

Załącznik

do Zarządzenia Nr 52/2017

Marszałka Województwa Wielkopolskiego

z dnia 2 listopada 2017 roku

REGULAMIN ORGANIZACYJNY

DEPARTAMENTU FINANSÓW

**URZĘDU MARSZAŁKOWSKIEGO
WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO
w Poznaniu**

I. Postanowienia ogólne

§ 1

Departament Finansów zwany dalej „Departamentem” działa na podstawie Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego ustalonego Uchwałą Nr 828/2015 Zarządu Województwa Wielkopolskiego z 16 lipca 2015 r. ze zmianami oraz niniejszego Regulaminu Organizacyjnego Departamentu Finansów.

§ 2

Ilekróć w niniejszym Regulaminie jest mowa o:

- 1) Sejmiku - należy przez to rozumieć Sejmik Województwa Wielkopolskiego,
- 2) Zarządzie - należy przez to rozumieć Zarząd Województwa Wielkopolskiego,
- 3) Marszałku Województwa - należy przez to rozumieć Marszałka Województwa Wielkopolskiego,
- 4) Skarbniku Województwa – należy przez to rozumieć Skarbnika Województwa Wielkopolskiego,
- 5) Dyrektorze Departamentu - należy przez to rozumieć Dyrektora Departamentu Finansów,
- 6) Urzędzie - należy przez to rozumieć Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu,
- 7) WPF- należy przez to rozumieć Wieloletnią Prognozę Finansową,
- 8) budżecie - należy przez to rozumieć budżet Województwa Wielkopolskiego,
- 9) systemie finansowo-księgowym – należy przez to rozumieć system finansowo-księgowy KSAT 2000i,
- 10) Województwie – należy przez to rozumieć Województwo Wielkopolskie,
- 11) jednostkach organizacyjnych – należy przez to rozumieć samorządowe jednostki budżetowe Województwa Wielkopolskiego oraz jednostki posiadające osobowość prawną, dla których Województwo Wielkopolskie jest organem założycielskim lub nadzorującym,
- 12) jednostkach budżetowych – należy przez to rozumieć samorządowe jednostki budżetowe Województwa Wielkopolskiego,
- 13) jednostkach posiadających osobowość prawną – należy przez to rozumieć jednostki dla których Województwo Wielkopolskie jest organem założycielskim lub nadzorującym.

§ 3

Nadzór nad pracą Departamentu sprawuje Marszałek Województwa i Skarbnik Województwa.

§ 4

1. Dyrektor Departamentu kieruje Departamentem na zasadzie jednoosobowego kierownictwa, zapewniając właściwe jego funkcjonowanie, w tym prawidłową organizację i dyscyplinę pracy, terminowe wykonywanie przypisanych Departamentowi zadań i w tym zakresie ponosi odpowiedzialność przed Marszałkiem Województwa i Skarbnikiem Województwa.

2. Dyrektor Departamentu wykonuje swoje zadania przy pomocy Zastępcy Dyrektora, który działa w zakresie spraw zleconych przez Dyrektora Departamentu oraz wynikających z powierzonego mu zakresu czynności i ponosi przed nim odpowiedzialność.
3. Zastępca Dyrektora zastępuje Dyrektora Departamentu podczas jego nieobecności.
4. W przypadku nieobecności pracowników Departamentu ich uprawnienia i obowiązki przejmują pracownicy, którzy przyjęli zastępstwo zgodnie z zakresem czynności bądź zostali wyznaczeni przez Dyrektora Departamentu ewentualnie jego Zastępcę.
5. Dyrektor Departamentu sprawuje bezpośredni nadzór nad wykonywaniem zadań przez:
 - 1) Wydział Budżetu i Sprawozdawczości,
 - 2) Wydział Analiz i Wieloletniej Prognozy Finansowej,
 - 3) Wieloosobowe stanowisko ds. umów,
 - 4) Sekretariat.
6. Zastępca Dyrektora Departamentu sprawuje bezpośredni nadzór nad wykonywaniem zadań przez Wydział Księgowości.

§ 5

1. Ustala się następującą strukturę organizacyjną Departamentu z oznaczeniem sposobu znakowania akt:

1) Sekretariat	DF-I
2) Wydział Budżetu i Sprawozdawczości	DF-II
a) Oddział Planowania Budżetu	DF-II-1
b) Oddział Sprawozdawczości	DF-II-2
3) Wydział Księgowości	DF-III
a) Oddział Budżetu Województwa	DF-III-1
b) Oddział Jednostki Budżetowej	DF-III-2
c) Oddział Ewidencji Funduszy Unijnych	DF-III-3
d) Oddział Rozliczeń VAT Województwa	DF-III-4
4) Wydział Analiz i Wieloletniej Prognozy Finansowej	DF-IV
a) Oddział Planowania WPF	DF-IV-1
b) Oddział Analiz	DF-IV-2
5) Wieloosobowe stanowisko ds. umów	DF-V
2. Schemat organizacyjny Departamentu stanowi załącznik do regulaminu.

II. Zakres działania Dyrektora Departamentu

§ 6

Zakres działania Dyrektora Departamentu:

- 1) kierowanie całokształtem pracy Departamentu,
- 2) kontrolowanie i nadzorowanie postępu prac bieżących,
- 3) prowadzenie gospodarki finansowej zgodnie z obowiązującymi zasadami, polegającymi zwłaszcza na:

- a) wykonywaniu dyspozycji środkami pieniężnymi zgodnie z przepisami dotyczącymi zasad wykonywania budżetu, gospodarki środkami pozabudżetowymi i innymi będącymi w dyspozycji Województwa,
 - b) zapewnieniu prawidłowości pod względem finansowym umów i porozumień przedkładanych przez poszczególne departamenty/biura Urzędu,
- 4) dokonywanie w ramach kontroli wewnętrznej:
 - a) wstępnej, bieżącej i następnej kontroli w zakresie wykonywanych przez Departament zadań,
 - b) wstępnej kontroli legalności dokumentów dotyczących wykonywania planów finansowych jednostek organizacyjnych oraz ich zmian,
 - c) następnej kontroli operacji gospodarczych stanowiących przedmiot księgowania,
 - 5) opracowywanie projektów uchwał Sejmiku i Zarządu w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej,
 - 6) opracowywanie założeń do projektu budżetu,
 - 7) opracowywanie projektu budżetu,
 - 8) opracowywanie projektu uchwały Zarządu w sprawie szczegółowego planu dochodów i wydatków budżetu,
 - 9) opracowywanie informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze oraz sprawozdania rocznego z wykonania budżetu,
 - 10) udział w opracowywaniu uchwał Sejmiku i Zarządu związanych z wykonaniem, realizacją i zmianami budżetu,
 - 11) nadzorowanie prawidłowości opracowania planów finansowych jednostek organizacyjnych z budżetem oraz poprawności formalno-rachunkowej sprawozdań budżetowych, finansowych oraz w zakresie operacji finansowych tych jednostek,
 - 12) opracowywanie dokumentacji oraz projektów uchwał Sejmiku dotyczących emisji obligacji, zaciągania pożyczek i kredytów przez Województwo oraz opiniowanie projektów uchwał w zakresie udzielanych poręczeń,
 - 13) opracowywanie założeń do WPF,
 - 14) opracowywanie projektu uchwały w sprawie WPF,
 - 15) opracowywanie projektów zmian WPF,
 - 16) opracowywanie informacji o kształtowaniu się WPF,
 - 17) przygotowywanie prognozy zadłużenia Województwa,
 - 18) opracowywanie projektu uchwały Zarządu w sprawie trybu składania oraz zasad sporządzania wniosków dotyczących zmian w budżecie i WPF,
 - 19) analiza informacji finansowych sporządzanych przez jednostki organizacyjne na potrzeby analizy budżetu, jak również analizy sprawozdań budżetowych i finansowych,
 - 20) sporządzanie sprawozdania finansowego budżetu,
 - 21) kontrola wykorzystania środków przydzielonych z budżetu lub środków pozabudżetowych i innych będących w dyspozycji Województwa,
 - 22) nadzorowanie prac związanych z terminowym sporządzaniem sprawozdawczości budżetowej, sprawozdawczości z zakresu operacji finansowych i sprawozdań finansowych przez departamenty/biura Urzędu i jednostki organizacyjne a następnie ich terminowym przekazywaniem do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu, Wojewody Wielkopolskiego i Najwyższej Izby Kontroli,

- 23) nadzór nad sporządzaniem zbiorczej sprawozdawczości budżetowej, sprawozdawczości z zakresu operacji finansowych i sprawozdań finansowych pod względem formalno-rachunkowym,
- 24) nadzór nad weryfikacją formalno-rachunkową i rejestracją umów oraz porozumień zawieranych przez Województwo, w tym finansowanych w ramach projektów własnych oraz innych zadań realizowanych ze środków Unii oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA), a także innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi, z pełnym uwzględnieniem klasyfikacji budżetowej i szczegółowym podziałem na programy z ww. środków z wyłączeniem środków ujętych w budżecie środków europejskich (o ile nie są źródłem finansowania projektów własnych Województwa),
- 25) do obowiązków Dyrektora Departamentu oprócz ww. obowiązków należy także:
 - a) dekretowanie wpływającej korespondencji,
 - b) wstępna kontrola legalności dokumentów dotyczących wykonywania budżetu oraz jego zmian,
 - c) bieżąca kontrola planów finansowych składanych przez jednostki organizacyjne oraz zbiorczych sprawozdań budżetowych z wykonania budżetu,
- 26) współdziałanie z Sejmikiem i jego Komisjami, Zarządem, departamentami/biurami Urzędu, jednostkami organizacyjnymi, administracją rządową i samorządową, organizacjami pozarządowymi, Regionalną Izbą Obrachunkową w Poznaniu oraz innymi instytucjami finansowymi w ramach realizacji zadań Departamentu,
- 27) realizowanie zadań w ramach działań obronnych przypisanych do Departamentu.

III. Zakres działania Zastępcy Dyrektora Departamentu

§ 7

Zakres działania Zastępcy Dyrektora Departamentu:

- 1) prowadzenie ksiąg rachunkowych budżetu i Urzędu zgodnie z obowiązującymi przepisami w zakresie zadań określonych w polityce rachunkowości polegające na:
 - a) bieżącej ewidencji księgowej,
 - b) sporządzaniu sprawozdawczości finansowej, budżetowej i z zakresu operacji finansowych,
- 2) współuczestniczenie w opracowywaniu projektów przepisów wewnętrznych dotyczących prowadzenia rachunkowości,
- 3) weryfikacja formalno-rachunkowa dokumentów związanych z projektami własnymi oraz innymi zadaniami realizowanymi ze środków Unii oraz środków niepodlegających zwrotowi z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA), a także innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi, z pełnym uwzględnieniem klasyfikacji budżetowej i szczegółowym podziałem na programy z ww. środków z wyłączeniem środków ujętych w budżecie

środków europejskich (o ile nie są źródłem finansowania projektów własnych Województwa),

- 4) nadzór nad prawidłową obsługą i prowadzeniem ksiąg rachunkowych dla projektów własnych oraz innych zadań realizowanych ze środków Unii oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA), a także innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi, z pełnym uwzględnieniem klasyfikacji budżetowej i szczegółowym podziałem na programy z ww. środków z wyłączeniem środków ujętych w budżecie środków europejskich (o ile nie są źródłem finansowania projektów własnych Województwa),
- 5) nadzór nad sporządzaniem sprawozdawczości budżetowej oraz sprawozdawczości z zakresu operacji finansowych w Wydziale Księgowości Departamentu w zakresie własnego sprawozdania jednostkowego dla budżetu i Urzędu, w części ewidencji księgowej prowadzonej przez Departament,
- 6) współpraca z bankiem prowadzącym rachunki do obsługi budżetu i Urzędu,
- 7) lokowanie czasowo wolnych środków pieniężnych będących na rachunkach bankowych Województwa,
- 8) nadzór na rozliczaniem scentralizowanego podatku od towarów i usług (VAT) Województwa,
- 9) wykonywanie innych poleceń wydanych przez Dyrektora Departamentu.

IV. Zakres działania Naczelników Wydziałów

§ 8

Zakres działania Naczelników Wydziałów:

- 1) kierowanie pracami bezpośrednio podległego Wydziału oraz koordynacja prac podległych Oddziałów, a także współpraca z pozostałymi komórkami Departamentu w celu sprawnego wykonywania zadań,
- 2) dekretowanie i rozdział korespondencji oraz czuwanie nad sposobem jej załatwienia,
- 3) nadzorowanie pod względem merytorycznym realizowania zadań przez podległe Oddziały,
- 4) przedstawianie Dyrektorowi Departamentu wniosków w sprawach osobowych podległych pracowników,
- 5) parafowanie pism oraz dokumentacji zewnętrznej i wewnętrznej przygotowanej przez pracowników do podpisu Dyrektora Departamentu i jego Zastępcy, Skarbnika Województwa, Marszałka Województwa oraz Zarządu,
- 6) kontrolowanie przestrzegania dyscypliny pracy i zapewnienie pełnego wykorzystania czasu pracy przez podległych pracowników.

V. Zakres działania Kierowników Oddziałów

§ 9

Zakres działania Kierowników Oddziałów:

- 1) kierowanie całokształtem pracy Oddziału i zapewnienie jego sprawnego funkcjonowania,
- 2) nadzorowanie pod względem merytorycznym załatwiania spraw przez podległych pracowników i udzielanie im odpowiednich wytycznych w tym zakresie,
- 3) przedstawianie Naczelnikowi Wydziału wniosków w sprawach osobowych podległych pracowników,
- 4) parafowanie pism oraz dokumentacji zewnętrznej i wewnętrznej przygotowanej przez pracowników Oddziału do podpisu Dyrektora Departamentu i jego Zastępcy, Skarbnika Województwa, Marszałka Województwa oraz Zarządu,
- 5) kontrolowanie przestrzegania dyscypliny pracy i zapewnienie pełnego wykorzystania czasu pracy przez podległych pracowników.

VI. Planowanie pracy w Departamencie

§ 10

1. Planowanie pracy służy zapewnieniu realizacji zadań określonych w szczególności przez:
 - 1) akty normatywne określające zadania samorządu województwa,
 - 2) Zarząd.
2. Przy planowaniu pracy Departamentu uwzględnia się również zadania podejmowane z własnej inicjatywy.

VII. Szczegółowa organizacja i zakres działania Departamentu

§ 11

Do zadań Departamentu należy:

- 1) prowadzenie spraw związanych z opracowaniem projektu budżetu i jego zmian,
- 2) prowadzenie spraw związanych z opracowaniem projektu WPF i jej zmian,
- 3) zapewnienie obsługi finansowo-księgowej budżetu,
- 4) prowadzenie ksiąg rachunkowych budżetu,
- 5) kontrola formalno-rachunkowa sprawozdań budżetowych, w zakresie operacji finansowych oraz sprawozdań finansowych sporządzanych przez kierowników jednostek organizacyjnych,
- 6) prowadzenie ewidencji dochodów i wydatków Województwa,
- 7) sporządzanie sprawozdań finansowych, budżetowych oraz z zakresu operacji finansowych, w tym realizowanych w ramach projektów własnych oraz innych zadań ze środków Unii oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA), a także innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi, z pełnym uwzględnieniem klasyfikacji budżetowej i szczegółowym podziałem na programy z ww. środków

- z wyłączeniem środków ujętych w budżecie środków europejskich (o ile nie są źródłem finansowania projektów własnych Województwa),
- 8) rozliczanie scentralizowanego podatku od towarów i usług (VAT) Województwa,
 - 9) opracowywanie i aktualizacja instrukcji, zarządzeń i procedur dotyczących realizowanych zadań.

§ 12

Do zakresu działania komórek organizacyjnych Departamentu należy:

1) Sekretariat (DF-I)

- a) zapewnienie obsługi kancelaryjnej Skarbnika Województwa,
- b) zapewnienie obsługi kancelaryjno-biurowej Dyrektora Departamentu i jego Zastępcy,
- c) prowadzenie rejestru korespondencji wpływającej do Departamentu przy pomocy systemu Elektronicznego Zarządzania Dokumentacją, zgodnie z instrukcją kancelaryjną dla organów samorządu województwa,
- d) pomoc w prowadzeniu spraw pracowniczych Departamentu,
- e) pomoc w prowadzeniu dokumentacji dotyczącej dyscypliny pracy,
- f) prowadzenie rejestru oraz koordynacja delegacji służbowych pracowników Departamentu,
- g) zgłaszanie na szkolenia pracowników Departamentu,
- h) zapewnienie pracownikom materiałów biurowych,
- i) prowadzenie spraw i odpowiednich rejestrów związanych z ewidencją czasu pracy oraz urlopów pracowników,
- j) zamawianie i sprawowanie nadzoru nad przechowywaniem pieczęci urzędowych oraz zdawanie nieaktualnych pieczęci,
- k) współpraca z Archiwum Urzędu w sprawach archiwizowania akt.

2) Wydział Budżetu i Sprawozdawczości (DF-II)

a) Oddział Planowania Budżetu (DF-II-1)

- opracowywanie projektów uchwał Sejmiku i Zarządu w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej,
- opracowywanie zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze oraz zakresu i formy sprawozdania rocznego z wykonania budżetu,
- opracowywanie założeń do projektu budżetu,
- opracowywanie projektu budżetu,
- opracowywanie projektów uchwał Zarządu oraz Sejmiku w sprawie zmian budżetu,
- opracowywanie projektów uchwał Zarządu w sprawie ustalenia szczegółowego planu dochodów i wydatków budżetu,
- opracowywanie uchwał Zarządu dotyczących realizacji planu finansowego dla zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych Województwu ustawami,
- wprowadzanie planu budżetu oraz jego zmian do systemu finansowo-księgowego oraz systemu Besti@,
- opracowywanie projektu uchwały Zarządu w sprawie trybu składania oraz zasad sporządzania wniosków dotyczących zmian w budżecie i WPF,

- przyjmowanie i weryfikacja wniosków dotyczących wprowadzania zmian w budżecie i WPF, w tym dotyczących zmian z zakresu funduszy unijnych,
- sporządzanie sprawozdań opisowych z wykonania budżetu,
- kontrola opracowywanych planów finansowych jednostek organizacyjnych pod względem zgodności z budżetem,
- sporządzanie planu finansowego Urzędu ujmującego wszystkie wydatki budżetowe nieujęte w planach finansowych innych jednostek budżetowych i jego zmian,
- wykonywanie zadań i czynności w zakresie projektów własnych oraz innych zadań realizowanych przez Województwo z funduszy unijnych z wyłączeniem środków pochodzących z budżetu środków europejskich (o ile nie są źródłem finansowania projektów własnych Województwa) polegających na: weryfikacji zapotrzebowań na środki finansowe na realizację projektów własnych oraz dyspozycji przekazania środków dotacji celowej z budżetu państwa z uchwałą Sejmiku w sprawie budżetu, potwierdzaniu prawidłowo sporządzonych zapotrzebowań i dyspozycji poprzez złożenie podpisu, współpracy z innymi departamentami/biurami Urzędu oraz jednostkami organizacyjnymi w zakresie opracowywania dokumentów dotyczących procedur związanych z obsługą finansową programów finansowanych z funduszy unijnych oraz ich bieżąca aktualizacja,
- przygotowanie i opracowywanie materiałów związanych z oceną ratingową,
- opracowywanie projektu uchwały Zarządu w sprawie przekazania uprawnień kierownikom jednostek budżetowych do zaciągania zobowiązań oraz jej aktualizacja.

b) Oddział Sprawozdawczości (DF-II-2)

- weryfikacja jednostkowych sprawozdań budżetowych oraz sprawozdań z zakresu operacji finansowych pod względem formalno-rachunkowym,
- weryfikacja jednostkowych sprawozdań budżetowych z uchwałą budżetową,
- sprawdzanie zależności pomiędzy danymi wykazywanymi w sprawozdaniach budżetowych oraz sprawozdaniach w zakresie operacji finansowych,
- sporządzanie zbiorczej sprawozdawczości budżetowej oraz sprawozdawczości w zakresie operacji finansowych celem jej przekazania do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu, Wojewody Wielkopolskiego i Najwyższej Izby Kontroli,
- opracowywanie procedur dotyczących wykorzystania systemu finansowo-księgowego do sporządzania i przekazywania sprawozdań budżetowych oraz sprawozdań w zakresie operacji finansowych przez jednostki organizacyjne,
- weryfikacja sprawozdań budżetowych oraz sprawozdań w zakresie operacji finansowych, wprowadzonych do systemu finansowo-księgowego ze sprawozdaniami przekazywanymi w formie papierowej do Departamentu,
- nadzór nad elektronicznym obiegiem sprawozdań budżetowych oraz sprawozdań w zakresie operacji finansowych w systemie finansowo-księgowym oraz w systemie Besti@ i IRSB,

- przesyłanie w Systemie Rejestracji Pomocy Publicznej nadanym przez Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi sprawozdań z pomocy publicznej w rolnictwie i rybołówstwie sporządzonych przez departamenty/biura Urzędu oraz jednostki budżetowe,
- podawanie do publicznej wiadomości informacji zgodnie z wymogami ustawy o finansach publicznych,
- pełnienie roli administratora systemu SHRIMP poprzez tworzenie loginów podrzędnych na wniosek Dyrektorów departamentów/biur Urzędu oraz jednostek organizacyjnych w celu wprowadzania i przekazywania do Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów sprawozdań z zakresu udzielonej pomocy publicznej innej niż w rolnictwie i rybołówstwie.

3) Wydział Księgowości (DF-III)

a) Oddział Budżetu Województwa (DF-III-1)

- prowadzenie ksiąg rachunkowych budżetu,
- prowadzenie obsługi finansowej i rachunków bankowych budżetu oraz lokowanie wolnych środków,
- prowadzenie szczegółowej ewidencji księgowej wszystkich dochodów wpływających na rachunek budżetu i rozrachunków z innymi budżetami,
- ewidencja i weryfikacja rozrachunków jednostek budżetowych w budżecie na podstawie przejętych sprawozdań w ramach systemu finansowo – księgowego,
- uruchamianie środków finansowych dla jednostek organizacyjnych,
- prowadzenie szczegółowej ewidencji środków niewygasających z upływem roku,
- prowadzenie szczegółowej ewidencji dochodów i wydatków związanych z zadaniami zleconymi z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami,
- obsługa zadłużenia Województwa w zakresie przychodów i rozchodów oraz wyceny bilansowej zadłużenia,
- monitoring realizacji na koniec roku budżetowego relacji wykonania wydatków bieżących, dochodów bieżących, nadwyżki określonej w ustawie o finansach publicznych,
- ewidencja udzielonych przez Województwo gwarancji i poręczeń oraz aktualizacja ich wartości,
- sporządzanie sprawozdań budżetowych oraz sprawozdań z zakresu operacji finansowych budżetu,
- sporządzanie sprawozdania finansowego i bilansu skonsolidowanego Województwa,
- analiza płynności finansowej budżetu na podstawie złożonych harmonogramów zapotrzebowań na środki na realizację planu dochodów i wydatków budżetu,
- sporządzanie wniosków o dokonanie zmian w planie budżetu w zakresie dotyczącym Departamentu.

b) Oddział Jednostki Budżetowej (DF-III-2)

- prowadzenie obsługi finansowo-księgowej wyodrębnionych ksiąg rachunkowych, rejestrów dokumentów i rachunków bankowych Urzędu w części wskazanej do obsługi przez Zarząd w planie Urzędu w ramach systemu finansowo-księgowego,

- przekazywanie dotacji z budżetu jednostkom organizacyjnym, instytucjom, osobom prawnym oraz podmiotom spoza sektora finansów publicznych wynikających z umów i porozumień, przepisów szczególnych oraz ewidencja księgowa ich rozliczeń,
- monitorowanie dokonywania zwrotu dotacji niewykorzystanych lub wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem,
- ewidencja dochodów i wydatków ze środków pochodzących z zezwoleń na sprzedaż alkoholu,
- prowadzenie obsługi finansowo-księgowej pozabudżetowych środków finansowych na realizację podyplomowych staży medycznych,
- prowadzenie rejestrów oraz sporządzanie deklaracji w zakresie podatku od towarów i usług (VAT) dla dokumentów ewidencjonowanych w Departamencie,
- sporządzanie sprawozdań budżetowych i sprawozdań z operacji finansowych oraz sprawozdań finansowych w części dotyczącej wyodrębnionych ksiąg rachunkowych Urzędu wskazanej do obsługi przez Zarząd w planie Urzędu.

c) Oddział Ewidencji Funduszy Unijnych (DF-III-3)

- prowadzenie obsługi finansowo-księgowej Instytucji Zarządzającej Wielkopolskim Regionalnym Programem Operacyjnym na lata 2007 – 2013 oraz Wielkopolskim Regionalnym Programem Operacyjnym na lata 2014 – 2020, w tym prowadzenie wyodrębnionych ksiąg rachunkowych, rejestrów dokumentów finansowo-księgowych i rachunków bankowych budżetu województwa oraz Urzędu, w tym w zakresie dotacji celowej z budżetu państwa,
- prowadzenie wyodrębnionych ksiąg rachunkowych, rejestrów dokumentów finansowo-księgowych i rachunków bankowych dla wydatków departamentów/biur Urzędu w zakresie projektów własnych finansowanych ze źródeł zagranicznych w części wskazanej do obsługi przez Zarząd w planie Urzędu w ramach systemu finansowo-księgowego,
- prowadzenie szczegółowej ewidencji księgowej dochodów dotyczących programów i projektów finansowanych ze środków zagranicznych wpływających na rachunek budżetu oraz rozrachunków z poszczególnymi dysponentami,
- prowadzenie rejestrów w zakresie podatku od towarów i usług (VAT) dla dokumentów ewidencjonowanych w Departamencie,
- przekazywanie środków jednostkom organizacyjnym i beneficjentom oraz ewidencja księgowa ich rozliczeń,
- monitorowanie dokonywania zwrotu dotacji niewykorzystanych lub wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem,
- sporządzanie sprawozdań budżetowych i sprawozdań z operacji finansowych oraz sprawozdań finansowych w części dotyczącej wyodrębnionych ksiąg rachunkowych Urzędu, wskazanej do obsługi przez Zarząd w planie Urzędu,
- ewidencja i weryfikacja rozrachunków jednostek budżetowych w budżecie na podstawie przyjętych sprawozdań w ramach systemu finansowo-księgowego.

d) Oddział Rozliczeń VAT Województwa (DF-III-4)

- sporządzanie zbiorczej deklaracji podatku od towarów i usług (VAT) Województwa,

- sporządzanie zbiorczego jednolitego pliku kontrolnego (JPK) Województwa,
- nadzór i kontrola nad prawidłowością i terminowością sporządzania częściowych rejestrów VAT w jednostkach budżetowych podlegających centralizacji VAT,
- przygotowanie przelewów bankowych do Urzędu Skarbowego,
- ewidencja księgową rozrachunków z jednostkami budżetowymi oraz Urzędem Skarbowym w ramach systemu finansowo-księgowego,
- analiza dowodów finansowo-księgowych w zakresie ich wpływu na powstanie obowiązku z tytułu podatku od towarów i usług (VAT) Województwa,
- analiza ryzyka podatkowego wewnętrznego i zewnętrznego Województwa,
- pozyskiwanie informacji od jednostek budżetowych o wielkości i charakterystyce obrotu podlegającemu obowiązkowi z tytułu podatku od towarów i usług VAT,
- organizowanie szkoleń w zakresie przepisów podatkowych VAT,
- udzielanie wskazówek merytorycznych i prawnych dla departamentów/biur Urzędu oraz jednostek budżetowych,
- występowanie do organów skarbowych o indywidualne interpretacje przepisów prawa podatkowego.

4) Wydział Analiz i Wieloletniej Prognozy Finansowej (DF-IV)

a) Oddział Planowania WPF (DF-IV-1)

- opracowywanie założeń do projektu budżetu w części dotyczącej WPF,
- opracowywanie zakresu i formy informacji o kształtowaniu się WPF za I półrocze, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć wieloletnich oraz zakresu i formy sprawozdania rocznego z wykonania budżetu w części dotyczącej stopnia zaawansowania realizacji programów wieloletnich,
- opracowywanie projektu WPF,
- opracowywanie projektów zmian i aktualizacji WPF,
- wprowadzanie WPF i jej aktualizacji w systemie Besti@,
- wprowadzanie przedsięwzięć zawartych w WPF oraz ich zmian do systemu finansowo-księgowego,
- opracowywanie projektu uchwały Zarządu w sprawie trybu składania oraz zasad sporządzania wniosków dotyczących zmian w budżecie i WPF,
- przyjmowanie i weryfikacja wniosków dotyczących wprowadzania zmian w budżecie i WPF, w tym dotyczących zmian z zakresu funduszy unijnych,
- współpraca z jednostkami organizacyjnymi w zakresie przygotowywania i aktualizacji przedsięwzięć ujętych w WPF,
- sporządzanie informacji o kształtowaniu się WPF za I półrocze, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć wieloletnich oraz sprawozdania rocznego z wykonania budżetu w części dotyczącej stopnia zaawansowania realizacji programów wieloletnich,
- opracowywanie prognoz zadłużenia Województwa,
- obliczanie kosztów obsługi planowanego do zaciągnięcia kredytu bankowego bądź emisji papierów wartościowych w oparciu o występujące na rynku stopy procentowe i marże bankowe,
- aktualizacja wysokości wydatków na obsługę długu stosownie do zmiany stóp procentowych,

- aktualizacja wskaźników zadłużenia stosownie do zmian w budżecie i WPF,
- opracowywanie projektów uchwał dotyczących emisji obligacji, zaciągania pożyczek i kredytów przez Województwo,
- analiza umów zawieranych w ramach przedsięwzięć zamieszczonych w WPF,
- opracowywanie projektu uchwały Zarządu w sprawie przekazania uprawnień kierownikom jednostek budżetowych do zaciągania zobowiązań oraz jej aktualizację.

b) Oddział Analiz (DF-IV-2)

- analiza istotnych aspektów gospodarczych mających wpływ na sytuację finansową i ekonomiczną Województwa,
- weryfikacja pod względem merytorycznym i rachunkowym dokumentów źródłowych otrzymanych od departamentów i jednostek organizacyjnych głównie w zakresie przedsięwzięć z dofinansowaniem funduszy unijnych,
- analiza realizacji przedsięwzięć, w tym finansowanych z funduszy unijnych,
- współpraca z jednostkami organizacyjnymi w zakresie przygotowywania i aktualizacji przedsięwzięć z dofinansowaniem funduszy unijnych ujętych w WPF,
- bieżąca analiza realizacji budżetu jako element sprawnego zarządzania finansami,
- opracowywanie procedur w zakresie sporządzania półrocznej informacji oraz sprawozdania rocznego o przebiegu wykonania planów finansowych jednostek posiadających osobowość prawną,
- przygotowywanie półrocznej informacji oraz sprawozdania rocznego o przebiegu wykonania planów finansowych jednostek posiadających osobowość prawną w oparciu o materiały zweryfikowane przez właściwe departamenty merytoryczne,
- analiza porównawcza sprawozdań z wykonania planów finansowych oraz sprawozdań finansowych jednostek posiadających osobowość prawną pod względem oceny wewnętrznych zagrożeń ich funkcjonowania, ze szczególnym uwzględnieniem jednostek, którym zostały udzielone przez Województwo poręczenia i gwarancje,
- analiza informacji finansowych sporządzanych przez jednostki organizacyjne na potrzeby analizy budżetu, jak również analizy sprawozdań budżetowych i finansowych,
- sporządzanie zestawień dotyczących spraw finansowych Województwa oraz jednostek organizacyjnych,
- bieżący monitoring zadłużenia Województwa oraz analiza przyczyn i skutków deficytu budżetowego Województwa,
- analiza dostępnych źródeł zewnętrznych jako potencjalnego źródła finansowania wydatków budżetowych nieznajdujących pokrycia w dochodach budżetowych,
- przygotowanie i prowadzenie postępowania w sprawie zamówienia publicznego na kredyt bankowy i emisję papierów wartościowych,

- realizacja umów kredytowych i umów na emisję obligacji,
- podejmowanie działań w celu spłaty oraz bieżącego monitorowania zaciągniętych zobowiązań w formie kredytów lub obligacji,
- współpraca z instytucjami finansowymi w zakresie zagadnień dotyczących planowania zadłużenia,
- opracowywanie analiz przekrojowych, tematycznych i budżetu,
- analiza działalności spółek prawa handlowego, w których Województwo posiada udziały i akcje,
- przygotowanie i opracowywanie materiałów związanych z oceną ratingową,
- przygotowywanie i opracowywanie materiałów do poręczeń i gwarancji udzielanych przez Województwo jednostkom posiadającym osobowość prawną,
- bieżący monitoring zmian legislacyjnych mogących mieć wpływ na planowanie i realizację zadań ujętych w budżecie i WPF.

5) Wieloosobowe stanowisko ds. umów (DF-V)

- a) weryfikacja przedkładanych do rejestracji umów oraz porozumień zawieranych przez Województwo pod względem finansowym oraz zgodności z regulacjami wewnętrznymi, w tym finansowanych w ramach projektów własnych oraz innych zadań realizowanych ze środków Unii oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA), a także innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi, z pełnym uwzględnieniem klasyfikacji budżetowej i szczegółowym podziałem na programy z ww. środków z wyłączeniem środków ujętych w budżecie środków europejskich (o ile nie są źródłem finansowania projektów własnych Województwa),
- b) sprawdzanie umów pod względem zgodności z uchwałą budżetową i WPF, uchwałą o przyznaniu środków publicznych oraz w systemie finansowo-księgowym.

§ 13

Kierownictwo Departamentu w wykonywaniu zadań współpracuje na bieżąco z Marszałkiem Województwa, Skarbnikiem Województwa, Zarządem oraz komisjami Sejmiku:

- 1) Komisją Budżetową,
- 2) pozostałymi komisjami w zakresie sporządzania projektu i realizacji budżetu,
- 3) instytucjami finansowymi.

§ 14

Komórki organizacyjne Departamentu zobowiązane są do współdziałania w zakresie realizacji zadań Departamentu.

§ 15

Skargi i wnioski wpływające do Departamentu załatwiane są zgodnie z trybem określonym w § 39 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu.

VIII. Zasady podpisywania pism i decyzji oraz tryb składania dokumentów Zarządowi i Sejmikowi Województwa Wielkopolskiego

§ 16

1. Skarbnik Województwa parafuje w lewym dolnym rogu projekty pism oraz kontrasygnuje projekty uchwał Zarządu i Sejmiku i inne dokumenty, z których wynika zobowiązanie pieniężne.
2. Dyrektor Departamentu parafuje w lewym dolnym rogu projekty pism, projekty uchwał Zarządu i Sejmiku, przygotowanych do podpisu przez Marszałka Województwa, członków Zarządu i Przewodniczącego Sejmiku Województwa Wielkopolskiego.
3. Projekty pism, uchwał Zarządu i Sejmiku, parafowane przez Dyrektora Departamentu, parafuje w lewym dolnym rogu pracownik sporządzający ww. dokumenty oraz nadzorujący Naczelnik Wydziału i Kierownik Oddziału.
4. Dyrektor Departamentu podpisuje wszystkie pisma związane z zakresem działania Departamentu niezastrzeżone do właściwości Marszałka Województwa i Członków Zarządu.
5. Przygotowane projekty uchwał Zarządu i Sejmiku związane z budżetem oraz WPF podlegają akceptacji Marszałka Województwa.
6. Skarbnik Województwa, Dyrektor Departamentu podpisuje wszystkie pisma związane z zakresem działania Departamentu niezastrzeżone do właściwości Marszałka Województwa i członków Zarządu, także pisma wychodzące na zewnątrz.
7. Zastępca Dyrektora jest upoważniony do podpisywania pism dotyczących powierzonego mu zakresu działania, po uprzedniej akceptacji Dyrektora Departamentu.
8. W przypadkach dłuższej nieobecności Dyrektora Departamentu, Zastępca Dyrektora jest upoważniony do podpisywania wszystkich pism należących do właściwości Dyrektora Departamentu.
9. Naczelnicy Wydziałów, Kierownicy Oddziałów lub pracownicy (po uprzednim pisemnym upoważnieniu przez Marszałka Województwa lub Zarząd) podpisują dokumenty w sprawach do których zostali upoważnieni.
10. W przypadkach dłuższej nieobecności Dyrektora Departamentu i Zastępcy Dyrektora w szczególnie uzasadnionych przypadkach tj. (wyjazd na szkolenia, narady), Naczelnicy Wydziałów podpisują pisma wychodzące na zewnątrz niezastrzeżone dla Marszałka Województwa, Zarządu lub Przewodniczącego Sejmiku Województwa Wielkopolskiego.
11. Dyrektor Departamentu lub jego Zastępca składają kontrasygnatę w imieniu Skarbnika Województwa, gdy posiadają takie uprawnienia wynikające z odrębnych upoważnień.

§ 17

1. Pieczęcie urzędowe będące na stanie Departamentu są ewidencjonowane w Departamencie Administracyjnym, a ich odbiór potwierdzony podpisem.

2. Pieczęcie przechowywane są pod zamknięciem w sposób uniemożliwiający dostęp nieupoważnionych osób.
3. Postępowanie z dokumentami odbywa się na zasadach określonych w instrukcji kancelaryjnej.

§ 18

1. Projekty uchwał Zarządu i Sejmiku oraz inne dokumenty przedkładane Zarządowi, po akceptacji Marszałka Województwa nadzorującego Departament, przekazywane są do Departamentu Organizacyjnego i Kadr, na dwa dni przed posiedzeniem Zarządu w 8 egz.
2. Projekty uchwał Zarządu winny być zaparafowane przez:
 - 1) Dyrektora Departamentu, w razie nieobecności przez jego Zastępcę,
 - 2) Skarbnika Województwa lub osobę przez niego upoważnioną – gdy wywołują skutki finansowe,
 - 3) Radcę prawnego - zaopiniowane co do zgodności z prawem,
 - 4) Marszałka Województwa sprawującego nadzór nad Departamentem.

§ 19

1. Projekty uchwał Sejmiku oraz inne dokumenty przedkładane Sejmikowi przekazywane są, po uprzednim uzyskaniu akceptacji Zarządu oraz/lub opinii właściwych komisji Sejmiku do Kancelarii Sejmiku na 7 dni przed sesją Sejmiku w formie:
 - 1) papierowej – 1 oryginał (wraz z kompletem wymaganych podpisów),
 - 2) elektronicznej za pośrednictwem systemu e-radni.

IX. Zasady organizacji kontroli

§ 20

Kontroli wewnętrznej w Departamencie podlega wykonywanie zadań na stanowiskach pracy oraz dyscyplina pracy.

§ 21

1. Kontrolę wewnętrzną wykonuje Dyrektor Departamentu lub jego Zastępca.
2. Dowodem dokonania kontroli jest wstępne parafowanie dokumentu (pisma) lub ostateczne podpisanie dokumentu (pisma).
3. W przypadku stwierdzenia nieprawidłowości i błędów w weryfikowanych dokumentach pracownicy Departamentu sporządzają notatki służbowe i protokoły, które przedkładają do wiadomości Skarbnika Województwa lub Dyrektora Departamentu.

X. Postanowienia końcowe

§ 22

Regulamin obowiązuje wszystkich pracowników Departamentu. Nieprzestrzeganie Regulaminu stanowi naruszenie obowiązków służbowych.

§ 23

Regulamin ma charakter aktu wewnętrznego i nie może być powoływany jako podstawa działania w korespondencji ze stronami.

§ 24

Pracownicy Departamentu potwierdzają swoim podpisem przyjęcie do wiadomości i stosowania postanowienia niniejszego regulaminu.

§ 25

W zakresie spraw nie ujętych w niniejszym Regulaminie obowiązują postanowienia Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu oraz obowiązujące przepisy prawa.