

## ZARZĄDZENIE NR 288/2022

### BURMISTRZA MIASTA AUGUSTOWA

z dnia 31.08.2022 roku

#### zmieniające Zarządzenie Nr 68/2022 Burmistrza Miasta Augustowa z dnia 22.02.2022 r. w sprawie instrukcji kontroli wewnętrznej i obiegu dokumentów finansowo-księgowych w Urzędzie Miejskim w Augustowie

Na podstawie art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2021r. poz. 217 ze zmianami) w związku z art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2022r. poz.559 ze zmianami) oraz art. 53 ust. 1, art. 68 i art. 69 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2022r. poz. 1634 ze zmianami) zarządzam, co następuje:

#### § 1

W załączniku do Zarządzenia Nr 68/2022 Burmistrza Miasta Augustowa z dnia 22.02.2022 r. stanowiącym Instrukcję kontroli wewnętrznej i obiegu dokumentów finansowo-księgowych w Urzędzie Miejskim w Augustowie wprowadza się następujące zmiany:

1) W rozdziale 4 Obieg dokumentów – dokumentowanie operacji księgowych dodaje się:

#### „§ 15a

##### **Dokumentowanie zwrotu depozytów, wadium, zabezpieczeń należytego wykonania umów.**

1. *Wadia przetargowe, zabezpieczenia należytego wykonania umów i inne depozyty wniesione w formie gotówkowej zwracane są beneficjentowi na podstawie dyspozycji (wniosku) dokonania przelewu zwrotu sporządzonej przez wydział merytoryczny. Dyspozycja zawierać ma dane dotyczące kwoty, kontrahenta, nr rachunku bankowego, określenia charakteru (wadium, zabezpieczenie) oraz nr sprawy, której dotyczy.*
  2. *Pracownik wydziału finansowego dokonuje weryfikacji wniosku oraz kontroli formalno-rachunkowej. Dokument zostaje skierowany do zapłaty.*
  3. *Środki zwracane są wraz z należnymi odsetkami bankowymi na planowany dzień zwrotu. Naliczenia odsetek bankowych dokonuje pracownik wydziału finansowego.”*
- 2) W Załączniku nr 1 do Instrukcji kontroli wewnętrznej i obiegu dokumentów finansowo-księgowych - ”Schemat obiegu dokumentów finansowo - księgowych” dodaje się pkt 30:

Lp.	Rodzaj dokumentu	Wydział lub stanowisko wg kolejności załatwiania	Rodzaj czynności wykonywanych przez wydział lub stanowisko	Ostateczny czas załatwienia przez poszczególne komórki
30	Dyspozycja (wniosek) dokonania przelewu zwrotu wadium przetargowego, zabezpieczenia należytego wykonania umów i inne depozytów wniesionych w formie gotówkowej	wydział merytoryczny	przygotowanie dyspozycji (wniosku) dokonania przelewu zwrotu wadium przetargowego, zabezpieczenia należytego wykonania umów i inne depozytów wniesionych w formie gotówkowej	zgodnie z obowiązującymi przepisami
		Wydział Finansowy	weryfikacja, kontrola formalno - rachunkowa, przygotowanie polecenia przelewu w systemie bankowości elektronicznej	na bieżąco
		Skarbnik i Burmistrz lub osoby upoważnione	Zatwierdzenie do wypłaty, podpisanie przelewu i wysłanie go do banku w systemie bankowości elektronicznej	na bieżąco

Zarządzenie wchodzi z dniem podjęcia.

**Z up. BURMISTRZA  
Zastępcą Burmistrza  
/-/  
Sławomir Sieczkowski**