

# MAZOWIECKI URZĄD WOJEWÓDZKI W WARSZAWIE

---

## REGULAMIN WEWNĘTRZNY WYDZIAŁU FINANSÓW I BUDŻETU

**Zatwierdzam**

Dyrektor Generalny

Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego

w Warszawie

Kamila Jeziorska-Chojecka

---

Warszawa, dnia 19 grudnia 2019 r

## **REGULAMIN WEWNĘTRZNY WYDZIAŁU FINANSÓW I BUDŻETU**

Na podstawie § 9 ust. 1 Regulaminu Organizacyjnego Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, stanowiącego załącznik do zarządzenia nr 5 Wojewody Mazowieckiego z dnia 18 stycznia 2019 r. w sprawie ustalenia Regulaminu Organizacyjnego Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, zmienionego zarządzeniem nr 60 z dnia 12 listopada 2019 r. ustala się Regulamin Wewnętrzny Wydziału Finansów i Budżetu.

### **Rozdział 1**

#### **Postanowienia ogólne**

Regulamin Wewnętrzny Wydziału Finansów i Budżetu w Mazowieckim Urzędzie Wojewódzkim w Warszawie określa zadania i strukturę organizacyjną oraz zakres działania wewnętrznych komórek organizacyjnych Wydziału Finansów i Budżetu.

### **Rozdział 2**

#### **Słownik terminów**

§ 1. Ilekroć w Regulaminie Wewnętrznym jest mowa o:

- 1) Wojewodzie - należy przez to rozumieć Wojewodę Mazowieckiego;
- 2) Urzędzie - należy przez to rozumieć Mazowiecki Urząd Wojewódzki w Warszawie;
- 3) wydziale - należy przez to rozumieć Wydział Finansów i Budżetu w Urzędzie;
- 4) Dyrektorze - należy przez to rozumieć dyrektora wydziału;
- 5) Głównym Księgowym Budżetu Wojewody - należy przez to rozumieć Głównego Księgowego dysponenta I stopnia;
- 6) oddziale - należy przez to rozumieć komórki organizacyjne wydziału;
- 7) regulaminie organizacyjnym – należy przez to rozumieć Regulamin Organizacyjny Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie.

### **Rozdział 3**

#### **Struktura wydziału**

§ 2. 1. W skład wydziału wchodzi następujące oddziały i samodzielne stanowiska posługujące się przy znakowaniu prowadzonych spraw i akt symbolami:

- 1) Oddział Planowania i Inwestycji - **WF-I;**
- 2) Oddział Księgowości i Sprawozdawczości dysponenta I stopnia - **WF-II;**

- 3) Oddział Rozstrzygnięć Finansowych - **WF-III.**
  - 4) Główny Księgowy Budżetu Wojewody - **WF-IV.**
2. W wydziale funkcjonuje samodzielne stanowisko radcy prawnego podporządkowane bezpośrednio dyrektorowi wydziału, do którego zadań należy obsługa prawna wydziału.

## **Rozdział 4**

### **Kierowanie wydziałem i podporządkowanie**

**§ 3.** 1. Wydziałem kieruje Dyrektor przy pomocy Głównego Księgowego Budżetu Wojewody.

2. Dyrektor sprawuje ogólny nadzór nad pracą wydziału, a ponadto sprawuje bezpośredni nadzór nad pracą:

- 1) Oddziału Planowania i Inwestycji;
- 2) Głównego Księgowego Budżetu Wojewody;
- 3) Samodzielnego stanowiska radcy prawnego.

3. Główny Księgowy Budżetu Wojewody sprawuje nadzór nad pracą:

- 1) Oddziału Księgowości i Sprawozdawczości dysponenta I stopnia;
- 2) Oddziału Rozstrzygnięć Finansowych;

4. W czasie nieobecności Dyrektora jego zadania wykonuje Główny Księgowy Budżetu Wojewody, zgodnie z udzielonymi upoważnieniami.

**§ 4.** 1. Oddziałem kieruje kierownik oddziału.

2. Skargi na kierowników oddziałów i radcę prawnego rozpatruje Dyrektor.

## **Rozdział 5**

### **Zadania wspólne oddziałów i Głównego Księgowego Budżetu Wojewody**

**§ 5.** Do zadań wykonywanych przez wszystkie oddziały oraz Głównego Księgowego Budżetu Wojewody zgodnie z właściwością należy:

- 1) realizacja zadań określonych w § 13 regulaminu organizacyjnego, zgodnie z zakresem działania wydziału;
- 2) planowanie podstawowych zadań wydziału;
- 3) współdziałanie w zakresie sprawnego przepływu informacji niezbędnych do zapewnienia prawidłowej i terminowej realizacji zadań przez wydział;
- 4) przygotowywanie zestawień, odpowiedzi i informacji na potrzeby kontroli i audytów prowadzonych w Urzędzie w zakresie działania wydziału;

- 5) prawidłowe dysponowanie składnikami majątkowymi będącymi własnością Urzędu i pozostającymi na stanie wydziału;
- 6) realizacja zadań dotyczących finansów publicznych, w tym wnioskowanie w sprawach przeprowadzenia kontroli dotyczących wykonywania budżetu w jednostkach podporządkowanych Wojewodzie oraz jednostkach realizujących zadania z zakresu administracji rządowej;
- 7) realizacja zadań związanych z instytucjami finansowymi, w tym współdziałanie z regionalną izbą obrachunkową, organami Krajowej Administracji Skarbowej oraz Służbą Celno-Skarbową.

## **Rozdział 6**

### **Zakresy działania oddziałów i Głównego Księgowego Budżetu Wojewody**

**§ 6.** Do zakresu działania **Oddziału Planowania i Inwestycji** należy:

- 1) realizacja zadań dotyczących budżetu Wojewody, w tym:
  - a) opracowywanie, w układzie tradycyjnym i zadaniowym, budżetu Wojewody w zakresie dochodów i wydatków,
  - b) opracowywanie planów finansowych budżetu Wojewody w zakresie środków europejskich,
  - c) koordynacja prac związanych z opracowaniem Wieloletniego Planu Finansowego Państwa,
  - d) analiza i opracowanie projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej, pomocy EFTA i budżetu państwa,
  - e) przygotowywanie projektów zmian w budżecie w ramach uprawnień przysługujących Wojewodzie,
  - f) dokonywanie okresowych ocen wykonania dochodów i wydatków przez podległe jednostki organizacyjne wykonujące budżet Wojewody,
  - g) nadzór nad dysponentami II i III stopnia w zakresie wykonywania budżetu oraz analiza efektywności wykonania budżetu Wojewody,
  - h) obsługa Informatycznego Systemu Obsługi Budżetu Państwa (Trezor) w zakresie planów finansowych i realizacji budżetu,
  - i) dokonywanie podziału na poszczególne jednostki organizacyjne, ogólnych kwot dochodów i wydatków budżetowych wynikających z projektu/budżetu, w uzgodnieniu z właściwymi komórkami organizacyjnymi, zespolonymi służbami, inspekcjami i strażami wojewódzkimi, z zastrzeżeniem § 8 pkt 3;

- 2) realizacja zadań dotyczących finansów publicznych, w tym:
  - a) prowadzenie, w porozumieniu z komórkami organizacyjnymi, spraw związanych z finansowaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego,
  - b) przekazywanie jednostkom samorządu terytorialnego informacji o przewidywanych w budżecie Wojewody kwotach dotacji celowych na finansowanie zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami;
- 3) prowadzenie spraw związanych z realizacją programów i projektów realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegającym zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie EFTA, PO Rybactwo i Morze 2014 -2020 i Wspólnej Polityki Rolnej, w tym:
  - a) opracowanie i przygotowanie, we współdziałaniu z komórkami organizacyjnymi, zespolonymi służbami, inspekcjami i strażami wojewódzkimi realizującymi projekty materiałów planistycznych do projektu budżetu środków europejskich,
  - b) weryfikacja wniosków o zapewnienie finansowania lub dofinansowania przedsięwzięcia ze środków rezerwy celowej budżetu państwa i budżetu środków europejskich dla programów i projektów realizowanych w ramach funduszy strukturalnych i Wspólnej Polityki Rolnej,
  - c) przygotowywanie wniosków do ministra właściwego do spraw finansów publicznych o uruchomienie środków finansowych z rezerwy celowej budżetu państwa i budżetu środków europejskich dla programów i projektów realizowanych w ramach funduszy strukturalnych i Wspólnej Polityki Rolnej,
  - d) przygotowanie projektów zmian w budżecie środków europejskich.

**§ 7.** Do zakresu działania **Oddziału Księgowości i Sprawozdawczości dysponenta I stopnia** należy realizacja w imieniu Wojewody zadań głównego dysponenta budżetu Wojewody, przez:

- 1) realizację zadań dotyczących budżetu Wojewody w tym sporządzanie sprawozdań zbiorczych z wykonania budżetu Wojewody w budżecie tradycyjnym i zadaniowym,
- 2) realizację zadań dotyczących finansów publicznych, w tym:
  - a) prowadzenie rachunkowości z zakresu realizacji budżetu Wojewody,
  - b) sporządzanie sprawozdań budżetowych miesięcznych, kwartalnych, półrocznych i rocznych,
  - c) sporządzanie sprawozdania finansowego dysponenta I stopnia,
  - d) obsługa finansowo-księgowa Funduszu Dróg Samorządowych,

- e) obsługa finansowo-księgową Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych,
  - f) obsługa finansowo księgową Funduszu Rozwoju Przewozów Autobusowych,
  - g) obsługa finansowo-księgową Funduszu Pracy,
  - h) ewidencjonowanie i kontrola rachunkowa dochodów budżetu państwa przekazywanych na rachunek dysponenta głównego,
  - i) prowadzenie spraw związanych z realizacją należności Skarbu Państwa,
  - j) obsługa finansowo – księgową środków funduszy europejskich,
  - k) obsługa informatycznego systemu Obsługi Budżetu Państwa (Trezor) w zakresie, przekazywania środków budżetowych i realizacji budżetu,
  - l) obsługa finansowo-księgową zadań przejętych po zlikwidowanym Funduszu Skarbu Państwa,
  - ł) nadzorowanie sprawozdawczości zbiorczej z wykonania budżetu Wojewody sporządzanej przez zespolone służby, inspekcje i straże wojewódzkie,
  - m) w tym nadzór nad prawidłową realizacją budżetu, z zastrzeżeniem § 8 pkt 1 lit. b;
- 3) realizację zadań związanych z instytucjami finansowymi, w tym prowadzenie rozliczeń z właściwymi oddziałami Narodowego Banku Polskiego oraz innymi bankami w zakresie obsługi budżetu Wojewody;
- 4) przekazywanie dysponentów II i III stopnia środków finansowych zgodnie z zatwierdzonym harmonogramem wydatków.

**§ 8. Do zakresu działania Oddziału Rozstrzygnięć Finansowych należy:**

- 1) realizacja zadań dotyczących budżetu Wojewody w tym:
  - a) prowadzenie spraw związanych z realizacją zobowiązań Skarbu Państwa – Wojewody, w szczególności wynikających z prawomocnych wyroków sądowych, w szczególności przez:
    - kalkulację należności, przygotowanie dyspozycji wypłat i wniosków o wypłatę odszkodowań zasądzonych prawomocnymi wyrokami sądowymi,
    - sporządzanie wniosków o zapewnienie finansowania na pokrycie zobowiązań wymagalnych Skarbu Państwa,
    - kalkulację świadczeń przypadających do zwrotu,
    - prowadzenie rejestru wyroków i wypłaconych odszkodowań;

- b) nadzór nad prawidłową realizacją budżetu, w zakresie opiniowania i uzgadniania treści projektów umów i porozumień o przekazaniu dotacji, przygotowanych przez wydziały merytorycznie odpowiedzialne za dotację;
- 2) przygotowywanie decyzji w I instancji w sprawie środków budżetowych z tytułu wykorzystania niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości dotacji celowych, w zakresie przygotowywania decyzji w I instancji w sprawie zwrotu do budżetu państwa kwoty dotacji niewykorzystanej, wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem, pobranej nienależnie lub w nadmiernej wysokości, a także dochodów pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości wraz z odsetkami oraz dochodów pobranych i nieprzekazanych przez jednostki samorządu terytorialnego;
- 3) prowadzenie windykacji należności budżetowych w trybie przepisów o postępowaniu egzekucyjnym w administracji, w szczególności przez dochodzenie należności wynikających z:
- a) kar i grzywien nałożonych przez Wojewodę,
  - b) orzeczonych przez Wojewodę zwrotów dotacji niewykorzystanych, wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości;
  - c) dochodów pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości wraz z odsetkami i dochodów pobranych i nieprzekazanych przez jednostki samorządu terytorialnego z realizacji zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami wraz z należnymi odsetkami,
  - d) kar nałożonych przez inspektorów nadzoru budowlanego,
  - e) kosztów egzekucyjnych poniesionych przez Wojewodę będącego organem egzekucyjnym w egzekucji obowiązków o charakterze niepieniężnym, a także poprzez rozpatrywanie zarzutów wnoszonych na prowadzone postępowanie egzekucyjne i rozpatrywanie wniosków o wstrzymanie przez Wojewodę egzekucji administracyjnej prowadzonej przez różne organy egzekucyjne;
- 4) prowadzenie postępowań związanych z umarzaniem, odraczaniem terminów płatności lub rozkładaniem na raty należności budżetowych, do których mają zastosowanie odpowiednie przepisy o finansach publicznych i ordynacji podatkowej, z wyłączeniem spraw określonych w § 23 ust. 2 pkt 55 regulaminu organizacyjnego, oraz przygotowywaniem projektów decyzji i oświadczeń woli Wojewody, w tym zakresie, z wyłączeniem spraw określonych w § 23 ust. 2 pkt 55 regulaminu organizacyjnego, w szczególności przez:

- a) prowadzenie postępowań administracyjnych o umorzenie w całości bądź w części, odroczenie lub rozłożenie na raty spłaty należności Skarbu Państwa z tytułu:
- kar pieniężnych nałożonych przez Wojewodę,
  - kar i opłat nałożonych przez inspektorów nadzoru budowlanego, oraz wydawania decyzji Wojewody w tym zakresie,
- b) prowadzenie spraw na podstawie wniosków o zastosowanie ulgi w spłacie cywilnoprawnych należności Skarbu Państwa z tytułu:
- zobowiązań zasądzonych na rzecz Skarbu Państwa prawomocnymi orzeczeniami sądu,
  - zwrotu kosztów postępowania przed Wojewódzką Komisją do spraw Orzekania o Zdarzeniach Medycznych;
- 5) przygotowywanie projektów zarządzeń Wojewody w sprawach wyrażenia zgody na umarzenie w całości lub w części należności pieniężnych z tytułu gospodarowania nieruchomościami mających charakter cywilnoprawny, przypadających Skarbowi Państwa reprezentowanemu przez starostę wykonującemu zadania z zakresu administracji rządowej lub ministra właściwego do spraw budownictwa, planowania i zagospodarowania przestrzennego oraz mieszkalnictwa.

**§ 9.** Do zakresu działania **Głównego Księgowego Budżetu Wojewody** należy w szczególności:

- 1) nadzór nad prowadzeniem rachunkowości i sporządzaniem okresowych sprawozdań z wykonania budżetu Wojewody;
- 2) wykonywanie dyspozycji środkami pieniężnymi części budżetowej;
- 3) dokonywanie wstępnej kontroli zgodności operacji gospodarczych i finansowych z planem finansowym Wojewody;
- 4) dokonywanie wstępnej kontroli kompletności i rzetelności dokumentów dotyczących operacji gospodarczych i finansowych w zakresie właściwym dla dysponenta I stopnia;
- 5) nadzorowanie i kontrolowanie zgodności zapisów księgowych w urządzeniach księgowych ze sprawozdaniem i bilansem dysponenta I stopnia;
- 6) koordynowanie i nadzorowanie łącznych sprawozdań części 85/14;
- 7) nadzór nad rozliczaniem i ewidencjonowaniem środków finansowych w ramach programów współfinansowanych przez Unię Europejską w zakresie właściwym dla dysponenta I stopnia;
- 8) monitorowanie płynności i stanu rachunków Wojewody;

- 9) realizacja zadań związanych z egzekucją należności publicznych przysługujących Skarbowi Państwa – Wojewodzie;
- 10) realizacja zadań związanych z egzekucją należności cywilnoprawnych;
- 11) nadzorowanie i ustalanie przypadających Wojewodzie należności oraz podejmowanie w stosunku do zobowiązanych czynności zmierzających do wykonania zobowiązania.

§ 10. Do zakresu działania **Samodzielnego stanowiska radcy prawnego** należy w szczególności:

- 1) opiniowanie umów i porozumień w sprawach udzielenia dotacji oraz innych dokumentów z zakresu działania wydziału o skomplikowanym stanie prawnym;
- 2) wydawanie opinii prawnych w sprawach prowadzonych przez Wydział Finansów i Budżetu;
- 3) koordynowanie realizacji zobowiązań wymagalnych Skarbu Państwa;
- 4) udzielanie pomocy prawnej w sprawach toczących się przed Wojewodą oraz w sprawach dotyczących zaskarżenia ostatecznych decyzji administracyjnych, postanowień oraz innych aktów lub czynności z zakresu administracji publicznej oraz egzekucji administracyjnej;
- 5) prowadzenie postępowań dotyczących skarg i zażaleń w zakresie powstałych należności oraz prowadzonych postępowań egzekucyjnych.