

Zarządzenie Nr 20.....
Generalnego Dyrektora Dróg Krajowych i Autostrad
z dnia 22. maja 2009

zmieniające zarządzenie w sprawie wprowadzenia
„Instrukcji obiegu dokumentów finansowo-księgowych”

Na podstawie § 4 ust.1 pkt 1 załącznika nr 1 do zarządzenia nr 16 Generalnego Dyrektora Dróg Krajowych i Autostrad z dnia 16 czerwca 2008 r. w sprawie nadania Regulaminu organizacyjnego Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad (ze zmianami) w związku z art. 47 ust. 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249, poz. 2104 ze zm.) i art.10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2002 r. nr 76, poz. 694 ze zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1

W załączniku do zarządzenia Nr 6 Generalnego Dyrektora Dróg Krajowych i Autostrad z dnia 29 lutego 2008 r. w sprawie wprowadzenia „Instrukcji obiegu dokumentów finansowo-księgowych” zmienionego zarządzeniem Nr 70 z dnia 21 listopada 2008 r. oraz zarządzeniem Nr 13 z dnia 29 kwietnia 2009 r. wprowadza się, następujące zmiany:

1) w § 11 dodaje się ust. 4 w brzmieniu:

„4. Kontrolę merytoryczną należy przeprowadzić w terminie 10 dni roboczych od daty otrzymania faktury kontraktowej (inwestycje budowlane) z Biura Ekonomiczno - Finansowego. Dla pozostałych faktur (rachunków, dokumentów finansowo - księgowych) stanowiących podstawę dokonywania wydatków ustala się termin 3 dni roboczych na przeprowadzenie ich kontroli merytorycznej. Najpóźniej 11-go lub odpowiednio 4-go dnia od otrzymania faktury (rachunku, dokumentu finansowo - księgowego) powinien być zwrócony do Biura Ekonomiczno-Finansowego.”;

2) w § 15 dodaje się ust. 5 w brzmieniu:

„ 5. Kontrolę formalno - rachunkową, prawidłowo sprawdzonej faktury (rachunku, dokumentu finansowo-księgowego), pod względem merytorycznym należy przeprowadzić oraz zadekretować w terminie 3-ch dni roboczych od daty jej zwrotu z komórki prowadzącej sprawę.”;

3) w § 16 dodaje się ust. 4 w brzmieniu:

„4. Po zatwierdzeniu, o którym mowa w § 15 ust. 5, fakturę (rachunek, dokument finansowo- księgowy) należy zaksięgować w księgach rachunkowych”.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

p.o. GENERALNY DYREKTOR
DRÓG KRAJOWYCH I AUTOSTRAD

Lech Witecki

pod replikatem
for mchis - prany
Naczelnik Wydziału Legislacji

mgr Zbigniew Milek

21.05.2008r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Teresa

