

ZARZĄDZENIE NR 28
DYREKTORA GENERALNEGO
LUBUSKIEGO URZĘDU WOJEWÓDZKIEGO
z dnia 3 października 2017 r.

w sprawie powołania Zespołu do spraw aktualizacji zasad ewidencji i windykacji należności z tytułu dochodów budżetowych.

Na podstawie art. 25 ust. 4 pkt 1 w związku z ust. 10 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o służbie cywilnej (Dz. U. z 2016 r. poz. 1345, z późn. zm.¹⁾) zarządza się, co następuje:

§ 1.1 Powołuje się zespół do spraw aktualizacji zasad ewidencji i windykacji należności z tytułu dochodów budżetowych, zwany dalej „Zespołem”.

2. W skład Zespołu wchodzi:

- 1) Paweł Witt – przewodniczący;
- 2) Małgorzata Tokarska – zastępca przewodniczącego;
- 3) Danuta Przewięźlikowska – członek zespołu;
- 4) Katarzyna Kis – członek zespołu;
- 5) Anna Broniecka – członek zespołu;
- 6) Ewa Dłużniewska – członek zespołu;
- 7) Dorota Szembek – członek zespołu;
- 8) Anna Marchewka – członek zespołu;
- 9) Grzegorz Krzeski – sprawozdawca audytu zleconego „Ustalanie i dochodzenie w Lubuskim Urzędzie Wojewódzkim należności pieniężnych o charakterze cywilnoprawnym oraz należności budżetowych o charakterze publicznoprawnym.”.

3. W przypadku zaistnienia potrzeby, w posiedzeniach Zespołu mogą brać udział także inne osoby będące pracownikami Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego.

§ 2. Celem działalności Zespołu jest wypracowanie mechanizmów kontrolnych, ograniczających ryzyka wynikające ze słabości systemu kontroli zarządczej w zakresie:

- 1) prawidłowości ustalania należności przypadających jednostce oraz terminowego podejmowania czynności zmierzających do wykonania zobowiązań przez osoby zobowiązane;
- 2) prawidłowego ustalania, ewidencjonowania i rozliczania odpisów aktualizujących wartości należności;
- 3) prawidłowej organizacji przebiegu procesów ustalania, ewidencjonowania i dochodzenia należności pieniężnych;

¹⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2016 r., poz. 1605, poz. 1807, poz. 1948 i poz. 2260

4) prawidłowego stosowania ulg w spłacie należności.

§ 3. Do zadań Zespołu należy opracowanie projektu aktualizacji zarządzenia Wojewody Lubuskiego z dnia 2 września 2014 r. w sprawie ustalenia zasad ewidencji i windykacji należności z tytułu dochodów budżetowych.

§ 4.1. W pracach nad aktualizacją zarządzenia Zespół uwzględni następujące okoliczności:

- 1) obowiązek ustalenia wysokości zobowiązania, odsetek od nieterminowej spłaty, dochodzenia i windykacji należności należy do wydziałów merytorycznych;
- 2) konieczność wprowadzenia mechanizmu wymuszającego pisemne uzgodnienie zasad naliczania odsetek pomiędzy wydziałami merytorycznymi a Oddziałem Księgowości Urzędu, oraz Oddziałem Rachunkowości i Sprawozdawczości Budżetowej;
- 3) konieczność wprowadzenia rozwiązania uszczelniającego proces uzgadniania stanu ewidencji księgowej ze stanem prowadzonych spraw merytorycznych eliminującego błędy wykazane w sprawozdaniu z audytu „Ustalanie i dochodzenie w Lubuskim Urzędzie Wojewódzkim należności pieniężnych o charakterze cywilnoprawnym oraz należności budżetowych o charakterze publicznoprawnym.”.

2. W pracach nad aktualizacją zarządzenia Zespół uwzględni następujące akty prawne:

- 1) ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870, z późn. zm.);
- 2) ustawa z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz. U. z 2017 r. poz. 1201, z późn. zm.);
- 3) ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047, z późn. zm.);
- 4) ustawa z dnia 8 marca 2013 r. o terminach zapłaty w transakcjach handlowych (Dz. U. z 2016 r. poz. 684);
- 5) ustawa z dnia 23 kwietnia 1964 r. - Kodeks cywilny. (Dz. U. z 2017 r. poz. 459, z późn. zm.);
- 6) ustawa z dnia 17 listopada 1964 r. - Kodeks postępowania cywilnego (Dz. U. z 2016 r. poz. 1822, z późn. zm.);
- 7) rozporządzenie 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. z 2014 r. poz.1053, z późn. zm.);
- 8) rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1773);

- 9) rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 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 2017 r. poz. 760, z późn. zm.);
- 10) rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2016 r. poz. 1015, z późn. zm.);
- 11) rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 30 grudnia 2015 r. w sprawie postępowania wierzycieli należności pieniężnych (Dz. U. z 2017 r. poz. 1483, z późn. zm.).

3. W pracach nad aktualizacją zarządzenia Zespół uwzględni następujące procedury obowiązujące w Lubuskim Urzędzie Wojewódzkim:

- 1) zarządzenie Wojewody Lubuskiego z dnia 15 lutego 2016 r. w sprawie ustalenia planu kont i zasad rachunkowości w Lubuskim Urzędzie Wojewódzkim w Gorzowie Wlkp.;
- 2) zarządzenie Wojewody Lubuskiego z dnia 18 lutego 2016r. w sprawie wprowadzenia zasad rachunkowości i planu kont Wojewody Lubuskiego - dysponenta cz. 85/08 - województwo lubuskie;
- 3) zarządzenie Nr 51 Dyrektora Generalnego Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. z dnia 14 grudnia 2016 r. w sprawie wprowadzenia Instrukcji sporządzania, obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych w Lubuskim Urzędzie Wojewódzkim w Gorzowie Wlkp.;
- 4) zarządzenie Wojewody Lubuskiego z dnia 2 września 2014 r. w sprawie ustalenia zasad ewidencji i windykacji należności z tytułu dochodów budżetowych.

§ 5. Projekt zarządzenia w sprawie zasad ustalenia ewidencji i windykacji należności z tytułu dochodów budżetowych Zespół zobowiązany jest przedstawić w terminie do 31 października 2017 r.

§ 6. Pracą Zespołu kieruje przewodniczący, a w przypadku jego nieobecności, zastępca przewodniczącego.

§ 7. Zasoby lokalowe i obsługę kancelaryjną zapewnia Biuro Obsługi Urzędu i Rozwoju Systemów Informatycznych.

§ 8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

DYREKTOR GENERALNY

Roman Sondej