

Zarządzenie Nr 0050.....⁹⁷2017

Wójta Gminy Jasienica
z dnia 25 września 2017r.

w sprawie: zmiany Zarządzenia Nr 0050.23.2012 Wójta Gminy Jasienica z dnia 20 marca 2012r. w sprawie instrukcji regulujących gospodarkę finansową Gminy, zmienionego Zarządzeniem Nr 0050.13.2013 Wójta Gminy Jasienica z dnia 1 lutego 2013r., Zarządzeniem Nr 0050.21.2013 Wójta Gminy Jasienica z dnia 27 lutego 2013r., Zarządzeniem Nr 0050.122.2014 Wójta Gminy Jasienica z dnia 5 listopada 2014r., Zarządzeniem Nr 0050.143.2014 Wójta Gminy Jasienica z dnia 29 grudnia 2014r., Zarządzeniem Nr 0050.33.2015 Wójta Gminy Jasienica z dnia 24 marca 2015r. oraz Zarządzeniem Nr 0050.40.2016 Wójta Gminy Jasienica z dnia 28 kwietnia 2016r.

Działając na podstawie art. 53 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2016r., poz. 1870, z późn. zm.) oraz § 15 ust. 1 i ust. 3 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2017r. poz. 760, z późn. zm.) oraz art. 10 ust. 1 i ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2016r., poz. 1047, z późn. zm.)

zarządzam co następuje:

§ 1

W Załączniku nr 4 „Instrukcja w sprawie gospodarki kasowej w Urzędzie Gminy Jasienica” do Zarządzenia Nr 0050.23.2012 Wójta Gminy Jasienica z dnia 20 marca 2012r. w sprawie instrukcji regulujących gospodarkę finansową Gminy, zmienionego Zarządzeniem Nr 0050.13.2013 Wójta Gminy Jasienica z dnia 1 lutego 2013r., Zarządzeniem Nr 0050.21.2013 Wójta Gminy Jasienica z dnia 27 lutego 2013r., Zarządzeniem Nr 0050.122.2014 Wójta Gminy Jasienica z dnia 5 listopada 2014r. Zarządzeniem Nr 0050.143.2014 Wójta Gminy Jasienica z dnia 29 grudnia 2014r. oraz Zarządzeniem Nr 0050.33.2015 Wójta Gminy Jasienica z dnia 24 marca 2015r. oraz Zarządzeniem Nr 0050.40.2016 Wójta Gminy Jasienica z dnia 28 kwietnia 2016r., wprowadza się następujące zmiany:

W części II – Wprowadzenie - dodaje się pkt. 3, który otrzymuje brzmienie:

„3. Płatności bezgotówkowe – regulowanie zobowiązań pomiędzy podmiotami za pośrednictwem i pod kontrolą banku, na kontach bankowych rozliczających się podmiotów.

Transakcje bezgotówkowe dotyczą zatem rozliczeń pieniężnych, w których obie strony rozliczenia posiadają rachunek bankowy i na żadnym etapie rozliczeń nie dochodzi do użycia gotówki. Charakter transakcji bezgotówkowej ma również transakcja płatnicza z wykorzystaniem instrumentu pieniądza elektronicznego. Rozliczenia bezgotówkowe przeprowadza się w jednej z następujących form:

- polecenia przelewu,
- rozliczenia saldami,
- z użyciem kart płatniczych (terminalem płatniczym POS),
- płatnościami mobilnymi (z użyciem telefonu),
- poleceniem zapłaty."

W części IV – objaśnienia dotyczące sposobu i zasad wypełniania formularzy i druków kasowych - dodaje się pkt. 11, który otrzymuje brzmienie:

„11. Karta płatnicza.

Jest to karta wystawiona przez bank lub inną instytucję finansową umożliwiającą jej posiadaczowi dokonywanie płatności za towary, usługi oraz inne należności. W przypadku zapłaty należności kartą płatniczą wpłacający otrzymuje potwierdzenie wpłaty wydrukowane z terminala. Natomiast operację księgową traktuje się jako rozliczenie bezgotówkowe z wykorzystaniem terminali POS (z użyciem kart płatniczych), jak również płatności mobilne (z użyciem telefonu) realizowane przez WebPOS Paybynet. First Data Polska (właściciel marki POLCARD) dostarcza zbiór transakcji zawierający szczegóły wszystkich transakcji dokonanych za pomocą karty płatniczej w kasie. Otrzymane zbiory transakcji importuje się do systemów dziedzicznych."

W części III – Dokumentacja kasowa - dodaje się pkt. 16, który otrzymuje brzmienie:

„16. Obroty bezgotówkowe w kasie.

- 1) W kasie Urzędu dokonywane są wpłaty za pośrednictwem karty płatniczej.
- 2) W przypadku zapłaty podatków, opłat i niepodatkowych należności budżetowych, należności cywilnoprawnych oraz innych należności i opłat stanowiących dochody gminy za pośrednictwem karty płatniczej, jednostkowe pokwitowanie wpłaty stanowi dowód księgowy do zaewidencjonowania wpłaty na koncie podatnika bądź kontrahenta.
- 3) Wszystkie wystawione w ciągu dnia pokwitowania wpłaty są podstawą do zapisu w raporcie kasowym (przychody w kasie).
- 4) Potwierdzenie transakcji z terminala płatniczego drukowane jest w dwóch egzemplarzach, oryginał potwierdzenia transakcji pozostaje w kasie, a kopię otrzymuje wpłacający. Wydruk rozliczenia transakcji z danego dnia stanowi potwierdzenie przekazania danych o zrealizowanych transakcjach zapłaty kartą płatniczą i stanowi podstawę do zapisu w raporcie kasowym (rozchód z kasy).
- 5) Otrzymany wyciąg z rachunku bankowego Urzędu, pokazujący wpływy na ten rachunek środków pieniężnych z zapłaty podatków, opłat i niepodatkowych należności budżetowych kartą płatniczą, jest podstawą do zapisów księgowych na rachunku bankowym jednostki.
- 6) W przypadku zapłaty kartą płatniczą w ostatnim dniu roboczym miesiąca, w sprawozdaniu z wykonania dochodów budżetowych Rb-27S dochody wykonane będą większe o zapłaty dokonane kartą płatniczą niż dochody otrzymane. Wpływ środków pieniężnych z zapłaty kartą płatniczą na rachunek bankowy Urzędu będzie następował najwcześniej w następnym dniu roboczym."

§ 2

W Załączniku nr 1 do Zarządzenia Nr 0050.23.2012 Wójta Gminy Jasienica z dnia 20 marca 2012r. w sprawie instrukcji regulujących gospodarkę finansową Gminy, zmienionego Zarządzeniem Nr 0050.13.2013 Wójta Gminy Jasienica z dnia 1 lutego 2013r., Zarządzeniem Nr 0050.21.2013 Wójta Gminy Jasienica z dnia 27 lutego 2013r., Zarządzeniem Nr 0050.122.2014 Wójta Gminy Jasienica z dnia 5 listopada 2014r. Zarządzeniem Nr 0050.143.2014 Wójta Gminy Jasienica z dnia 29 grudnia 2014r. oraz Zarządzeniem Nr 0050.33.2015 Wójta Gminy Jasienica z dnia 24 marca 2015r. oraz Zarządzeniem Nr 0050.40.2016 Wójta Gminy Jasienica z dnia 28 kwietnia 2016r. – Załącznik Nr 4 otrzymuje brzmienie, jak w Załączniku do niniejszego Zarządzenia.

§ 3

Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


mgr inż. Janusz Pierzyna