

w sprawie zmiany Zarządzenie 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 (t. j. Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) oraz art. 40 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.) 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 (j.t. 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. oraz Zarządzeniem Nr 36/2021 Starosty Grodziskiego z dnia 2 lipca 2021 r. w § 7 ust. 4 otrzymuje następujące brzmienie:

„Księgi rachunkowe jednostka organizacyjna prowadzi przy użyciu komputerów w systemie informatycznym „Progman Finance Premium” autorstwa firmy Wolters Kluwer, wersja oprogramowania 11.9.4.0-266, data wydania 31.03.2023 r. Data rozpoczęcia eksploatacji oprogramowania to 01.01.2017 r.

Jednostka prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową w postaci dodatkowych kont syntetycznych/dodatkowych kont analitycznych do projektów unijnych oraz projektów do których zalecana jest wyodrębniona ewidencja księgową. Wszystkie oryginalne dowody źródłowe w tym dowody księgowe dotyczące realizacji projektów są przechowywane w oddzielnych teczkach lub segregatorach w siedzibie Starostwa Powiatu Grodziskiego. Segregatory są czytelnie opisane i zawierają informację o nazwie projektu”.

§ 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. oraz Zarządzeniem Nr 36/2021 Starosty Grodziskiego z dnia 2 lipca 2021 r. wprowadza się następujące zmiany:

1. w § 3 ust. 3 otrzymuje następujące brzmienie:

„Sprawdzone pod względem merytorycznym dokumenty podlegają kontroli zgodności wydatku z prawem zamówień publicznych:

1) za zamówienia publiczne poniżej kwoty 130 000,00 zł netto, do których nie stosuje się Uchwały

Zarządu Powiatu Grodziskiego w sprawie zasad udzielania zamówień publicznych w Starostwie Powiatu Grodziskiego o wartości poniżej kwoty 130 000 złotych, jest odpowiedzialny wydział merytoryczny, który opisuje dokumenty oraz umieszcza zapis o następującej treści:

„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 pkt 1 ww. ustawy”.

2) dokumenty dotyczące przeprowadzonych postępowań wg Uchwały Zarządu Powiatu Grodziskiego w sprawie zasad udzielania zamówień publicznych w Starostwie Powiatu Grodziskiego o wartości poniżej kwoty 130 000 złotych podlegają kontroli przez pracownika ds. zamówień publicznych, który po sprawdzeniu faktycznej wartości zamówienia umieszcza na nim zapis o następującej treści:

„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 pkt 1 ww. ustawy”.

3) dokumenty dotyczące przeprowadzonych postępowań wg Uchwały Zarządu Powiatu Grodziskiego w sprawie zasad udzielania zamówień publicznych w Starostwie Powiatu Grodziskiego o wartości równej lub przekraczających kwotę 130 000 złotych podlegają kontroli przez pracownika ds. zamówień publicznych, który po sprawdzeniu faktycznej wartości zamówienia umieszcza na nim odpowiedni zapis.

4) kontrolujący zgodnie z zapisami pkt 1-3 zamieszcza na odwrocie dokumentu datę dokonania kontroli oraz opatruje ją własnym czytelnym podpisem. W przypadku stosowania paraf należy jednocześnie stosować imienną pieczętkę służbową”.

2. w § 5 ust. 3 pkt 3) otrzymuje następujące brzmienie:

„oświadczenia/wnioski podatnika dla celów obliczenia miesięcznych zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT-2)”.

3. w § 5 ust. 6 otrzymuje następujące brzmienie:

„od wynagrodzeń dokonuje się naliczenia składek na ubezpieczenia emerytalne, rentowe, wypadkowe, fundusz pracy i sporządza miesięczną deklarację DRA wraz z załącznikami, tj. imiennymi raportami RCA, RSA i RPA sporządzonymi dla każdego pracownika”.

4. w § 6 ust. 3 po pkt 4) dodaje się pkt 5) o następującym brzmieniu:

„dowody księgowe i dokumentację dotyczącą realizacji projektów unijnych oraz projektów do których zalecana jest wyodrębniona ewidencja księgowa należy przechowywać w archiwum zgodnie z umowami o dofinansowanie projektów”.

§ 3

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

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

STAROSTA

Marek Wiezbicki

Sprawdzono pod względem
formalno-prawnym

RAJCA PRAWNY

 Anna Zaraniska
WA-4692

data