

**ZARZĄDZENIE NR B.120.72.2015**  
**BURMISTRZA MIASTA BIERUNIA**

z dnia 9 grudnia 2015 r.

**w sprawie usprawnienia kontroli zarządczej w Urzędzie Miejskim w Bieruniu po kompleksowej kontroli gospodarki finansowej przeprowadzonej przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Katowicach obejmującej okres od 01.01.2010-3.09.2015 roku**

Na podstawie art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. 2015 r., poz. 1515) oraz art. 68 i 69 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2013r., poz. 885 z późniejszymi zmianami) w związku z przeprowadzeniem przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Katowicach kompleksowej kontroli gospodarki finansowej za lata 2010-2015 oraz wystosowanym przez prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej wystąpieniem pokontrolnym nr WK-610/30/4/15 z dnia 17.11.2015 r., w celu zapewnienia funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej,

**BURMISTRZ MIASTA BIERUNIA**  
**postanawia:**

§ 1.1. Zobowiązać Naczelnika Wydziału Finansowego do prowadzenia kart kontowych podatników do postanowień § 11 ust. 3 pkt 1 i ust. 4 pkt 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 października 2010 r. w sprawie zasad rachunkowości oraz planów kont dla organów podatkowych jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. Nr 208, poz. 1375).

2. Zobowiązać Naczelnika Wydziału Ochrony Środowiska i Gospodarki Odpadami oraz Naczelnika Wydziału Gospodarki Komunalnej do egzekwowania postanowień umów o zamówienia publiczne dotyczących zabezpieczenia roszczeń z tytułu rękojmi za wady, stosowanie do postanowień zawartych umów oraz art. 151 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 907 z późn. zm.), mając na uwadze art. 68 oraz art. 69 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.).

3. Zobowiązać Naczelnika Wydziału Gospodarki Komunalnej do egzekwowania należytego wykonywania umów oraz dokonywania związanych z nimi wydatków, w związku z art. 44 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.) oraz w zakresie kontroli merytorycznej faktur, zgodnie z obowiązującą Instrukcją obiegu i kontroli dokumentów księgowych w Urzędzie Miejskim w Bieruniu wprowadzoną zarządzeniem Nr B.0050.317.2013 Burmistrza Miasta Bierunia z dnia 31 grudnia 2013 r., mając na uwadze art. 68 oraz art. 69 ust. 1 pkt 3 ww. ustawy o finansach publicznych.

4. Zobowiązać Sekretarza Miasta do podjęcia działań mających na celu doprowadzenie do zwrotu do budżetu Miasta Bierunia zawyżonych dodatków funkcyjnych byłego Zastępcy Burmistrza Miasta Bierunia oraz byłej Skarbnik Miasta Bierunia, mając na uwadze zasady określone w przepisach działu piątego ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (Dz. U. z 2014 r., poz. 1502 z późn. zm.)

5. Zobowiązać Sekretarza Miasta do zapewnienia prawidłowego przyznawania i wypłacania dodatków funkcyjnych dla pracowników Urzędu Miejskiego w Bieruniu, stosownie do postanowień rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 18 marca 2009 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz.U. z 2014 r., poz. 1786 z późn. zm.)

6. Zobowiązać Sekretarza Miasta do dostosowania zapisów Regulaminu wynagradzania pracowników zatrudnionych w Urzędzie Miejskim w Bieruniu na podstawie umowy o pracę do obowiązujących przepisów, stosownie do art. 39 ust. 1, w związku z art. 4 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych (Dz. U z 2014 r., poz. 1202), mając na uwadze art. 68 oraz art. 69 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.).

7. Zobowiązać Sekretarza Miasta do zapewnienia uzasadnionego przyznawania dodatków specjalnych pracownikom Urzędu Miejskiego w Bieruniu w tym przede wszystkim wskazania uzasadnienia ich udzielenia, mając na uwadze art. 36 ust. 5 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych (Dz. U. Nr 223, poz. 1458 z późn. zm.).

8. Zobowiązać Sekretarza Miasta oraz Skarbnika Miasta do wzmocnienia nadzoru nad pracownikami Urzędu Miejskiego w Bieruniu w zakresie kontroli merytorycznej list płac, zgodnie z obowiązującą Instrukcją obiegu i kontroli dokumentów księgowych w Urzędzie Miejskim w Bieruniu wprowadzoną zarządzeniem Nr B.0050.317.2013 Burmistrza Miasta Bierunia z dnia 31 grudnia 2013 r., mając na uwadze art. 68 oraz art. 69 ust. 1 pkt 3 ww. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r., poz. 885z późn. zm.).

9. Zobowiązać Naczelnika Wydziału Finansowego do podjęcia działań mających na celu dostosowanie programu komputerowego używanego do prowadzenia ksiąg rachunkowych Urzędu Miejskiego w Bieruniu do wymogów art. 5 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.).

10. Zobowiązać Naczelnika Wydziału Finansowego do zapewnienia prowadzenia prawidłowej ewidencji analitycznej do konta 909, stosownie do zasad funkcjonowania tego konta, określonych w załączniku nr 2 do rozporządzenia 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 2013 r. poz. 289).

11. Zobowiązać Naczelnika Wydziału Finansowego do wzmocnienia nadzoru nad pracownikami Wydziału Finansowego w zakresie prowadzenia ewidencji księgowej budżetu konta 140, stosownie do zasad funkcjonowania ww. konta określonych w załączniku nr 2 do rozporządzenia do 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 2013 r. poz. 289), mając na uwadze art. 68 oraz art. 69 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.) oraz zapewnienia ewidencjonowania operacji gospodarczych związanych ze środkami otrzymywanymi z Funduszu Pracy na dofinansowanie pracodawcom kosztów kształcenia młodocianych pracowników w księgach rachunkowych Urzędu, stosownie do wymogów ww. rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r.

12. Zobowiązać Skarbnika Miasta do wzmocnienia nadzoru nad pracownikami Urzędu Miejskiego w Bieruniu w zakresie sporządzania bilansów z wykonania budżetu Gminy Bieruń, stosownie do art. 3 ust. 1 pkt 22 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.) oraz § 17 ust. 6 rozporządzenia 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 2013 r. poz. 289), mając na uwadze art. 68 oraz art. 69 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.).

13. Zobowiązać Skarbnika Miasta do zapewnienia ustanawiania prawnych zabezpieczeń spłat kredytów zaciąganych przez Miasto Bieruń, zgodnie z art. 264 ust. 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2013 r., poz. 885 z późn. zm.) oraz zapewnienia zaciągania zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w granicach limitów zobowiązań i upoważnień określonych w uchwale budżetowej, stosownie do art. 212 ust. 1 pkt 6 oraz ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 9 lit. c) ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2015 r., poz. 1515), w związku z art. 89 ust. 1 oraz art. 91 ust. 1 ww. ustawy o finansach publicznych.

14. Zobowiązać Skarbnika Miasta do zapewnienia zaciągania zobowiązań wynikających z umów pożyczki lub kredytu po uzyskaniu opinii regionalnej izby obrachunkowej o możliwości spłaty kredytu, pożyczki lub wykupu papierów wartościowych, stosownie do art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.).

15. Zobowiązać Skarbnika Miasta do podjęcia działań w zakresie opracowania i wprowadzenia do stosowania pisemnej instrukcji postępowania o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu stosownie do art. 15a ust. 2 ustawy z dnia 16 listopada 2000 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (Dz. U. z 2014 r. poz. 455), mając na uwadze art. 68 i art. 69 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.).

16. Zobowiązać Skarbnika Miasta do zapewnienia przestrzegania terminu przedkładania sprawozdania z wysokości średnich wynagrodzeń nauczycieli na poszczególnych stopniach awansu zawodowego, o którym mowa w art. 30a ust. 4 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U z 2014 r., poz. 191 z późn. zm.), podmiotom wskazanym w art. 30a ust. 5 ww. ustawy, mając na uwadze art. 68 i art. 69 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.).

§ 2. Wykonanie niniejszego zarządzenia powierzam wskazanym w poszczególnych punktach niniejszego zarządzenia pracownikom Urzędu Miejskiego w Bieruniu, których wykaz stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia. Przyjęcie obowiązków wynikających z zarządzenia pracownicy potwierdzają własnoręcznym podpisem.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Załącznik do Zarządzenia Nr B.120.72.2015

Burmistrza Miasta Bierunia

z dnia 9 grudnia 2015 r.

**Wykaz pracowników, którym powierzono obowiązek realizacji zarządzenia w sprawie usprawnienia kontroli zarządczej w Urzędzie Miejskim w Bieruniu po kompleksowej kontroli gospodarki finansowej przeprowadzonej przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Katowicach obejmującej okres od 01.01.2010-3.09.2015 roku .**

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko	Własnoręczny podpis
1	Krystyna Trzońska	Sekretarz Miasta	
2	Dorota Przybyła	Skarbnik Miasta	
3	Sylwia Krenzel	Naczelnika Wydziału Finansowego	
4	Jan Stocki	Naczelnik Wydziału Gospodarki Komunalnej	
5	Grzegorz Plewniok	Naczelnika Wydziału Ochrony Środowiska i Gospodarki Odpadami	