

WO. 120. 36. 2021

**Zarządzenie Nr 36/2021
Starosty Grodziskiego
z dnia 2 lipca 2021 r.**

w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 43/2018 Starosty Grodziskiego z dnia 31 sierpnia 2018 r. w sprawie przyjęcia zasad (polityki) rachunkowości, instrukcji obiegu i kontroli dowodów księgowych, instrukcji kasowej oraz gospodarki drukami ścisłego zarachowania w Starostwie Powiatu Grodziskiego

Na podstawie art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2021 r. poz. 217) oraz art. 40 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2021 r. poz. 305) z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017 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 (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 342) zarządzam, co następuje:

§ 1

W Zasadach (polityce) rachunkowości stanowiących załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 43/2018 Starosty Grodziskiego z dnia 31 sierpnia 2018 r. w sprawie przyjęcia zasad (polityki) rachunkowości, instrukcji obiegu i kontroli dowodów księgowych, instrukcji kasowej oraz gospodarki drukami ścisłego zarachowania w Starostwie Powiatu Grodziskiego zmienionego Zarządzeniem Nr 66/2019 Starosty Grodziskiego z dnia 31 grudnia 2019 r. wprowadza się następujące zmiany:

1. § 7 ust. 2 otrzymuje następujące brzmienie:

„Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Starostwa Powiatu Grodziskiego w Grodzisku Mazowieckim przy ul. Dalekiej 11a. Księgi rachunkowe prowadzone są w języku polskim i w walucie polskiej”.

§ 2

W Instrukcji obiegu i kontroli dowodów księgowych stanowiącej załącznik Nr 2 do Zarządzenia Nr 43/2018 Starosty Grodziskiego z dnia 31 sierpnia 2018 r. w sprawie przyjęcia zasad (polityki) rachunkowości, instrukcji obiegu i kontroli dowodów księgowych, instrukcji kasowej oraz gospodarki drukami ścisłego zarachowania w Starostwie Powiatu Grodziskiego zmienionego Zarządzeniem Nr 66/2019 Starosty Grodziskiego z dnia 31 grudnia 2019 r. wprowadza się następujące zmiany:

1. § 2 pkt 3) podpunkt b) otrzymuje następujące brzmienie:

„Faktura VAT, faktura, faktura pro forma, faktura korygująca, rachunek dostawcy (RK), paragon, nota księgowa – służy do udokumentowania zakupu (dostawy) sprzętu, materiałów i przedmiotów, usług oraz rozliczeń z dostawcą tych składników majątku oraz wykonawcą usług.

Faktura VAT, faktura, faktura pro forma, faktura korygująca, rachunek dostawcy (RK), paragon, nota, wpływa do Punktu Obsługi Mieszkańców, a następnie przez Sekretariat jest przedstawiana/y Staroście.

Po wskazaniu przez Starostę, przekazywana/y jest do Wydziału Finansowego, gdzie upoważniony pracownik koordynuje czynności związane ze sprawdzeniem merytorycznym i zastosowaniem

przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych. Następnie pracownik Wydziału Finansowego dokonuje sprawdzenia pod względem formalnym i rachunkowym i przedkłada Skarbnikowi do wstępnej kontroli. Po jej dokonaniu dokument ten przekazuje się Staroście do zatwierdzenia do zapłaty.

Faktura korygująca - służy do korekty błędów w fakturze. W przypadku korekty zmniejszającej (na -) faktura korygująca nie jest przedstawiana Staroście do zatwierdzenia.

Dopuszcza się płacenie faktur proforma oraz szkoleń na podstawie zgłoszenia po uprzednim ich podpisaniu przez Skarbnika i Starostę.

Jednostka organizacyjna dokonuje płatności za faktury z zastosowaniem mechanizmu podzielonej płatności, zgodnie z podjętą Uchwałą Zarządu Powiatu Grodziskiego w sprawie rozliczania płatności podatku Vat w Powiecie Grodziskim za pośrednictwem metody podzielonej płatności (split payment)".

2. § 5 ust. 4 otrzymuje następujące brzmienie:

„Lista płac powinna zawierać:

- 1) okres, za który naliczane jest wynagrodzenie;
- 2) nazwisko i imię pracowników, którym naliczane jest wynagrodzenie;
- 3) wynagrodzenie brutto z uwzględnieniem elementów składowych tego wynagrodzenia;
- 4) kwoty odliczonych z wynagrodzenia składek na ubezpieczenia: emerytalne, rentowe i chorobowe;
- 5) kwotę zaliczki na podatek dochodowy;
- 6) kwoty naliczonych składek na Pracownicze Plany Kapitałowe finansowane przez pracodawcę;
- 7) kwoty potrąconych z wynagrodzenia składek na Pracownicze Plany Kapitałowe finansowane przez pracownika;
- 8) kwoty należnego zasiłku chorobowego;
- 9) kwotę potrąconej z wynagrodzenia zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych;
- 10) kwotę odliczonej od podatku dochodowego składki na ubezpieczenie zdrowotne;
- 11) wynagrodzenie netto;
- 12) ogólną kwotę pozostałych potrąceń oraz ich strukturę;
- 13) kwotę wynagrodzeń do wypłaty”.

§ 3

Załącznik Nr 1 do Instrukcji obiegu i kontroli dowodów księgowych stanowiącej załącznik Nr 2 do Zarządzenia Nr 43/2018 Starosty Grodziskiego z dnia 31 sierpnia 2018 r. w sprawie przyjęcia zasad (polityki) rachunkowości, instrukcji obiegu i kontroli dowodów księgowych, instrukcji kasowej oraz gospodarki drukami ścisłego zarachowania w Starostwie Powiatu Grodziskiego zmienionego Zarządzeniem Nr 66/2019 Starosty Grodziskiego z dnia 31 grudnia 2019 r. otrzymuje brzmienie jak w Załączniku Nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

§ 4

W Instrukcji kasowej stanowiącej załącznik Nr 3 do Zarządzenia Nr 43/2018 Starosty Grodziskiego z dnia 31 sierpnia 2018 r. w sprawie przyjęcia zasad (polityki) rachunkowości, instrukcji obiegu i kontroli dowodów księgowych, instrukcji kasowej oraz gospodarki drukami ścisłego zarachowania w Starostwie Powiatu Grodziskiego zmienionego Zarządzeniem Nr 66/2019 Starosty Grodziskiego z dnia 31 grudnia 2019 r. wprowadza się następujące zmiany:

1. § 2 ust. 6 otrzymuje następujące brzmienie:

„W jednostce organizacyjnej prowadzone są trzy kasy: kasa Nr 1 i kasa Nr 2 w siedzibie Starostwa Powiatu Grodziskiego w Grodzisku Mazowieckim przy ul. Dalekiej 11a, natomiast kasa Nr 3 w budynku przy ul. Żyrardowskiej 48”.

2. § 2 ust. 7 otrzymuje następujące brzmienie:

„Ustala się limit przechowywanej gotówki w kasie: dla kasy Nr 1 znajdującej się w siedzibie Starostwa Powiatu Grodziskiego w Grodzisku Mazowieckim przy ul. Dalekiej 11a w wysokości 70 000,00 zł (słownie: siedemdziesiąt tysięcy złotych), dla kasy Nr 2 znajdującej się w siedzibie Starostwa Powiatu Grodziskiego w Grodzisku Mazowieckim przy ul. Dalekiej 11a w wysokości 30 000,00 zł (słownie: trzydzieści tysięcy złotych), natomiast w kasie Nr 3 w budynku przy ul. Żyrardowskiej 48 w wysokości 50 000,00 zł (słownie: pięćdziesiąt tysięcy złotych)”.

3. § 4 ust. 5 otrzymuje następujące brzmienie:

„Wypłata gotówki z kasy może być zrealizowana na podstawie źródłowych dowodów kasowych uzasadniających wypłatę, tj.:

- 1) faktur VAT wystawionych przez kontrahentów;
- 2) list płac dotyczących wynagrodzeń, innych wypłat pieniężnych, premii oraz nagród;
- 3) dowodów z dokonanych wpłat na własne rachunki bankowe potwierdzonych stemplem bankowym;
- 4) własnych dowodów źródłowych realizowanych np. w związku z wypłatą zaliczek do rozliczenia oraz – w uzasadnionych przypadkach – dowodów wypłaty KW;
- 5) innych dokumentów m.in. wypłat dotyczących Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (PFRON)”.

§ 5

Wykonanie niniejszego zarządzenia powierzam Skarbnikowi Powiatu Grodziskiego oraz Kierownikowi Referatu Finansowo-Księgowego.

§ 6

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 5.07.2021 r.

STAROSTA

Marek Wiezbicki

RADCA PRAWNY

Hanna Zarębska
WA 4692

Wzory pieczęci używanych w czasie obiegu i kontroli dowodów księgowych

1.

Sprawdzono pod względem
merytorycznym

dnia

podpis.....

2.

Sprawdzono pod względem
formalnym i rachunkowym

dnia

podpis.....

3.

Kontrola Wstępna
Główny Księgowy

Data..... podpis.....

4.

Wartość zamówienia jest niższa od kwoty
130 000 złotych. Do zamówienia nie stosuje
się ustawy z dnia 11 września 2019 r.
Prawo zamówień publicznych zgodnie
z art. 2 ust. 1 punkt 1) w/w ustawy. -1-

5.

Zatwierdzono do wypłaty ze środków

Dział Rozdz. §zł.
§zł.
§zł.
§zł.

Razem zł.

Potrącenia zł.

Potrącenia zł.

Do wypłaty - zwrot zł.

słownie złotych:

.....
Starosta Powiatu