

ZARZĄDZENIE NR 132/2020
WÓJTA GMINY NAGŁOWICE
z dnia 31 grudnia 2020 roku

w sprawie zmiany „Instrukcji Obiegu i Kontroli dokumentów finansowo - księgowych w Urzędzie Gminy w Nagłowicach”

Na podstawie art. 30 ustawy o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990 r. (Dz. U. z 2020 roku poz. 713 z późn. zm.) oraz art. 10 ust. 2 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2019 roku poz. 351) **zarządzam co następuje:**

§ 1

W zarządzeniu Nr 134/2016 Wójta Gminy Nagłowice z dnia 30 grudnia 2016 r. w sprawie „Instrukcji Obiegu i Kontroli dokumentów finansowo - księgowych w Urzędzie Gminy w Nagłowicach” wprowadza się następujące zmiany:

1. W § 6 ust. 1 pkt. 3 użyte wyrazy „Sprawdzono pod względem merytorycznym” zastępuje się wyrazami:

*Sprawdzono pod względem celowości, legalności i oszczędności.
Potwierdza się prawidłowość merytoryczną dokonanego wydatku
Nagłowice, dnia
.....
podpis pracownika merytorycznego*

2. § 8 ust. 4 otrzymuje nowe brzmienie:

„W przypadku wewnętrznych dowodów księgowych w szczególności dowodów polecenia księgowania „PK” zatwierdzenia dokonuje jednoosobowo skarbnik lub też osoby przez niego upoważnione”.

3. W § 13 użyte wyrazy „- rachunek bankowy wydatków – rachunek bankowy dochodów” zastępuje się wyrazami:

- rachunek wydatków i dochodów budżetu Gminy Nagłowice;
- rachunek wydatków budżetu Urzędu Gminy Nagłowice;
- rachunek dochodów budżetu Urzędu Gminy Nagłowice;
- rachunek opłat za odpady komunalne budżetu Urzędu Gminy Nagłowice;
- rachunek ZFŚS Urzędu Gminy Nagłowice;
- rachunek dla rozliczenia podatku od towarów i usług (VAT);
- rachunek dla ewidencji gwarancji należytego wykonania;
- rachunek dla ewidencji wadium;

- rachunki wydatków i dochodów Urzędu Gminy Nagłowice w zakresie realizacji projektów unijnych oraz/lub współfinansowanymi środkami zewnętrznymi- prowadzone w miarę potrzeb jednostki;

- rachunki wydatków i dochodów Gminy Nagłowice w zakresie realizacji projektów unijnych oraz/lub współfinansowanymi środkami zewnętrznymi- prowadzone w miarę potrzeb jednostki.

4. W § 27:

- a) ust. 5 uchyla się pkt.4
- b) ust. 6 otrzymuje nowe brzmienie:

„Dokonanie sprawdzenia pod względem merytorycznym i podatku VAT do odliczenia powinno być opatrzone pieczęcią w brzmieniu jak poniżej, starannie wypełnione i podpisane w miejscach do tego wskazanych w pieczęci. Złożenie podpisów w miejscach dowolnych skutkować będzie zwrotem dokumentacji w celu właściwego uzupełnienia, bez realizacji finansowej, a czasookres dodatkowy do chwili otrzymania starannie wypełnionej dokumentacji obciążał będzie właściwego pracownika. Na okoliczność dokonania kontroli merytorycznej i podatku VAT do odliczenia pracownik dokonujący kontroli umieszcza na dowodzie księgowym pieczęcie z klauzulą”:

- a) *Sprawdzono pod względem celowości, legalności i oszczędności.
Potwierdza się prawidłowość merytoryczną dokonanego wydatku
Nagłowice, dnia
.....
podpis pracownika merytorycznego*
- b) *Podatek VAT do odliczenia
w wysokości.....
.....
(podpis pracownika merytorycznego)*

- c) Po ust. 9 dodaje się ust. 10, który otrzymuje brzmienie:

„Dokumenty zatwierdzone do wypłaty, sprawdzone pod względem merytorycznym oraz pod względem formalnym i rachunkowy, podpisane przez kierownika jednostki oraz skarbnika lub osoby upoważnione, stanowią podstawę dokonania wypłaty w formie przelewu lub gotówki. Stanowią one podstawę ujęcia operacji i zdarzeń gospodarczych w ewidencji księgowej.

Na okoliczność dokonania kontroli wstępnej dokonujący kontroli Skarbnik lub osoba przez nią upoważniona umieszcza na dowodzie księgowym pieczęcie z klauzulą”:

*Dokonano wstępnej kontroli zgodnie z dyspozycją
art. 54 ust. 1 pkt. 3 Ustawy z 27 sierpnia 2009 r.
o finansach publicznych*

.....
SKARBNIK

5. § 28 otrzymuje nowe brzmienie:

„W zakresie dokumentacji rozrachunków z tytułu dostaw, robót i usług rozróżnia się następujące dokumenty:

- faktura VAT,

- faktura,
- faktura proforma,
- rachunek,
- nota księgowa,
- faktura korygująca/ nota korygująca,
- umowa”.

§ 2

1. Załącznik Nr 1 do Instrukcji otrzymuje nowe brzmienie jako załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.
2. Załącznik Nr 3 do Instrukcji otrzymuje nowe brzmienie jako załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia.
3. Załącznik Nr 4 do Instrukcji otrzymuje nowe brzmienie jako załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia.
4. Załącznik Nr 5 do Instrukcji otrzymuje nowe brzmienie, jako załącznik nr 4 do niniejszego zarządzenia.
5. Załącznik Nr 6 do Instrukcji otrzymuje nowe brzmienie, jako załącznik nr 5 do niniejszego zarządzenia.
6. Załącznik Nr 7 do Instrukcji otrzymuje nowe brzmienie, jako załącznik nr 6 do niniejszego zarządzenia.

§ 3.

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 4.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2021 roku.

Wójt Gminy Nagłowice
mgr inż. Jacek Lato



Wykaz stanowisk uprawnionych do wystawiania poszczególnych dokumentów

Lp.	Nazwisko i imię	Stanowisko	Rodzaj dokumentu
1.	Parzniewska Anna	Za- Skarbnika	Faktura VAT, PK, polecenie przelewu, lista płac
2.	Joanna Struzik	Inspektor	PK, Lista płac, polecenie przelewu
3.	Dąbrowska Sylwia	Podinspektor	PK, polecenie przelewu, nota księgowa, nota odsetkowa
4.	Stępień Monika	Inspektor	Raport kasowy, czek gotówkowy, KP, KW, nota księgowa
5.	Zgryza Agnieszka	Referent	Raport kasowy, czek gotówkowy, KP, KW, nota księgowa
6.	Klimczak Anna	Inspektor	Nota księgowa
7.	Dudek Ewelina	Inspektor	Nota księgowa
8.	Radecka Agnieszka	Referent	Faktura VAT, PK, nota księgowa, nota odsetkowa
9.	Wojewoda Piotr	Inspektor	Faktura VAT, PK, Nota księgowa
10.	Karol Kraska	Podinspektor	Nota księgowa
11.	Kuzia Tomasz	Kierownik Wydziału	PK, Nota księgowa
12.	Pustół-Pawłowska Agnieszka	Inspektor	Faktura VAT, PK, nota księgowa, nota odsetkowa
13.	Mularczyk –Wójcik Marta	Inspektor	PK, nota księgowa
14.	Karolina Wojewoda	Inspektor	PK, Lista płac, polecenie przelewu
15.	Kurek Justyna	Podinspektor	Nota księgowa, PK
16.	Lech Sebastian	Inspektor	Nota Księgowa, PK

Wójt Gminy Nagłowice

mgr inż. Jacek Lato

Wykaz osób upoważnionych do zatwierdzania dokumentów do wypłaty

Lp.	Nazwisko i imię	Stanowisko
1.	Lato Jacek	Wójt Gminy
2.	Król Anna	Sekretarz Gminy
3.	Lipska Monika	Sekretarz Gminy

Wójt Gminy Nagłowice
mgr inż. Jacek Lato



**Wykaz osób upoważnionych do kontroli podpisywania dokumentów pod względem
formalno – rachunkowym**

Lp.	Nazwisko i imię	Stanowisko
1.	Parzniewska Anna	Za- ca Skarbnika
2.	Struzik Joanna	Inspektor ds. księgowości budżetowej
3.	Dąbrowska Sylwia	Podinspektor ds. księgowości budżetowej
4.	Karolina Wojewoda	Inspektor

Wójt Gminy Nagłowice

mgr inż. Jacek Lato



Wykaz osób upoważnionych do zatwierdzania dokumentów pod względem merytorycznym

Lp.	Nazwisko i imię	Stanowisko	Dokumenty
1.	Król Anna	Sekretarz	Zatwierdzanie dokumentów pod względem merytorycznym powierzonych zakresem czynności
2.	Lipska Monika	Sekretarz/ z-ca kierownika USC	
3.	Wojewoda Karolina	Inspektor	
4.	Stępień Monika	Inspektor	
5.	Zgryza Agnieszka	Referent	
6.	Klimczak Anna	Inspektor	
7.	Dudek Ewelina	Inspektor	
8.	Radecka Agnieszka	Referent	
9.	Wojewoda Piotr	Inspektor	
10.	Kraska Karol	Podinspektor	
11.	Kuzia Tomasz	Kierownik Wydziału	
12.	Pustół -Pawłowska Agnieszka	Inspektor	
13.	Mularczyk –Wójcik Marta	Inspektor	
14.	Kurek Justyna	Podinspektor	
15.	Lech Sebastian	Inspektor	
16.	Stępień Monika	Członek GKRPA	Dokumentacja związana z realizacją programu rozwiązywania problemów alkoholowych i narkomanii

Wójt Gminy Nagłowice
mgr inż. Jacek Lato

Wykaz osób uprawnionych do dokonywania operacji zleceń płatniczych na rachunkach bankowych

Lp.	Nazwisko i imię	Stanowisko
1.	Smerdzińska Małgorzata	Skarbnik Gminy
2.	Parzniewska Anna	Z-ca Skarbnika Gminy
3.	Struzik Joanna	Inspektor ds. księgowości budżetowej
4.	Dąbrowska Sylwia	Podinspektor ds. księgowości budżetowej
5.	Karolina Wojewoda	Inspektor

Wójt Gminy Nagłowice
mgr inż. Jacek Lato

Wykaz osób dokonujących podpisów elektronicznych

Lp.	Nazwisko i imię	Stanowisko
1.	Lato Jacek	Wójt Gminy
2.	Król Anna	Sekretarz Gminy
3.	Lipska Monika	Sekretarz Gminy
4.	Smerdzińska Małgorzata	Skarbnik Gminy
5.	Parzniewska Anna	Z-ca Skarbnika Gminy
6.	Struzik Joanna	Inspektor ds. księgowości budżetowej
7.	Dąbrowska Sylwia	Podinspektor ds. księgowości budżetowej
8.	Wojewoda Karolina	Inspektor

Wójt Gminy Nagłowice
mgr inż. Jacek Lato