

**Zarządzenie Nr 32/2019 r.**  
**Starosty Czarnkowsko-Trzcianeckiego**  
**z dnia 23 września 2019 roku**

w sprawie zmiany do Zarządzenia Nr 5/2018 Starosty Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 28 lutego 2018 roku w sprawie: wprowadzenia instrukcji określającej zasady sporządzania, obiegu i kontroli oraz przechowywania i zabezpieczania dokumentów księgowych i ksiąg rachunkowych w Starostwie Powiatowym w Czarnkowie, zmienionego zarządzeniem Nr 36/2018 r. Starosty Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 12 października 2018 roku, Nr 40/2018 r. z dnia 3 grudnia 2018 roku, Nr 3/2019 r. z dnia 11 stycznia 2019 roku, Nr 21/2019 r. z dnia 12 lipca 2019 roku, Nr 26/2019 r. z dnia 31 lipca 2019 roku.

Na podstawie art. 4 i 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 351) i zgodnie z art. 40 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2019 r. poz. 869 z późniejszymi zmianami), rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911 z późniejszymi zmianami ) zarządzam co następuje:

**§ 1. W załączniku nr 1 do Zarządzenia Nr 5/2018 Starosty Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 28 lutego 2018 r. Instrukcja określająca zasady sporządzania, obiegu i kontroli oraz przechowywania i zabezpieczania dokumentów księgowych i ksiąg rachunkowych dokonuje się zmiany:**

1. W **§ 4 ust. 12** otrzymuje brzmienie:

„12. Sprawdzone pod względem merytorycznym i zakwalifikowane do wypłaty faktury (rachunki) lub inne dokumenty spełniające wymogi dowodu księgowego dotyczące danego miesiąca, jeżeli wpłynęły w miesiącu następnym, należy dostarczyć do Wydziału Finansów nie później niż na 2 dni robocze przed terminem sporządzania sprawozdań, w celu zaksięgowania jako zobowiązania tego miesiąca.

2. **§ 11** otrzymuje brzmienie:

**„§ 11. Obsługa bankowego systemu elektronicznego**

1. Przelewy środków pieniężnych przekazywanych jak i wchodzących na rachunki bankowe, dokonywane są przy użyciu Serwisu – aplikacji Internet Banking dla Firm. Serwis używany jest w Starostwie Powiatowym pozabilansowo.

2. Dokonywanie przelewów odbywa się na podstawie dowodów księgowych przedkładanych przez komórki merytoryczne po sprawdzeniu merytorycznym, formalno-rachunkowym i zatwierdzeniu.

3. Za poprawność wprowadzonych danych, a zwłaszcza nazwę i numer konta bankowego odpowiedzialny jest pracownik wprowadzający dane przy użyciu aplikacji Internet Banking. Po wprowadzeniu danych należy je sprawdzić. Każdy pracownik przygotowujący zlecenie płatnicze ponosi odpowiedzialność za wprowadzone przez siebie dane. Upoważnieni pracownicy posiadają dostęp do aplikacji poprzez nadane przez bank identyfikatory oraz nadane przez poszczególnych użytkowników indywidualne hasła dostępu.

4. Przygotowane przelewy zostają podpisane przez osoby upoważnione (zgodnie z bankową kartą wzorów podpisów) i przetransferowane drogą elektroniczną do banku. Osoby upoważnione do dokonywania zleceń płatniczych posiadają nadane przez bank identyfikatory oraz hasła dostępu do Serwisu, ustalone indywidualnie przez poszczególnych jego użytkowników. Stanowią one zakodowany podpis elektroniczny umożliwiający im złożenie indywidualnego podpisu. Podpisywanie przelewów przez uprawnionego użytkownika realizowane jest przez wpisanie hasła jednorazowego przesłanego SMS-em przez Bank na przypisany mu numer telefonu.

5. Każdy użytkownik o którym mowa w ust. 4, posiada telefon służbowy, który jest odpowiednio zabezpieczony oraz przechowywany w miejscu zamykanym na klucz.”

**§ 2.** Pozostałe postanowienia zarządzenia nie ulegają zmianie.

**§ 3.** Zobowiązuję pracowników Starostwa Powiatowego do zapoznania i przestrzegania zasad zawartych w niniejszym zarządzeniu.

**§ 4.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania, za wyjątkiem § 1 ust. 1, który ma zastosowanie od 1 stycznia 2019 roku.