 ust. 1 oraz w art. 27 ust. 1.

2. Należy zaktualizować politykę rachunkowości, zgodnie z art. 10 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a w szczególności instrukcję obiegu dokumentów

finansowo – księgowych, instrukcję inwentaryzacyjną w celu wyeliminowania stwierdzonych w czasie czynności kontrolnych nieprawidłowości oraz zapewnić ich przestrzeganie.

3. Przy aktualizowaniu instrukcji należy stosować się do standardów, o których mowa w art. 69 ust. 3 ustawy o finansach publicznych zawartych w Komunikacie Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz. Urz. Ministra Finansów z dnia 30 grudnia 2009 r. Nr 15 poz. 84).

4. Rejestr umów zlecenia należy prowadzić zgodnie z unormowaniami zawartymi w ww. instrukcji.

§ 6. Należy wydając zarządzenia powierzać ich wykonanie merytorycznym pracownikom. Przyjęcie obowiązków przez pracowników odpowiedzialnych za ich wykonanie, powinno być stwierdzone w formie pisemnej.

§ 7. Wykonanie zarządzenia powierzam Dyrektorowi Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Łodzi.

§ 8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

STAROSTA

Piotr Busiakiewicz