

ZARZĄDZENIE NR 13/2009
Starosty Łódzkiego Wschodniego
z dnia 28 stycznia 2009 r.

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

W związku z kontrolą przeprowadzoną w Powiatowym Ośrodku Dokumentacyjnej Geodezyjnej i Kartograficznej w Łodzi 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 23/KO/2008 z dnia 09.12.2008 r., zarządzam co następuje:

§ 1.1 Należy przestrzegać unormowań zawartych w ustawie z dnia 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników sfery budżetowej (Dz. U. z 1997 r. Nr 160, poz. 1080 z późn. zm.).

2. Należy prawidłowo naliczać i wypłacać dodatkowe wynagrodzenie roczne w wysokości 8,5 % sumy wynagrodzenia za pracę otrzymywanego przez pracownika w ciągu roku kalendarzowego, za który przysługiwało wynagrodzenie.

§ 2.1 Należy zaktualizować instrukcję obiegu i kontroli dokumentów w jednostce o aktualne uregulowania prawne.

2. Przy aktualizowaniu instrukcji należy stosować się do standardów, o których mowa w art. 63 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.) zawartych w Komunikacie Nr 13 Ministra Finansów w sprawie ogłoszenia „Standardów kontroli finansowej w jednostkach sektora finansów publicznych” (Dz. Urz. Ministra Finansów z dnia 30 czerwca 2006 r. Nr 7 poz. 58).

3. Należy przestrzegać wewnętrznych procedur kontroli finansowej wprowadzonych w jednostce, a zwłaszcza unormowań zawartych w instrukcji obiegu i kontroli dokumentów w PODGiK w Łodzi.

4. Należy stosować się do unormowań prawnych zawartych w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.), a w szczególności w art. 22 ust. 1.

5. 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.

6. Listy płac należy poddawać kontroli merytorycznej zgodnie z unormowaniami zawartymi w § 4 oraz w § 8 ww. instrukcji.

§ 3. Należy przestrzegać warunków zawartych umów cywilno – prawnych.

§ 4.1 Należy angażować środki budżetowe i realizować wydatki w oparciu o zatwierdzony plan finansowy za wyjątkiem niezbędnych wydatków związanych z zabezpieczeniem prawidłowego funkcjonowania jednostki.

2. Przy zaciąganiu zobowiązań należy zachować szczególną staranność, aby zaciągać zobowiązania pieniężne do wysokości kwot wydatków określonych w zatwierdzonym planie finansowym jednostki, zgodnie z art. 193 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych.

3. Należy przestrzegać unormowań zawartych w art. 35 ust. 1-3 oraz w art. 36 ww. ustawy.

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

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

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

§ 8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


STAROSTA
Piotr Busiakiewicz