ZARZĄDZENIE NR 2262/2012
PREZYDENTA MIASTA KRAKOWA
Z DNIA 2012-08-21

w sprawie zmiany zarządzenia Nr 2284/2004 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 16 grudnia 2004 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji określającej zasady sporządzania, obiegu i kontroli oraz przechowywania i zabezpieczania dokumentów księgowych i ksiąg rachunkowych w Urzędzie Miasta Krakowa (z późn.zm.).

Na podstawie art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2001r., nr 142, poz. 1591 z późn. zm.), art. 35 ust. 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2001 r., nr 142, poz. 1592 z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1

W załączniku do zarządzenia Nr 3130/2011 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 29 grudnia 2011 r. w sprawie zmiany zarządzenia Nr 2284/2004 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 16 grudnia 2004 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji określającej zasady sporządzania, obiegu i kontroli oraz przechowywania i zabezpieczania dokumentów księgowych i ksiąg rachunkowych w Urzędzie Miasta Krakowa, wprowadza się następujące zmiany:

1) Rozdział II, § 5, ust. 5 otrzymuje brzmienie:

„Wydział Spraw Społecznych przedkłada do Wydziału Finansowego sukcesywnie następujące decyzje, niezbędne do prowadzenia prawidłowej ewidencji księgowej oraz ewidencji wymaganej przepisami o systemie ubezpieczeń społecznych i ubezpieczeniu zdrowotnym:

1) decyzje ustalające nienależnie pobrane świadczenia, określające wysokość nienależnie pobranych świadczeń oraz zobowiązujące do zwrotu z podaniem terminu spłaty wydane przez Wydział Spraw Społecznych, Samorządowe Kolegium Odwoławcze lub Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej,
2) decyzje ustalające nienależnie pobrane świadczenia, określające wysokość nienależnie pobranych świadczeń i zobowiązujące do zwrotu w formie potrąceń wraz ze szczegółami potrąceń wydane przez Wydział Spraw Społecznych, Samorządowe Kolegium Odwoławcze lub Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej,
3) decyzje zmieniające wyżej wymienione decyzje (np. zmiana terminu , rozłożenie na raty, uchylenie rozłożenia na raty, zmiana formy spłaty na potrącenia wraz ze szczegółami potrąceń),
4) decyzje odstępujące od zwrotu nienależnie pobranych świadczeń ze względu na dokonanie spłaty przed wydaniem decyzji lub niepodjęcie należnych świadczeń i zaliczenie ich na poczet zadłużenia wydane przez Wydział Spraw Społecznych, Samorządowe Kolegium Odwoławcze lub Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej,
5) decyzje umarzające zobowiązanie do zwrotu nienależnie pobranych świadczeń wydane przez Wydział Spraw Społecznych, Samorządowe Kolegium Odwoławcze lub Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej,
6) decyzje wygaszające:
   a) w związku ze zgonem świadczeniobiorcy,

b) wygaszające prawo do świadczeń w przypadku niepodjętych świadczeń za zakończony okres zasiłkowy,

7) decyzje związane z ubezpieczeniem społecznym i/lub zdrowotnym zgodnie z procedurą wewnętrzną."

2) W Rozdziale II, § 7 dodaje się ust. 5:

„Wprowadza się możliwość dokonywania przez Wydział Informatyki oraz Wydział Obsługi Urzędu zakupów internetowych do kwoty 5 000,00 Euro netto. Zaciąganie zobowiązań w drodze zakupów internetowych podlega kontrasygnacie Skarbnika Miasta Krakowa lub osoby przez niego upoważnionej.

W przypadku konieczności dokonania przedpłaty, komórka organizacyjna UMK przedkłada do Wydziału Finansowego wniosek o przekazanie zaliczki na konto kontrahenta. We wniosku należy wskazać klasyfikację budżetową i zadaniową z uwzględnieniem kategorii zadania (GWSMK, PWSMK, itd.) oraz rodzaju kosztu. Rozliczenie zaliczki następuje na podstawie dokumentu księgowego wystawionego przez kontrahenta w terminie do 7 dni od daty otrzymania zaliczki."

3) Rozdział II, § 8, ust.2 otrzymuje brzmienie:

„Wydział Finansowy otrzymuje do realizacji faktury i inne dokumenty księgowe sprawdzone pod względem merytorycznym i wprowadzone do podsystemu WYBUD przez właściwą komórkę organizacyjną UMK. Właściwa komórka organizacyjna UMK jest odpowiedzialna za przekazywanie do Wydziału Finansowego zestawienia przyznanych świadczeń z funduszu socjalnego wykazujące przychód świadczeniobiorców."

4) Rozdział IV, § 1, ust. 5 otrzymuje brzmienie:

„W przypadku zakupu usług, dla których podatnikiem podatku od towarów i usług zgodnie z przepisami ustawy jest nabywca usługi, właściwa komórka organizacyjna UMK wystawia fakturę wewnętrzną oraz sporządza deklarację VAT-7 w zakresie występującego importu usług. Oryginały wymienionych dokumentów przesyła się do Wydziału Podatków i Opłat.

W zakresie występującego importu usług komórka organizacyjna UMK przedkłada do Wydziału Finansowego pismo z wyliczeniem kwoty podatku podlegającego wpłacie do urzędu skarbowego oraz ze wskazaniem odpowiedniej klasyfikacji budżetowej i zadaniowej. Pismo z wyliczeniem podatku VAT składane jest do Wydziału Finansowego równocześnie z fakturą otrzymaną od kontrahenta, dokumentującą wykonanie usługi.

Zgodnie z zapisami ustawy o podatku od towarów i usług, przeliczenia walut obcych dla potrzeb podatku VAT dokonuje się według kursu średniego danej waluty ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień roboczy poprzedzający dzień powstania obowiązku podatkowego."

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierza się Dyrektorowi Wydziału Finansowego.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.