

**ZARZĄDZENIE NR OR.0050.1.102.2020**  
**BURMISTRZA SĘPÓLNA KRAJEŃSKIEGO**

z dnia 30 listopada 2020 r.

**w sprawie określenia szczegółowych zasad, sposobu i trybu przyznawania i korzystania ze służbowych kart płatniczych przy dokonywaniu wydatków z budżetu Gminy Sępólno Krajeńskie, a także zasad rozliczania płatności dokonywanych przy ich wykorzystaniu**

Na podstawie art. 247 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2019r. poz. 869 z późn. zm.) zarządzam co następuje:

§ 1. Określa się szczegółowe zasady i tryb przyznawania i korzystania ze służbowych kart płatniczych przy dokonywaniu wydatków z budżetu Gminy Sępólno Krajeńskie, a także zasady rozliczania płatności dokonywanych przy ich wykorzystaniu.

~~§ 2. 1. Decyzję w sprawie wydania karty płatniczej, określenia okresu jej użytkowania oraz limitu wydatków dokonywanych przy użyciu karty płatniczej podejmuje kierownik/dyrektor jednostki.~~  
~~2. Służbowa karta płatnicza może być przyznawana tylko osobie będącej pracownikiem jednostki, która nie pozostaje w okresie wypowiedzenia umowy o pracę, zwanej dalej użytkownikiem.~~  
~~3. Kartą może się posługiwać wyłącznie osoba, której imię i nazwisko znajduje się na karcie.~~  
~~4. Na rzecz jednego użytkownika może być wydana tylko jedna karta.~~

5. Służbową kartę płatniczą przyznaje się na czas określony, nie dłuższy niż oznaczony na karcie.  
6. Odwołanie z pełnionej funkcji, wypowiedzenie stosunku pracy, powoduje obowiązek niezwłocznego zwrotu karty.

7. Użytkownikami kart mogą być: Burmistrz Gminy Sępólno Krajeńskie, kierownicy/dyrektorzy jednostek organizacyjnych i wyznaczeni przez nich pracownicy, którym przyznanie służbowej karty płatniczej wynika z istotnych potrzeb uzasadnionych charakterem obowiązków służbowych.

§ 3. 1. Wszelkie formalności związane z wydawaniem, wznawianiem i likwidacją kart przygotowywane są w Urzędzie Miejskim przez pracownika Referatu Finansowego, w jednostce przez głównego księgowego.

2. Pracownik Referatu Finansowego w Urzędzie Miejskim/ główny księgowy jednostki prowadzi ewidencję służbowych kart płatniczych zawierającą imię i nazwisko użytkownika, ustalony limit.

3. Przekazania i zwrotu karty dokonuje się za pokwitowaniem do pracownika Referatu Finansowego w Urzędzie Miejskim/ głównego księgowego jednostki (załącznik nr 1 do niniejszego Zarządzenia).

§ 4. 1. Korzystanie z kart płatniczych ma na celu ograniczenie obrotu gotówkowego.

2. Służbową kartą płatniczą można dokonywać wyłącznie operacji finansowych związanych z wydatkami służbowymi.

3. Nie jest dopuszczalne dokonywanie wydatków stanowiących prywatne wydatki użytkownika karty za pomocą służbowej karty płatniczej.

§ 5. 1. Użytkownicy kart płatniczych zobowiązani są do złożenia stosownego oświadczenia (załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia), o wyrażeniu zgody na potrącenie z wynagrodzenia należności wynikających z kwot nierozliczonych oraz z tytułu nieprawidłowego wykorzystania środków z karty płatniczej w myśl art. 91 § 1 Kodeksu Pracy. Umowa i oświadczenie są przechowywane w aktach osobowych użytkownika karty.

§ 6. 1. Służbową kartą płatniczą mogą być regulowane wydatki bezpośrednio związane z wykonywaniem obowiązków służbowych w sytuacji, kiedy nie można dokonać płatności w formie przelewu.

2. Służbowa karta płatnicza może być wykorzystywana tylko do regulowania wydatków w ramach planu finansowego jednostki.

3. Wypłata gotówki z bankomatu przy pomocy karty jest niedozwolona, chyba że wypłata taka jest konieczna na skutek niemożliwych do przewidzenia zdarzeń losowych (w pierwszej kolejności w banku, w którym karta została wystawiona). Obowiązek uzasadnienia wypłaty gotówki z bankomatu spoczywa na użytkowniku karty.

4. Wydatki publiczne regulowane służbowymi kartami płatniczymi winny być dokonywane w sposób celowy i oszczędny zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych.

§ 7. 1. Płatność realizowana kartą traktowana jest jako zaliczka.

2. Każdą operację finansową dokonywaną za pomocą służbowej karty płatniczej użytkownik dokumentuje fakturą VAT, rachunkiem lub innym równoważnym dowodem księgowym.

3. Wydatki zrealizowane gotówką wypłaconą przy użyciu służbowej karty płatniczej, użytkownik dokumentuje w sposób określony w ust.1.

4. Dokumenty opłacone kartą płatniczą powinny być sprawdzone pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym, zgodnie z zasadami określonymi w polityce rachunkowości danej jednostki.

5. Dokumenty opłacone kartą płatniczą winny na odwrocie zawierać wyraźne wskazanie imienia i nazwiska użytkownika karty oraz dokładny opis wydatku:

- 1) przedstawienie związku dokonanego wydatku z wykonaniem obowiązków służbowych, a ponadto charakteru, okoliczności i celu dokonania wydatku,
- 2) złożenie adnotacji „opłacono służbową kartą płatniczą nr ”.

6. Dokumenty do rozliczenia transakcji użytkownik obowiązany jest przedłożyć niezwłocznie, nie później niż w terminie 14 dni od dnia dokonania transakcji lub zakończenia podróży służbowej, do właściwej komórki wewnętrznej jednostki.

§ 8. 1. W przypadku, gdy dokonanie wydatku nie zostało potwierdzone za pomocą dowodów księgowych określonych w § 7, lub gdy związek dokonanej operacji finansowej z wykonywaniem obowiązków służbowych nie zostanie udowodniony, użytkownik karty zobowiązany jest do zwrotu równowartości kwoty wydatku wraz z wszystkimi kosztami i prowizjami bankowymi.

2. W przypadku nie dokonania zwrotu lub dokonania go w nieprawidłowej wysokości, należność podlega potrąceniu z najbliższego wynagrodzenia za pracę.

§ 9. 1. Użytkownicy posiadający służbowe karty płatnicze zobowiązani są do:

- 1) przechowywania kart płatniczych i ochrony jej oraz numeru PIN z maksymalną starannością, zwłaszcza przed utratą lub zniszczeniem,

2) nie przechowywania kart płatniczych razem z numerem PIN,

3) nie udostępniania kart płatniczych z numerem PIN osobom trzecim,

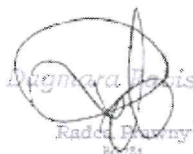
4) przestrzegania zasad korzystania ze służbowych kart płatniczych określonym niniejszym zarządzeniem oraz w umowie zawartej z bankiem bądź regulaminem,

5) niezwłocznego zgłoszenia do banku utraty karty płatniczej, spowodowanie jej blokady oraz powiadomienie kierownika jednostki o okolicznościach jej utraty.

2. W razie utraty przez użytkownika karty płatniczej i zaniechania jej blokady we właściwym terminie, wszelkie koszty związane z utratą środków i użyciem jej przez osoby do tego nieupoważnione, obciążać będą pracownika - posiadacza karty płatniczej.

§ 10. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy oraz kierownikom i dyrektorom jednostek organizacyjnych Gminy Sępólno Krajeńskie.

§ 11. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.



Dagny Liszak  
Rada Gminy  
2024

Sprawdzono pod względem  
formalno prawnym  
dnia, 28.12.2020r.

Burmistrz



Waldemar Stupałkowski

Załącznik Nr 1  
do Zarządzenia Nr Or.0050.1.102.2020  
Burmistrza Sępólna Krajeńskiego  
z dnia 30 listopada 2020r.

Sępólno Krajeńskie, dnia.....

## PROTOKÓŁ

### z przekazania / zwrotu \* karty płatniczej

Na okoliczność : .....

Pracownik (użytkownik karty płatniczej)

Imię i nazwisko: .....

w dniu ..... otrzymuje/zwraca\* kartę płatniczą o numerze.....

Pracownik Referatu Finansowego Urzędu Miejskiego/główny księgowy:

Imię i nazwisko .....

Użytkownik karty

.....

(podpis)

Przyjmujący/Przekazujący

.....

(czytelny podpis)

\* Niewłaściwe skreślić

Załącznik Nr 2  
do Zarządzenia Nr Or.0050.1.102.2020  
Burmistrza Sępólna Krajeńskiego  
z dnia 30 listopada 2020r.

.....  
Nazwisko i imię

.....  
Stanowisko

### **Oświadczenie o przyjęciu odpowiedzialności materialnej**

W związku z powierzeniem mi karty płatniczej na realizację wydatków służbowych oświadczam, że zobowiązuję się do przestrzegania przepisów obowiązujących w tym zakresie i ponoszenia odpowiedzialności za ich naruszenie.

W szczególności zobowiązuje się do:

- 1) bezpiecznego przechowywania otrzymanej z banku karty płatniczej wraz z numerem PIN, a w razie jej utraty ponoszenia odpowiedzialności materialnej,
- 2) opłacenia kartą płatniczą wyłącznie wydatków służbowych,
- 3) nieudostępnienia kart płatniczych i numerów PIN osobom trzecim,
- 4) niezwłocznego dostarczenia kompletu zatwierdzonych dokumentów księgowych potwierdzających dokonanie transakcji opłaconych kartą płatniczą osobie odpowiedzialnej za ich gromadzenie,
- 5) niezwłocznego zwrócenia karty płatniczej w przypadku rozwiązania umowy. Ponadto oświadczam, że w myśl przepisu art. 91 § 1 Kodeksu Pracy wyrażam zgodę na potrącenie z wynagrodzenia za pracę kwot nierozliczonych.

.....  
(data i podpis składającego oświadczenie)

### **Uzasadnienie**

Zgodnie z art. 247 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz.869 ze zm.) do zadań zarząd jednostki samorządu terytorialnego należy określenie szczegółowych zasad, sposób i tryb przyznawania i korzystania ze służbowych kart płatniczych przy dokonywaniu wydatków z budżetu jednostki samorządu terytorialnego oraz innych samorządowych jednostek organizacyjnych i osób prawnych, a także zasady rozliczania płatności dokonywanych przy ich wykorzystaniu, z uwzględnieniem konieczności zapewnienia prawidłowości i gospodarności dokonywania wydatków.

Mając powyższe na względzie, wprowadza się niniejsze zarządzenie.

Burmistrz



**Waldemar Stupalkowski**

---