

## ZARZĄDZENIE NR. 26

### GENERALNEGO DYREKTORA DRÓG KRAJOWYCH I AUTOSTRAD

z dnia ..05...~~października~~ 2021 r.

#### **zmieniające zarządzenie w sprawie wprowadzenia „Instrukcji sporządzania, kontroli i obiegu dokumentów finansowo-księgowych w Centrali Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad”**

Na podstawie § 5 ust. 2 pkt 1 załącznika do zarządzenia Nr 36 Generalnego Dyrektora Dróg Krajowych i Autostrad z dnia 4 grudnia 2018 r. w sprawie ustalenia regulaminu organizacyjnego Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad<sup>1)</sup>, w związku z art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217), zarządza się, co następuje:

§ 1. W załączniku do zarządzenia Nr 19 Generalnego Dyrektora Dróg Krajowych i Autostrad z dnia 22 lipca 2021 r. w sprawie wprowadzenia „Instrukcji sporządzania, kontroli i obiegu dokumentów finansowo-księgowych w Centrali Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad” wprowadza się następujące zmiany:

- 1) w części XI Rejestrowanie, obieg i kontrola dokumentów finansowo-księgowych w systemie EZD w pkt 11 kropkę zastępuje się średnikiem i dodaje się pkt 12 w brzmieniu:  
„12) w przypadku stwierdzenia nieprawidłowości w zapisach dotyczących zakończonej już kontroli merytorycznej lub kontroli formalno-rachunkowej, sporządza się na tę okoliczność dodatkowe oświadczenie zawierające treść korygowaną i treść poprawną. Oświadczenie sporządza się w kosztulce danej sprawy a następnie jest akceptowane lub podpisywane kwalifikowanym podpisem elektronicznym przez

<sup>1)</sup> Niniejsze zarządzenie zostało zmienione zarządzeniem Nr 13 Generalnego Dyrektora Dróg Krajowych i Autostrad z dnia 6 maja 2020 r. zmieniającym zarządzenie w sprawie ustalenia regulaminu organizacyjnego Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad, zarządzeniem Nr 25 Generalnego Dyrektora Dróg Krajowych i Autostrad z dnia 13 lipca 2020 r. zmieniającym zarządzenie w sprawie ustalenia regulaminu organizacyjnego Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad, zarządzeniem Nr 34 Generalnego Dyrektora Dróg Krajowych i Autostrad z dnia 17 września 2020 r. zmieniające zarządzenie w sprawie ustalenia regulaminu organizacyjnego Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad oraz zarządzeniem Nr 39 Generalnego Dyrektora Dróg Krajowych i Autostrad z dnia 1 października 2020 r. zmieniające zarządzenie w sprawie ustalenia regulaminu organizacyjnego Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad.

kierownika właściwej merytorycznie komórki organizacyjnej Centrali GDDKiA (w przypadku zmian zapisów merytorycznych) lub Głównego Księgowego wraz z Kierownikiem Jednostki lub osobą pisemnie upoważnioną przez Kierownika Jednostki (w przypadku zmian formalno-rachunkowych)”;

- 2) w załączniku nr 2 w pozycji „Rejestr faktur w Centrali GDDKiA (WF 1)” skreśla się oznaczenie „(WF 1)”.

§ 2. Tekst ujednolicony załącznika do zarządzenia, o którym mowa w § 1, wraz z załącznikami, w tym zmienionym załącznikiem nr 2, stanowi załącznik do zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



**GENERALNY DYREKTOR**

**DRÓG KRAJOWYCH I AUTOSTRAD**

n.p. GENERALNY DYREKTOR  
DRÓG KRAJOWYCH I AUTOSTRAD

*[Handwritten signature]*  
Tomasz Zuchowski