

**ZARZĄDZENIE Nr 0050.1126. 2013.VI
PREZYDENTA MIASTA JELENIEJ GÓRY
z dnia 05 lutego 2013 roku**

w sprawie zmiany procedur kontroli gospodarowania środkami publicznymi pod względem legalności, gospodarności i celowości.

Na podstawie art. 44 ust. 3, art. 68 ust. 1 i art. 69 ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, ze zm.) i art. 21 ust. 1 pkt 6 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 ze zm.), zarządzam co następuje:

§1

W Załączniku do Zarządzenia Nr 0050.583.2012.VI Prezydenta Miasta Jeleniej Góry z dnia 11 stycznia 2012 r. w sprawie procedur kontroli gospodarowania środkami publicznymi pod względem legalności, gospodarności i celowości wprowadzam następujące zmiany:

1. w części II pkt 2.1.3 otrzymuje brzmienie: „Kontrola formalno-rachunkowa” polega na potwierdzeniu zgodności operacji gospodarczej z planem finansowym oraz na stwierdzeniu, czy dokument jest oryginałem i zawiera:
 - wiarygodne określenie wystawcy, np. odcisk pieczęci,
 - wskazanie podmiotów uczestniczących w operacji gospodarczej, której dowód dotyczy,
 - datę wystawienia dokumentu oraz datę lub czas dokonania operacji gospodarczej, której dowód dotyczy,
 - właściwe określenie przedmiotu operacji oraz jej wartość i ilość,
 - jest bez błędów arytmetycznych,
 - właściwe naliczenie bądź potwierdzenie, że operacja gospodarcza nie powoduje skutków podatkowych i zobowiązań wobec ZUS,
 - podpisy i pieczętki osób odpowiedzialnych za dokonanie operacji i jej udokumentowanie.

Celem kontroli formalno-rachunkowej jest przygotowanie dokumentu księgowego do zatwierdzenia przez kierownika jednostki, a następnie ujęcia dowodu w księgach rachunkowych. Dlatego powinien on zawierać dekretną – wskazanie kont syntetycznych, na których ma być zaksięgowany.”

2. w części II pkt 2.1.4 dodaje się zdanie: „Osoba potwierdzająca fakt kontroli pod względem formalno-rachunkowym jest jednocześnie odpowiedzialna za wskazanie miesiąca oraz sposobu ujęcia dowodu w księgach rachunkowych (dekretacja), o których mowa w pkt 2.1.6.”

§2

Wykonanie Zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miasta, Zastępcy Skarbnika Miasta i Głównemu Księgowemu Urzędu Miasta.

§3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania z mocą obowiązującą od 01 stycznia 2013 r.

**PREZYDENT MIASTA
Jeleniej Góry
Marcin Zawila**