

**Zarządzenie Nr 4/2020
Wójta Gminy Rudnik
z dnia 7 stycznia 2020 r.**

w sprawie: zmiany Zarządzenia Nr 199/2018 Wójta Gminy Rudnik z dnia 2 stycznia 2018 roku w sprawie wprowadzenia instrukcji określającej zasady sporządzania, obiegu i kontroli oraz przechowywania i zabezpieczania dokumentów księgowych i ksiąg rachunkowych w Urzędzie Gminy w Rudniku

Na podstawie art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2019r. poz. 506 z późn. zm.) oraz art. 4 i art. 10 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2019 r., poz. 351)

zarządzam, co następuje:

§ 1

Zmienia się Zarządzenie Nr 199/2018 Wójta Gminy Rudnik z dnia 2 stycznia 2018 roku w sprawie wprowadzenia instrukcji określającej zasady sporządzania, obiegu i kontroli oraz przechowywania i zabezpieczania dokumentów księgowych i ksiąg rachunkowych w Urzędzie Gminy w Rudniku w ten sposób, że:

1. W załączniku nr 1 Rozdział III. Obieg dokumentów księgowych:

1) **§ 3 ust.1** otrzymuje brzmienie:

„Wydatki na realizację zadań są dokonywane zgodnie z planem rzeczowo-finansowym w ramach środków pieniężnych ustalonych na dany rok budżetowy. Pracownik merytoryczny sprawdza aktualny plan finansowy w programie DYSPOONENT”.

2) **w § 3 ust.6 wyrażenie** umieszczone po pkt 3) otrzymuje brzmienie:

„Pracownik merytoryczny obok opisu merytorycznego na fakturze/rachunku lub innym dokumencie spełniającym wymogi dokumentu księgowego powinien wpisać klasyfikację budżetową, z której dany wydatek będzie realizowany, oraz wprowadzić fakturę do programu „dysponent”. Pracownicy merytoryczni zatwierdzają dowody księgowe pod względem merytorycznym w zakresie zgodnym ze swoim zakresem czynności oraz w związku z pełnieniem zastępstw podczas nieobecności innych osób.”

3) **w § 3 ust.7** po słowach „... nie zawierają błędów arytmetycznych wyrażenie:

„Wykaz osób uprawnionych w Urzędzie Gminy do zatwierdzania dowodów księgowych pod względem formalno – rachunkowym stanowi załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia”

otrzymuje brzmienie:

„Do zatwierdzania dowodów księgowych pod względem formalno – rachunkowym uprawnieni są pracownicy Referatu Księgowości zajmujący stanowiska: inspektor d.s. płac i księgowości budżetowej (dokumenty wypłacane przelewem) oraz inspektor d.s. księgowości budżetowej (dokumenty wypłacane w kasie). Stanowiska te zastępują się wzajemnie, dodatkowo podczas nieobecności oraz w innych przypadkach do zatwierdzania dokumentów księgowych pod względem formalno rachunkowym upoważnieni są pozostali pracownicy Referatu Księgowości”

4) w § 3 ust.10 otrzymuje brzmienie:

„Kolejnym etapem jest zatwierdzenie dowodu księgowego do wypłaty. Do zatwierdzenia dowodu księgowego do wypłaty upoważnione są osoby: Wójt, Zastępca Wójta, Sekretarz, Kierownik USC oraz Skarbnik i pracownicy Referatu Finansowego i Referatu Usług Wspólnych zgodnie z kartą wzroków podpisów złożoną w banku prowadzącym rachunek bankowy Gminy Rudnik” .

2. W załączniku nr 1 Rozdział IV Zasady opracowania dokumentów przez komórki organizacyjne § 4 ust. 15 pkt 1 otrzymuje brzmienie:

„1) sprawdza czy prace/usługi objęte zleceniem lub projektem umowy będą wykonywane na majątku Gminy lub na majątku którego Gmina jest w posiadaniu. Odpowiedzialność za zapłatę faktury która dotyczyłaby realizacji prac/usługi na majątku nie należącym lub nie będącym w posiadaniu Gminy (sprawdzona pod względem merytorycznym) ponosi pracownik merytoryczny. Niedopuszczalne jest zlecenie robót lub usług na majątku nie należącym lub nie będącym w posiadaniu Gminy. Pracownik merytoryczny sprawdza zabezpieczenie środków na realizację planowanych wydatków w programie „dysponent”. W przypadku braku środków składa po uzgodnieniu z Wójtem Gminy pisemny wniosek o zabezpieczenie środków do Skarbnika Gminy”.

§ 2

1. W związku z wprowadzonymi zmianami w niniejszym Zarządzeniu uchyla się następujące załączniki:

- 1) Załącznik nr 2 do Zarządzenia Nr 199/2018 Wójta Gminy w Rudniku z dnia 2 stycznia 2018 roku „Wykaz osób uprawnionych w Urzędzie Gminy do zatwierdzania dowodów księgowych pod względem merytorycznym”.
- 2) Załącznik Nr 3 do Zarządzenia Nr 199/2018 Wójta Gminy w Rudniku z dnia 2 stycznia 2018 roku „Wykaz osób uprawnionych w Urzędzie Gminy do zatwierdzania dowodów księgowych pod względem formalno-rachunkowym”.
- 3) Załącznik Nr 4 do Zarządzenia Nr 199/2018 Wójta Gminy w Rudniku z dnia 2 stycznia 2018 roku „Wykaz osób uprawnionych w Urzędzie Gminy do zatwierdzania dowodów księgowych do wypłaty”.
- 4) Załącznik Nr 5 do Zarządzenia Nr 199/2018 Wójta Gminy w Rudniku z dnia 2 stycznia 2018 roku „Wzory pieczęci umieszczanych na dokumentach” otrzymuje numer 2.

§ 3

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 roku



WÓJT
Piotr Rybka

Sporządziła
D. Biczysko

Sprawdzone pod względem
formalno-prawnym

advokat dr hab. Ewa Pierzchała

