OR.0050.225.2023.MK

**Zarządzenie Nr 225/2023**

**Burmistrza Sulejowa**

z dnia 12 października 2023 roku

w sprawie wprowadzenia zmian do instrukcji określającej zasady sporządzania, obiegu i kontroli oraz przechowywania i zabezpieczania dokumentów księgowych i ksiąg rachunkowych.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 40, poz. 572; poz. 1463, poz. 1688) oraz art. 4 ust. 5 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 120, poz. 295) zarządzam, co następuje:

**§ 1.** Dodaje się ust. 19 w § 3 w załączniku do Zarządzenia Nr 111/2022 Burmistrza Sulejowa z dnia 30 czerwca 2022 roku w sprawie wprowadzenia instrukcji określającej zasady sporządzania, obiegu i kontroli oraz przechowywania i zabezpieczania dokumentów księgowych i ksiąg rachunkowych i nadaje się brzmienie:

*19. W celu racjonalnego gospodarowania środkami publicznymi, a w szczególności zwiększenia wpływów z tytułu naliczenia odsetek od środków na rachunkach bankowych, ustala się następujące zasady:*

*1) termin płatności - ustalony w zleceniu/umowie - biegnie od dnia wpływu do zlecającego dokumentu obciążeniowego i jest uzależniony od wartości brutto zamówienia:*

*a) minimum 14 dni przy zamówieniach powyżej 5.000,00 zł do 10.000,00 zł,*

*b) minimum 21 dni przy zamówieniach powyżej 10.000,00 zł do 20.000,00 zł,*

*c) minimum 30 dni przy zamówieniach powyżej 20.000,00 zł;*

*2) płatność na podstawie wystawionego przez zleceniobiorcę dokumentu obciążeniowego następuje nie wcześniej niż przedostatniego dnia roboczego od terminu zapadalności, chyba, że kierownik jednostki pozytywnie zatwierdzi pisemny, umotywowany wniosek pracownika merytorycznego o skrócenie tego okresu – wniosek stanowi integralną część dokumentu obciążeniowego.*

**§ 2.** Zobowiązuję wszystkich właściwych merytorycznie pracowników, do zapoznania się z instrukcją i przestrzegania zawartych w nich postanowień.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 16 października 2023 roku.