

ZARZĄDZENIE NR FN.71.2022
BURMISTRZA MIASTA REDY

z dnia 29 września 2022 r.

o zmianie Zarządzenia nr FN.24.2019 Burmistrza Miasta Redy z dnia 14 sierpnia 2019 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji kontroli i obiegu dokumentów finansowo-księgowych w Urzędzie Miasta w Redzie.

Na podstawie art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.) oraz art. 68 i art. 69 ust. 2 ustawy o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz.1634 ze zm.), Burmistrz Miasta Redy zarządza, co następuje:

§ 1. W Załączniku nr 1 do Zarządzenia nr FN.24.2019 Burmistrza Miasta Redy z dnia 14 sierpnia 2019 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji kontroli i obiegu dokumentów finansowo-księgowych w Urzędzie Miasta w Redzie wprowadza się następujące zmiany:

1) w § 37 dodaje się pkt 10) i pkt 11) o następującym brzmieniu:

„10) listy wypłat świadczeń pieniężnych;

11) listy wypłat świadczeń pieniężnych niepodjętych.”;

2) w § 38 ust. 1 otrzymuje brzmienie:

„1. Dowody wewnętrzne wymienione w § 37 przygotowują Referaty merytoryczne.”;

3) w § 46 *Zasady obiegu wybranych dokumentów związanych z księgowością wydatków Urzędu* dodaje się ust. 10 i ust. 11 w brzmieniu:

„10. Lista wypłat świadczeń pieniężnych.

1) Nazwa dokumentu: Lista wypłat świadczeń pieniężnych

2) Stanowisko pracy sporządzające dokument: pracownik merytoryczny referatu, w którym rejestrowane są wnioski lub sprawy o przyznanie prawa do świadczenia.

3) Cel sporządzenia dokumentu: realizacja finansowa przyznanych świadczeń.

4) Podstawa sporządzenia listy wypłat świadczeń: decyzje lub informacje o przyznaniu świadczenia (zgodnie z przepisami odrębnych ustaw).

5) Formy wypłaty świadczenia: wypłata świadczenia realizowana jest przez Referat Finansowy zgodnie z dyspozycją wskazaną na liście wypłat z zastrzeżeniem, iż podstawową formą wypłaty świadczeń jest realizacja przelewem na rachunek bankowy wskazany przez wnioskodawcę/ świadczeniobiorcę. W sytuacji gdy świadczeniobiorca nie dysponuje rachunkiem bankowym przyznane świadczenie można postawić do dyspozycji w formie zasilenia wydanej na potrzeby realizacji świadczenia karty przedpłaconej (środki do pobrania w bankomatach banku obsługującego rachunki Gminy) lub elektronicznej wypłaty gotówkowej (środki pieniężne do odbioru w placówce banku obsługującego rachunki bankowe Gminy Miasto Reda w terminie wskazanym na zleceniu elektronicznej wypłaty gotówkowej)

6) Grupowanie świadczeń na listach: Listy dla odbiorców świadczeń grupuje się według kryterium rodzaju przyznanego świadczenia (pożądanym jest wskazanie klasyfikacji budżetowej), lub terminów realizacji, lub wskazanej formy wypłaty.

7) Lista wypłat świadczeń zawiera co najmniej wskazanie rodzaju świadczenia, datę sporządzenia dokumentu, danych świadczeniobiorcy (imię i nazwisko, adres, numer rachunku bankowego), terminu realizacji i formy wypłaty (podany termin realizacji jest datą obciążenia rachunku bankowego Urzędu Miasta w Redzie), podpis pracownika merytorycznego sporządzającego dokument, co jest jednoznaczne z dokonaniem kontroli pod względem merytorycznym.

11. Lista wypłat świadczeń pieniężnych niepodjętych. Jeżeli świadczenie z listy wypłat świadczeń zostanie zwrócone na rachunek bankowy Urzędu Miasta w Redzie lub przelew zostanie odrzucony przez bank, Referat Finansowy przekazuje informację o takiej operacji na rachunku bankowym do pracownika merytorycznego, który sporządził listę wypłat w celu niezwłocznej weryfikacji na stanowisku poprawności danych, które były podstawą zlecenia przelewu oraz ewidencjonuje wartość tego świadczenia jako zwrot wydatku oraz zobowiązanie tytułem świadczenia niepodjętego. W celu ponownej realizacji świadczenia Referat merytoryczny sporządza i przekazuje ponownie dyspozycję do wypłaty świadczenia w formie listy wypłat świadczeń niepodjętych wskazując nowy termin wypłaty lub w sytuacji gdy zwrot świadczenia jest zasadny (ze względu na zmianę uprawnień lub zgon świadczeniobiorcy) pisemnie informuje o dokonaniu korekty pierwotnej listy wypłat. Ze względu na ograniczenia wynikające ze specyfiki budżetu, który wygasa z upływem roku budżetowego oraz z terminów rozliczeń i zwrotów zewnętrznych źródeł finansowania (m.in. dotacji na realizację zadań zleconych) świadczenia niepodjęte wymagają niezwłocznego wyjaśnienia sprawy oraz podjęcia działań w celu ponownego ujęcia, na wniosek kierownika komórki merytorycznej, w planach wydatków budżetowych.”..

§ 2. W pozostałym zakresie Zarządzenie nr FN.24.2019 Burmistrza Miasta Redy z dnia 14 sierpnia 2019 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji kontroli i obiegu dokumentów finansowo-księgowych w Urzędzie Miasta w Redzie nie ulega zmianie.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta

Krzysztof Krzemiński