

ZARZĄDZENIE Nr 57/2020
DYREKTORA ZARZĄDU DRÓG I UTRZYMANIA MIASTA

z dnia 14 sierpnia 2020 roku

w sprawie zmian w instrukcji obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych
w Zarządzie Dróg i Utrzymania Miasta w Tomaszowie Mazowieckim

Na podstawie art. 4 i art.10 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2019 r. poz. 351, poz.1495,1571,1655,1680, z 2020r. poz.568) Dyrektor Zarządu Dróg i Utrzymania Miasta zarządza co następuje:

§ 1. W Zarządzeniu Nr 5/2016 Dyrektor Zarządu Dróg i Utrzymania Miasta Tomaszowa Mazowieckiego z dnia 04 stycznia 2016r. w sprawie instrukcji obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych zmianie ulegają: § 5 , w którym dodaje się ust. 2 i 3 oraz § 11, który otrzymuje nowe brzmienie:

1) w § 5 dodaje się ust. 2 o treści:

2. W tym celu pod opisem wydatku zamieszcza się adnotację:

„Zamówienia dokonano na podstawie art..... ustawy „Prawo zamówień publicznych”

2) w § 5 dodaje się ust. 3 o treści:

3. Procedura zamówień publicznych oraz dokumentacja w tym zakresie prowadzona jest przez wyznaczonego pracownika ZDIUM.

3) § 11 ust.1 otrzymuje nowe brzmienie:

1. Główny księgowy dokonuje wstępnej kontroli zgodnie z art. 54 ust.1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych:

a) zgodności operacji gospodarczych i finansowych z planem finansowym,

b) kompletności i rzetelności dokumentów dotyczących operacji gospodarczych i finansowych.

Dowodem dokonania przez głównego księgowego wstępnej kontroli jest jego podpis złożony na dokumentach dotyczących danej operacji.

4) § 11 ust. 2 otrzymuje nowe brzmienie:

2. Złożenie podpisu przez głównego księgowego na dokumencie, oznacza, że:

1) nie zgłasza zastrzeżeń do przedstawionej przez właściwych rzeczowo pracowników oceny prawidłowości tej operacji i jej zgodności z prawem;

2) nie zgłasza zastrzeżeń do kompletności oraz formalno-rachunkowej rzetelności i prawidłowości dokumentów dotyczących tej operacji;

3) zobowiązania wynikające z operacji mieszczą się w planie finansowym jednostki.

5) § 11 ust. 3 otrzymuje nowe brzmienie:

3. Dowody księgowe stanowiące podstawę do zapłaty podlegają zatwierdzeniu przez Dyrektora Zarządu Dróg i Utrzymania Miasta lub przez osobę przez niego upoważnioną.

Wykaz osób upoważnionych stanowi załącznik Nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

6) § 11 ust. 4 otrzymuje nowe brzmienie:

4. W przypadku wewnętrznych dowodów księgowych, w szczególności Polecenia Księgowania – zatwierdzenia dokonuje jednoosobowo Główny Księgowy lub Zastępca Głównego Księgowego.

§ 2. Wykonanie Zarządzenia powierzam Głównemu Księgowemu Zarządu Dróg i Utrzymania Miasta w Tomaszowie Mazowieckim.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania z mocą obowiązującą od 01-08-2020r.

ZASTĘPCA DYREKTORA
Zarządu Dróg i Utrzymania Miasta
w Tomaszowie Mazowieckim

Jakub Zięba

