

z dnia 26 stycznia 2021 r.

**w sprawie zmieniające zarządzenie w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Gminy Janowiec Kościelny**

Na podstawie art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. 2020 r. poz. 713 ze zm.) oraz art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 poz. 351 ze zm.), zarządzam, co następuje:

**§ 1.** W Zarządzeniu Nr 7/2020 Wójta Gminy Janowiec Kościelny z dnia 27 stycznia 2020 r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Gminy Janowiec Kościelny wprowadza się następujące zmiany:

**1. w załączniku nr 1 „Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych”**

- 1) w § 1 ust. 20 pkt 1 lit a) dodaje się tiret ósmy w brzmieniu: - wydzielone subkonto dochodów dla środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych
- 2) w § 1 ust. 20 pkt 1 lit b) dodaje się tiret czwarty w brzmieniu: - wykup wyemitowanych obligacji komunalnych
- 3) w § 2 ust. 13 otrzymuje brzmienie: Jeżeli jedną operację dokumentuje więcej niż jeden dowód (egzemplarz dowodu), podstawę zapisu jest pierwszy dokument (faktura pro forma), ale tylko oryginał faktury może być uznany za dokument źródłowy, który po otrzymaniu należy bezwzględnie dołączyć do pierwszego dokumentu.
- 4) w § 3 ust. 1 pkt 1 otrzymuje brzmienie: Urząd Gminy w Janowcu Kościelnym stosuje następujący system komputerowy - SOJST PUMA opracowany przez ZETO SOFTWARE Sp. z o.o. z siedzibą w Olsztynie – Licencja na 60 miesięcy, od 01.01.2021 r. do 31.12.2022025 r., wersja 04.184 z dostępem do aktualizacji w ramach umowy Nr GT.272.6.2020 z dnia 15.09.2020 r. Program składa się z modułów używanych objętych opieką autorską oraz programów udostępnionych, nieużytkowanych.
- 5) w § 3 ust. 1 pkt 2 dodaje się tiret ósmy w brzmieniu: - Środowiskowy Dom Samopomocy w Janowcu Kościelnym – jednostka nr 15.
- 6) w § 3 ust. 1 dodaje się pkt 19 w brzmieniu: Moduł WPF – jest wdrażana w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego, metodyka prognozy uwzględnia elementy wymagane przez ustawę o finansach publicznych. Wzorzec WPF koncentruje się na syntetycznej prognozie głównych parametrów budżetowych. Szacowane dochody oraz wydatki nimi finansowane, z podziałem na bieżące i majątkowe obrazują sytuację finansową w roku budżetowym oraz w latach przyszłych pozwala na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych oraz ocenę zdolności kredytowej. Do analizy włączono także przychody i rozchody. Moduł WPF ściśle współpracuje z modułem Budżet. Wersja 1.1, wersja modułu 02.901.
- 7) w § 3 ust. 3 w związku z wygaśnięciem z końcem 2020 r. umowy z firmą TECHNIKA IT, ust. 3 otrzymuje nowe brzmienie: System EDICTA – elektroniczny system zarządzania dokumentami, firmy ASSECO DATA SYSTEM, w ramach umowy Nr GT.272.6.2020 z dnia 15.09.2020 r. Elektroniczny obieg dokumentów w Urzędzie Gminy Janowiec Kościelny obowiązuje od dnia 01.01.2021 r.
- 8) w § 3 ust. 5 otrzymuje brzmienie: Program DRUKI GOFIN wykupiono licencje na rok 2021 na 1 stanowisko, użytkownik 87065.
- 9) w § 5 ust. 3 otrzymuje brzmienie: Obowiązująca wersja oprogramowania na dzień sporządzenia niniejszego zarządzenia to PUMA 04.184. Wersja systemu PUMA ulega aktualizacji i znajduje się na stanowisku Informatyka. Zmiana wersji oprogramowania nie wymaga zmiany w niniejszych przepisach, zgodnie z umową o opiekę autorską, o której mowa w § 3 ust. 1.

**§ 2. W załączniku nr 4 „Wewnętrzne zasady gospodarki finansowej”**

- 1) w § 2 ust. 2 pkt 4 otrzymuje brzmienie:

#### 4) Referat Finansowo-Podatkowy

- Wiesława Samsel – Kierownik Referatu,
- Bogumiła Dunajska – Inspektor ds. księgowości,
- Anna Jabłońska - Inspektor ds. podatków i opłat lokalnych,
- Katarzyna Kowalewska - Inspektor ds. podatkowej i budżetowej.

a) Sprawy dotyczące rozliczeń kredytów i pożyczek, dotacji, subwencji, podatków i opłat lokalnych, rozliczenie podatku VAT i inne będące w zakresie kompetencji Referatu wynikające z regulaminu organizacyjnego i części planu finansowego realizowanego przez Referat.

b) Wykaz osób upoważnionych do sporządzania, weryfikowania i dokonywania innych czynności kontrolnych z dokumentacją księgową będącą w zakresie działania Referatu Finansowo-Podatkowego:

- Bogumiła Dunajska – weryfikacja dokumentów księgowych, sporządzanie deklaracji jednostkowej (częstkowe) dla podatku od towarów i usług (VAT),
- Anna Jabłońska - deklaracje/ informacje na podatek rolny, podatek leśny, podatek od nieruchomości oraz wniosków o zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego dla producentów rolnych
- Katarzyna Kowalewska - wystawianie faktur VAT, faktur korygujących, not księgowych, weryfikacja częściowych deklaracji VAT-7, sporządzanie zbiorczej deklaracji dla podatku od towarów i usług JPK-VAT oraz weryfikacja deklaracji na podatek od środków transportowych.

c) W razie krótkotrwałej nieobecności danego pracownika zastępstwo ustalone według zakresu czynności pracowników Referatu Finansowo-Podatkowego.

§ 3. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WOJCI GMINY  
*Piotr Rakoczy*  
Piotr Rakoczy