

Zarządzenie nr 125/20
Wójta Gminy Pszczółki
z dnia 31 grudnia 2020 r.

w sprawie zmiany zarządzenia nr 79/14 Wójta Gminy Pszczółki z dnia 29 grudnia 2014 r.
w sprawie Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów w Urzędzie Gminy w Pszczółkach

Na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1

Zmienia się § 11 ust. 2 Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów, stanowiącej załącznik do zarządzenia nr 79/14 Wójta Gminy Pszczółki z dnia 29 grudnia 2014 r., zmienionego następnie zarządzeniem nr 33/16 Wójta Gminy Pszczółki z dnia 22 czerwca 2016 r., który otrzymuje brzmienie:

Kontrola merytoryczna obcych dowodów księgowych polega w szczególności na sprawdzeniu, czy:

- 1) dokument został wystawiony przez właściwy podmiot,
- 2) operacji gospodarczych dokonały osoby do tego upoważnione,
- 3) planowana operacja gospodarcza została ujęta w planie finansowym,
- 4) dokonana operacja jest celowa, tj. czy była zaplanowana do realizacji w okresie, w którym została dokonana lub wykonanie jej jest niezbędne do prawidłowego funkcjonowania jednostki,
- 5) dane zawarte w dokumencie odpowiadają rzeczywistości,
- 6) zawarto umowę o pracę, umowę zlecenia, umowę, której przedmiotem są dostawy, usługi lub roboty budowlane, albo czy dana operacja została wykonana na podstawie zlecenia lub zamówienia, przy czym operacje gospodarcze do kwoty 2000 złotych mogą być wykonywane w oparciu o samą fakturę VAT lub rachunek wystawiony przez podmiot niebędący podatnikiem podatku od towarów i usług,
- 7) zastosowane ceny i stawki są zgodne z zawartymi umowami lub innymi przepisami obowiązującymi w tym zakresie,
- 8) zastosowano odpowiednie procedury wynikające z ustawy prawo zamówień publicznych,
- 9) operacja gospodarcza przebiegała zgodnie z prawem,
- 10) przedmiot operacji gospodarczej został wykonany zgodnie z postanowieniami umów, zamówień lub zleceń, o których mowa w punkcie 6 powyżej.

§ 2

Pozostałe postanowienia zarządzenia pozostają bez zmian.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.