

Załącznik nr 1

do Zarządzenia nr 20/07

Starosty Pułtuskiego

z dnia 23. lutego 2007

Procedury dotyczące procesów pobierania i gromadzenia środków publicznych, zaciągania zobowiązań finansowych, dokonywania wydatków i udzielania zamówień publicznych .

#### I Część ogólna.

1. Wydatki dokonywane ze środków publicznych mogą być przeznaczone na realizację zadań oraz koszty funkcjonowania jednostki.
2. Wydatki w Starostwie dokonywane są do wysokości i zgodności z planem finansowym według obowiązującej klasyfikacji budżetowej w sposób oszczędny i celowy.
3. Zakres zadań i podział obowiązków służbowych w Starostwie reguluje:
  - a) statut
  - b) regulamin organizacyjny
  - c) zakresy czynności poszczególnych pracowników Starostwa.

#### II Pisemne procedury kontroli obowiązujące w Starostwie.

Ustala się bieżące i ciągłe stosowanie przez komórki organizacyjne Starostwa instrukcji wewnętrznych wprowadzonych na mocy:

1. Uchwała nr 10/07 Zarządu Powiatu z dnia 19 lutego 2007 roku w sprawie: kontroli finansowej środków publicznych w podległych i nadzorowanych jednostkach organizacyjnych powiatu, w zakresie pobierania dochodów i dokonywania wydatków w jednostkach organizacyjnych powiatu pułtuskiego określonych w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Zarządzenie nr 46/2006 Starosty Pułtuskiego z dnia 2 listopada 2006 roku w sprawie: szczegółowych zasad rachunkowości oraz zakładowego planu kont dla budżetu Powiatu oraz Starostwa Powiatowego w Pułtusku .
3. Zarządzenie nr 13/2002 Starosty Pułtuskiego z dnia 5 kwietnia 2002 roku z późniejszymi zmianami w sprawie: instrukcji sporządzania kontroli i obiegu dokumentów finansowo –

księgowych w Starostwie.

4. Zarządzenie nr 38/2002 Starosty Pułtuskiego z dnia 31 grudnia 2002 roku w sprawie: wprowadzania instrukcji inwentaryzacyjnej.
5. Zarządzenie nr 6/2000 Starosty Pułtuskiego z dnia 31 stycznia 2000 roku w sprawie: przechowywania transportu i odprowadzania gotówki z kasy Starostwa Powiatowego w Pułtusku.
6. Zarządzenie nr 8/07 Starosty Pułtuskiego z dnia 23 lutego 2007 roku w sprawie ustalania wysokości pogotowia kasowego.
7. Polecenie służbowe Starosty Pułtuskiego z dnia 26 stycznia 2001 w sprawie: organizacji pracy.
8. Zarządzenie nr 14/2005 Starosty Pułtuskiego z dnia 19 maja 2005 roku w sprawie: zasad stosowania prac Dyrektorów Wydziałów Starostwa Powiatowego w Pułtusku Ustawy – Prawo zamówień publicznych .
9. Zarządzenie nr 13/2000 Starosty Pułtuskiego z dnia 18 maja 2000 roku w sprawie: określania regulaminu, trybu i zasad przeprowadzania kontroli zewnętrznej i wewnętrznej.

### III Pozostałe procedury kontroli.

1. Dokonywanie przez Dyrektora Wydziału Finansów, Głównego Księgowego Starostwa obowiązku wynikającego z ustawy o finansach publicznych w zakresie:
  - wstępnej kontroli zgodności operacji gospodarczych i finansowych z planem finansowym
  - wstępnej kontroli kompletności i rzetelności dokumentów dotyczących operacji gospodarczych i finansowych .
2. Kontrole doraźne, problemowe zlecane przez Zarząd Powiatu lub Starostę.
3. Inspekcje doraźne zlecane przez Zarząd Powiatu lub Starostę.
4. Kontrole problemowe przeprowadzane przez Komisję Rewizyjną na podstawie uchwały Rady Powiatu.

### IV Zasady przestrzegania procedur.

1. Dyrektorzy Wydziałów odpowiedzialni są za przestrzeganie określonych wyżej procedur.
2. Dyrektorzy Wydziałów odpowiedzialni są za ustalanie wniosków i wprowadzanie zmian w wewnętrznych aktach prawnych mających na celu poprawę efektywności

gospodarowania i dostosowywania procedur wewnętrznych do zmieniających się przepisów prawa.

3. Dyrektorzy Wydziałów, każdy w swoim zakresie – odpowiedzialni są za realizację wniosków i zaleceń wynikających z kontroli.

  
STAROSTA  
mgr inż. TADEUSZ NAJEWAŁP