Załącznik nr 1 do Instrukcji

Rodzaje dokumentów księgowych i zakres ich kontroli

Lp.	Nazwa dowodu finansowo-księgowego	Podstawa sporządzenia	Miejsce sporządzenia	Ilość egzemp.	Osoby dokonujące kontroli wewnętrznej	Osoby dokonujące kontroli form.-rach.	Osoby zatwierdzające	Kategoria archiwalna	
1.	faktura VAT	realizacja umów, zamówień, zleceń	dostawca	1	Dyrektor Wydziału lub osoba przez niego upoważniona	pracownik OKU	Dyrektor Wydziału Główny Księgowy	B5	
2.	faktura korygująca	oryginał faktury VAT	dostawca	1	Dyrektor Wydziału lub osoba przez niego upoważniona	pracownik OKU	Dyrektor BL Główny Księgowy	B5	
3.	faktura sprzedaży	sprzedaż dokonana	pracownicy upoważnieni do wyst. faktur z zakr. swojego działania	2	pracownik odpow. za dokonanie sprzedaży kierownik oddziału	Główny Księgowy	Dyrektor BL Główny Księgowy	B5	
4.	wniosek o zaliczkę	potrzeba dysponowania gotówką-zakupy, deląg. służbowe	pracownicy pob. zaliczki	1	Dyrektor Wydziału	Główny Księgowy	Dyrektor Wydziału Główny Księgowy	B5	
5.	rozliczenie zaliczki	faktury VAT, delegacje	pracownicy rozliczający zaliczki	1	Dyrektor Wydziału	pracownik OKU	Dyrektor Wydziału Główny Księgowy	B5	
6.	polecenie wyjazdu służbowego	decyzja Wojewody, Dyrektora Generalnego lub Wydziału o wyjeździe	sekretariaty wydziały merytoryczne	1	Dyrektor Wydziału	pracownik OKU	Dyrektor BL Główny Księgowy	B5	
7.	wniosek na wyjazd służbowy za granicę, zlecenie wypłaty dewiz-rachunek kosztów podróży	decyzja Dyrektora Generalnego lub osoby przez niego upoważnionej o wyjeździe służbowym pracownika	BL- stanowisko ds. planowania i analizowania realizacji budżetu	1	Dyrektor Wydziału	pracownik OKU	Dyrektor BL Główny Księgowy	B5	
8.	kwit z kwitariusza przychodowego-dowód wpłaty	wpłata gotówki do kasy	kasa	3		pracownik OKU		B5	
9.	czek gotówkowy	podjęcie gotówki z banku na wpłaty w obrocie gotówkowym	kasa	1	Główny Księgowy	Główny Księgowy	Dyrektor Wydziału Główny Księgowy	B5	

Lp.	Nazwa dowodu finansowo-księgowego	Podstawa sporządzenia	Miejsce sporządzenia	Ilość egzemp.	Osoby dokonujące kontroli wewnętrznej	Osoby dokonujące kontroli form.-rach.	Osoby zatwierdzające	Kategoria archiwalna	
10.	raport kasowy	rozliczenie operacji kasowych	kasa	2		pracownik OKU	Główny Księgowy	B5	
11.	polecenie księgowania	-polecenie przelewu, -sprostow. błędnych zapisów w księgach rachunkowych -zwrot nadpłaconych mandatów	księgowość	1		Główny Księgowy	Główny Księgowy Dyrektor BL	B5	
12.	polecenie przelewu, składek ZUS i podatku dochodowego od osób fizycznych	sporządzone deklaracje ZUS, DRA za poszczególne miesiące i PIT-4 za rok	księgowość	1	Główny Księgowy	Główny Księgowy	Dyrektor Wydziału Główny Księgowy	B5	
13.	wyciąg bankowy	dokumentacja operacji bankowych, uznaniowych i obciążeniowych	księgowość	1		pracownik OKU	Dyrektor BL Główny Księgowy	B5	
14.	umowa o pracę	decyzja Dyrektora Generalnego o zatrudnieniu pracownika zgodnie z procedurami wynikającymi z ustawy o służbie cywilnej	kadry	3	Kierownik Oddziału Kadr	Główny Księgowy	Dyrektor Generalny	B50	
15.	umowa zlecenia i o dzieło	decyzja Dyrektora Generalnego o zawarciu umowy	kadry	3	Dyrektor Wydziału merytorycznego	Główny Księgowy	Dyrektor Generalny	B5 lub B50	
16.	lista płac	umowa o pracę	księgowość	1	pracownik Oddziału Kadr	pracownik OKU	Dyrektor BL Główny Księgowy	B50	
17.	roczna kartoteka płacowa	listy płac	księgowość	1		pracownik OKU	Główny Księgowy	B50	
18.	rachunek z tytułu wykonania umowy zlecenia i o dzieło	zawarta umowa ze zleceniobiorcą	zleceniobiorca	1	Dyrektor Wydziału Merytorycznego	pracownik OKU	Dyrektor Wydziału Główny Księgowy	B5	
19.	formularze rozliczeniowe -ZUS RCA -ZUS RZA -ZUS RSA -ZUS DRA	przepisy Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 04.12.1998r.	księgowość	2	Główny Księgowy	Główny Księgowy	Dyrektor BL Główny Księgowy	B10	