

ZARZĄDZENIE Nr 161/2019

Burmistrza Miasta Ostróda

z dnia 24 września 2019 r.

w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 477/2018 z dnia 25 kwietnia 2018 roku w sprawie dokumentacji opisującej zasady (politykę) rachunkowości zmienionego zarządzeniem Nr 519/2018 z dnia 11 lipca 2018 roku, zarządzeniem Nr 550/2018 z dnia 16 października 2018 roku, zarządzeniem Nr 2/2018 z dnia 21 listopada 2018 roku, zarządzeniem Nr 6/2018 z dnia 30 listopada 2018 roku oraz zarządzeniem Nr 67/2019 z dnia 8 maja 2019 roku

Na podstawie art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 351), art. 4 ust. 1 ustawy o elektronicznym fakturowaniu w zamówieniach publicznych, koncesjach na roboty budowlane lub usługi oraz partnerstwie publiczno-prawnym z dnia 9 listopada 2018r. (Dz. U. z 2018r. poz. 2191) i art. 40 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019r. poz. 869 z późn. zm.) **Burmistrz Miasta Ostróda zarządza, co następuje:**

§ 1

Do dokumentacji opisującej zasady (politykę) rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Ostródzie dodaje się Załącznik Nr 21 „Zasady polityki rachunkowości obowiązujące przy realizacji zadań finansowanych z wykorzystaniem środków pomocowych z Unii Europejskiej lub środków pomocowych z innych źródeł” stanowiący Załącznik Nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

§ 2

W Załączniku Nr 6 „Instrukcja kasowa” w § 2 „Ochrona kasy” dodaje się ustęp 4 o następującym brzmieniu:

”4. Nie ma obowiązku utrzymywania w kasie pełnej wysokości pogotowia kasowego ustalonego przez kierownika jednostki.”

§ 3

W Załączniku Nr 7 „Zasady obiegu i przechowywania dokumentów finansowo-księgowych w Urzędzie Miejskim w Ostródzie w § 12 „Dokumentowanie zakupów towarów, materiałów i usług dokonywanych w trybie ustawy o zamówieniach publicznych” wprowadza się ustęp 12 otrzymujący brzmienie:

„12. Faktura może być przesłana na platformę Elektronicznego Fakturowania w formie elektronicznej faktury ustrukturyzowanej zwanej dalej e-fakturą na adres PEF: <https://brokerpefexpert.efaktura.gov.pl>, NIP:7412090654. Platforma PEF służy do przesyłania dokumentów elektronicznych zrealizowanych w ramach zamówień publicznych. E-faktura jest dokumentem, który wykonawca wystawia i przesyła w ustrukturyzowanym formacie elektronicznym. Oprócz elementów wymaganych przez ustawę o podatku od towarów i usług, ustrukturyzowana faktura elektroniczna musi zawierać dodatkowo:

- informacje dotyczące odbiorcy płatności,
- wskazanie umowy zamówienia publicznego,

- inne dane, jeżeli są niezbędne ze względu na specyfikę zamówień publicznych.

Pracownik kancelarii po odebraniu e-faktury, przekazuje jej wydruk do dekretacji a dalszy obieg dokumentu odbywa się zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Zasad obiegu i przechowywania dokumentów finansowo-księgowych w Urzędzie Miejskim w Ostródzie”.

§ 4

W Załączniku Nr 1 „Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych” do tabeli „JEDNOSTKA” dodaje się:

Symbol konta syntetycznego	Nazwa	Zasady prowadzenia ewidencji szczegółowej (ksiąg pomocniczych)
142	Środki pieniężne w drodze z terminali	Ewidencja analityczna według klasyfikacji budżetowej
096	Pozostałe środki przekazane	Ewidencja analityczna według jednostek

Wprowadza się zmianę:

Symbol konta syntetycznego	Nazwa	Zasady prowadzenia ewidencji szczegółowej (ksiąg pomocniczych)
226	Długoterminowe należności budżetowych	Ewidencja analityczna prowadzona według kontrahentów
095	Nieruchomości oddane w trwałe zarząd	Ewidencja analityczna według jednostek

Wykreśla się:

„12. Szczegółowe zasady zostaną opracowane odrębnie dla każdego prowadzonego projektu.”

§ 5

W Załączniku Nr 3 „Sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych” w ustępie 2. Wykaz ksiąg rachunkowych dodaje się:

Do Zespołu 1 – Środki pieniężne i rachunki bankowe:

- 142 Środki pieniężne w drodze z terminali

Opis konta:

142 Środki pieniężne w drodze z terminali – służy do ewidencji opłat bezgotówkowych (płatność kartą płatniczą). Na stronie Wn konta księguje się zapłatę kartą płatniczą w korespondencji z kontami 201, 221, 226, 229, 240, 720, 750, 760. Po stronie Ma konta ujmuje się wpływ kwoty z terminala na rachunek bankowy w korespondencji z kontem 130, 135, 139.

Do Kont pozabilansowych dodaje się:

- 096 Pozostałe środki przekazane

Opis konta:

096 Pozostałe środki przekazane – konto służy do pozabilansowej ewidencji pozostałych środków trwałych (oprócz nieruchomości) oraz niskocennych składników majątku przekazanych do użytkowania.

§ 6

W Załączniku Nr 1 do Zasad obiegu i przechowywania dokumentów finansowo-księgowych w Urzędzie Miejskim w Ostródzie wprowadza się następujące zmiany:

- sformułowanie „Referat Obsługi Urzędu Miejskiego” zastępuje się „Wydział Organizacyjny”,
- sformułowanie „Referat Księgowości Budżetowej” zastępuje się „Wydział Finansowo-Budżetowy”,
- sformułowanie „Referat Obsługi Rady Miejskiej” zastępuje się „Biuro Obsługi Rady” ,
- sformułowanie „Referat ds. Podatków i Opłat” zastępuje się „Wydział Finansowo-Budżetowy”,
- sformułowanie „Wydział Finansów” zastępuje się „Wydział Finansowo-Budżetowy”.

§ 7

Załącznik Nr 8 do Zarządzenia Nr 477/2018 Burmistrza Miasta Ostróda z dnia 25 kwietnia 2018r. otrzymuje brzmienie wprowadzone Załącznikiem Nr 2 do niniejszego Zarządzenia.

§ 8

Załącznik Nr 9 do Zarządzenia Nr 477/2018 Burmistrza Miasta Ostróda z dnia 25 kwietnia 2018r. otrzymuje brzmienie wprowadzone Załącznikiem Nr 3 do niniejszego Zarządzenia.

§ 9

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.