

**ZARZĄDZENIE NR 23/2021**  
**DYREKTORA**  
**ZAKŁADU GOSPODARKI KOMUNALNEJ W DAMNICY**  
**z dnia 17.05.2021 r.**

w sprawie: dokonania zmian treści instrukcji obiegu dokumentów do Zasady (polityki)  
Rachunkowości, zmiana dotyczy załączników nr 1, 2, 3, 4, 5.

Na podstawie przepisów art. 10 ust 1 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz.351 z póź. zm.) i art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869 z póź. zm.) oraz § 4 ust 1 i 3 Statutu Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy nadanego uchwałą XIII/135/2019 Rady Gminy z dnia 28 listopada 2019 oraz w związku z art. 108 a i 96 b ustawy a dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2020 poz 106 ze zm.)

**zarządza, co następuje**

**§1**

Zmienia się treść załączników instrukcji obiegu dokumentów zasad (polityki rachunkowości), dotyczy załączników nr 1, 2, 3, 4, 5.

**§2**

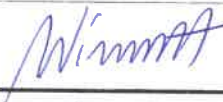











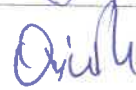

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania z mocą od 17 maja 2021r.

DYREKTOR  
Zakładu Gospodarki Komunalnej  
w Damnicy  
mgr Aleksandra Winsztal

**RADCA PRAWNY**




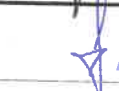









**Tomasz Knap**







**TABELA NR 1. Wykaz osób upoważnionych do dokonywania kontroli merytorycznej dowodów księgowych:**

L.P.	RODZAJ DOKUMENTACJI	IMIĘ I NAZWISKO ORAZ STANOWISKO SŁUŻBOWE UPOWAŻNIONEGO	WZÓR PODPISU UPOWAŻNIONEGO
1	Umowy, zamówienia i itp	Aleksandra Winsztal – Dyrektor	
2	Dokumentacja pracy i płacy	Ilona Wyka - inspektor ds. obsługi sekretariatu, kasy, kadr i płac	
3	Dokumentacja zakupu środków trwałych, materiałów i usług	Agnieszka Szarłot-Dietrich – Główny księgowy	
		Ilona Wyka - inspektor ds. obsługi sekretariatu, kasy, kadr i płac	
		Beata Osińska – inspektor ds. rozliczeń, transportu, cmentarzy	
		Więckowski Marcin - inspektor ds. gospodarki komunalnej i infrastruktury	
		Karolina Bujalska – inspektor ds. mieszkań i księgowości	
		Zbigniew Barankiewicz - główny specjalista ds gospodarki wodno-kanalizacyjnej i infrastruktury	
4	Dokumentacja zakupu i sprzedaży	Agnieszka Szarłot-Dietrich – Główny księgowy	
		Zbigniew Barankiewicz - główny specjalista ds gospodarki wodno-kanalizacyjnej i infrastruktury	
		Karolina Bujalska -inspektor ds. mieszkań i księgowości	
		Ilona Wyka - inspektor ds. obsługi sekretariatu, kasy, kadr i płac	
		Beata Osińska – inspektor ds. rozliczeń, transportu, cmentarzy	
		Więckowski Marcin- inspektor ds. gospodarki komunalnej i infrastruktury	

5	Dokumentacja rozchodu	Zbigniew Barankiewicz - główny specjalista ds gospodarki wodno-kanalizacyjnej i infrastruktury	<i>Barankiewicz</i>
		Beata Osińska – inspektor ds. rozliczeń, transportu, cmentarzy	<i>Osińska</i>








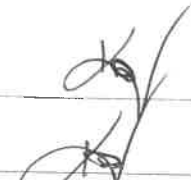
**NR 2. Wykaz osób upoważnionych do dokonywania kontroli formalno – rachunkowej**

L.P.	RODZAJ DOKUMENTACJI	IMIĘ I NAZWISKO ORAZ STANOWISKO SŁUŻBOWE UPOWAŻNIONEGO	WZÓR PODPISU UPOWAŻNIONEGO
1	Dokumentacja pracy i płacy	Ilona Wyka - inspektor ds. obsługi sekretariatu, kasy, kadr i płac	
		Agnieszka Szarłot-Dietrich – Główny księgowy	
		Karolina Bujalska -inspektor ds mieszkań i księgowości	
2	Dokumentacja zakupu środków trwałych i usług	Agnieszka Szarłot-Dietrich – Główny księgowy	
		Zbigniew Barankiewicz - główny specjalista ds gospodarki wodno-kanalizacyjnej i infrastruktury	
		Ilona Wyka - inspektor ds. obsługi sekretariatu, kasy, kadr i płac	
		Beata Osińska – inspektor ds. rozliczeń, transportu, cmentarzy	
		Więckowski Marcin - inspektor ds. gospodarki komunalnej i infrastruktury	
		Karolina Byjalska -inspektor ds mieszkań i księgowości	
3	Dokumentacja zakupu i sprzedaży	Agnieszka Szarłot-Dietrich – Główny księgowy	
		Zbigniew Barankiewicz - główny specjalista ds gospodarki wodno-kanalizacyjnej i infrastruktury	
		Ilona Wyka - inspektor ds. obsługi sekretariatu, kasy, kadr i płac	
		Beata Osińska – inspektor ds. rozliczeń, transportu, cmentarzy	

		Więckowski Marcin - inspektor ds. gospodarki komunalnej i infrastruktury	
		Karolina Bujalska -inspektor ds mieszkań i księgowości	
4	Dokumentacja rozchodu	Więckowski Marcin - inspektor ds. gospodarki komunalnej i infrastruktury	
		Zbigniew Barankiewicz - główny specjalista ds gospodarki wodno-kanalizacyjnej i infrastruktury	
		Beata Osińska – inspektor ds. rozliczeń, transportu, cmentarzy	
		Karolina Bujalska – inspektor ds. mieszkań i księgowości	

**Załącznik nr 3**  
Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów księgowych

**TABELA NR 3. Wykaz osób upoważnionych do dekretacji dowodów księgowych**

L.P.	RODZAJ DOKUMENTACJI	IMIĘ I NAZWISKO ORAZ STANOWISKO SŁUŻBOWE UPOWAŻNIONEGO	WZÓR PODPISU UPOWAŻNIONEGO
1	Dokumentacja płacy	Agnieszka Szarłot-Dietrich – Główny księgowy	
2	Dokumentacja zakupu środków trwałych, materiałów i usług	Agnieszka Szarłot-Dietrich – Główny księgowy	
3	Dokumentacja zakupu i sprzedaży	Agnieszka Szarłot-Dietrich – Główny księgowy	
4	Raporty kasowe	Agnieszka Szarłot-Dietrich – Główny księgowy	
5	Dokumentacja płacy	Karolina Bujalska -inspektor ds. Mieszkań i księgowości	
6	Dokumentacja zakupu środków trwałych, materiałów i usług	Karolina Bujalska z-inspektor ds. mieszkań i księgowości	
7	Dokumentacja zakupu i sprzedaży	Karolina Bujalska -inspektor ds. mieszkań i księgowości	
8	Raporty kasowe	Karolina Bujalska -inspektor ds. mieszkań i i księgowości	

**Załącznik nr 4**  
Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów księgowych

**TABELA NR 4. Wykaz zastępstw w czasie nieobecności pracowników**

L.P.	IMIĘ I NAZWISKO ORAZ STANOWISKO PRACOWNIKA NIEOBECNEGO	ZASTĘPSTWO
1	Ilona Wyka - inspektor ds. obsługi sekretariatu, kasy, kadr i płac	Beata Osińska – inspektor ds. rozliczeń, transportu, cmentarzy
2	Beata Osińska – inspektor ds. rozliczeń, transportu, cmentarzy	Ilona Wyka - inspektor ds. obsługi sekretariatu, kasy, kadr i płac

**TABELA NR 5. Wykaz zastępstw w czasie nieobecności pracowników**

L.P.	IMIĘ I NAZWISKO ORAZ STANOWISKO PRACOWNIKA NIEOBECNEGO	ZASTĘPSTWO
1	Agnieszka Szarlot-Dietrich – Główny księgowy	Karolina Bujalska – inspektor ds. mieszkań i księgowości
2	Karolina Bujalska – inspektor ds. mieszkań i księgowości	Agnieszka Szarlot-Dietrich – Główny księgowy

Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów księgowych

Wzory pieczęci stosowanych na dowodach księgowych:

**GINA DAMNICA**  
 NIP: 839-20-16-476  
 Zakład Gospodarki Komunalnej  
 w Damnicy  
 76-231 Damnica, ul. Strażacka 3  
 Regon 220724450, tel. 59 810 20 28

**Zakład Gospodarki Komunalnej**  
 w Damnicy  
 76-231 Damnica, ul. Strażacka 3  
 NIP: 839-308-38-42, Reg. 220724450  
 tel. 59 810 20 28

**OPLATA POBRANA**  
**TAXE PERÇUE - POLOGNE**  
 Umowa z Poczta Polska S.A. ID nr  
 400511/G

**DYREKTOR**  
 Zakładu Gospodarki Komunalnej  
 w Damnicy  
 mgr Aleksandra Winsztal  
**WITUJĘ ODBIOR GOTÓWKI**  
 Kwota \_\_\_\_\_ zł \_\_\_\_\_ gr  
 Słownie: \_\_\_\_\_  
 Podpis: \_\_\_\_\_

**Zamówienie publiczne**  
 do kwoty nieprzekraczającej  
 130 000 zł  
 (art. 2 ust. 1 pkt 1 ustawy PZP)

2021 -05- 17

Za zgodność  
 z oryginałem stwierdzam  
 Dnia .....  
 podpis

Główny Księgowy

mgr Agnieszka Szorlot-Dietrich

**APŁACONO Raport kasowy**

wydatki nr \_\_\_\_\_

dnia \_\_\_\_\_

podpis \_\_\_\_\_



**Zakład Gospodarki Komunalnej**  
 w Damnicy

Przeleane, dnis .....  
 wyoleg nr .....

Sprawdzono pod względem merytorycznym, zgodności, celowości i gospodarności		Sprawdzono pod względem formalno-rachunkowym	
Data: ..... i podpis: .....		Data: ..... i podpis: .....	
Tytuł zamówienia publicznego		Zgodnie z ustawą o zamówieniach publicznych	
Data: ..... i podpis: .....		Data: ..... i podpis: .....	
W-n	Założenia do wypłaty ze środków	Mg	
	1) Rozdz. _____ \$ _____ zł		
	2) Rozdz. _____ \$ _____ zł		
	3) Rozdz. _____ \$ _____ zł		
	Razem _____ zł		
	Od wypłaty/zwrotu _____ zł		
	Słownie _____ zł		
	Dnia _____ 20_____		
GŁÓWNY KSIĘGOWY		ZATWIERDZAM	
(100% 00000)		(100% 00000)	

Główny Specjalista

Zbigniew Barankiewicz

**INSPEKTOR**  
 ds. gospodarki komunalnej  
 i infrastruktury  
 mgr inż. Marcin Więckowski

**POLECONY**

INSPEKTOR

Beata Osińska

INSPEKTOR

Karolina Bujalska