

## **ZARZĄDZENIE nr 54 /2017**

Burmistrza Sośnicowic z dn. 25.05.2017r w sprawie instrukcji regulujących gospodarkę finansową gminy.

1. Na podstawie ustawy z dnia 27 sierpień 2009r o finansach publicznych (tekst jednolity z 2003r Dz. U. Nr 15 poz. 148),

zarządzam co następuje:

### **§1**

Wprowadzam następujące zmiany do Instrukcji obiegu, kontroli i archiwizowania dokumentów finansowo - księgowych w Urzędzie Miejskim w Sośnicowicach

1. Dodać w §13 pkt 4 zapis, iż zgodnie z przepisami wewnętrznymi umowy, zamówienia oraz zlecenia powodujące zaciągnięcie zobowiązań finansowych winny być przedłożone w pierwszej kolejności Skarbnikowi Gminy, który po ich zaakceptowaniu składa swoją kontrasygnatę potwierdzającą zabezpieczenie środków finansowych w budżecie gminy na realizację zadania, dla którego wszczyna się procedurę zgodną z ustawą Prawo zamówień publicznych, następnie dokument z podpisem Skarbnika przedkłada się do podpisu i ostatecznej akceptacji Burmistrzowi.

2. Wprowadzić zapisy regulujące gospodarkę finansową ZFŚS.

Środki Funduszu gromadzone są na odrębnym rachunku bankowym(135-2 rachunek środków funduszu socjalnego) oraz stanowią one odrębną masę majątkową. W danym roku zgodnie z ustawą o zfśś dokonuje się przekazania z podstawowego konta wydatkowego Urzędu na rachunek bankowy Funduszu równowartości naliczonych na dany rok odpisów i zwiększeń. Na koncie wydatkowym Urzędu poniesiony wydatek stanowiący wysokość odpisu zostanie zaewidencjonowany zgodnie z klasyfikacją budżetową na kontach Wn 405-75023-4440 Ma 130-w-75023-4440, natomiast wpływ odpisów z Urzędu jak również z pozostałych jednostek na rachunek ZFŚS zaewidencjonowany zostanie Wn 135-2 Ma 851-1. W momencie sporządzenia listy osób którym przysługuje wypłata świadczenia dokonujemy przelewu z rachunku bankowego ZFŚS na rachunek bankowy wydatków Urzędu w wysokości przyznanego świadczenia celem naliczenia oraz potrącenia stosownego podatku. Po dokonaniu potrącenia pracownikowi zostaje wypłacona kwota odpowiadająca wysokości



należnych świadczeń. Operacje te dokonywane są bez wskazania klasyfikacji budżetowej i nie stanowią wydatku.

Przelew z ZFŚŚ na wydatki(Wn 851-1 Ma 135-2), jak również wypłata świadczenia pracownikowi ( Wn 231-W-1 Ma 130-P-1) zostają dokonane tego samego dnia.

3. Do §13 dodać zapis, iż zobowiązania z tyt. faktury VAT, rachunku wystawionego dla Gminy Sośnicowice której odbiorcą jest Urząd Miejski w Sośnicowicach przez podmiot będący dłużnikiem Urzędu Miejskiego może zostać na podstawie pisemnego oświadczenia sprzedawcy zaliczone na poczet zadłużenia.

4. Rozdział III Obiegu dokumentów należy poszerzyć o zapis dotyczący przypisów rocznych należności m.in. z tytułu opłat za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych.

Pracownicy merytoryczni zobowiązani są do sporządzenia listy należności. Listę należności należy przedłożyć do wymiaru podatkowego najpóźniej do końca I kwartału roku którego dotyczą należności, jak również na bieżąco w ciągu roku należy zgłaszać zmiany powodujące wzrost lub zmniejszenie należności. Po otrzymaniu listy od pracownika merytorycznego wymiar podatkowy dokonuje przypisu rocznego należności, oraz w ciągu roku dokonuje na podstawie pisemnego wniosku zwiększenia przypisów lub odpisu.

## §2

Zobowiązuję wszystkich pracowników Urzędu Miejskiego do zapoznania się z ww. zmianami i przestrzegania w pełni zawartych w niej postanowień.

## §3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 25.05.2017r



BURMISTRZ  
*Marcin Stronczek*  
Marcin Stronczek

