

Zarządzenie Nr 0050.22.2011  
Wójta Gminy Dąbrowa Chełmińska  
z dnia 20 kwietnia 2011 r.

**w sprawie zmian w instrukcji kasowej i gospodarki drukami ścisłego zarachowania**

Na podstawie ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (t. j. z 2009 r. Dz. U. Nr 152, poz. 1223 ze zm.) oraz rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 7 września 2010 r. w sprawie wymagań, jakim powinna odpowiadać ochrona wartości pieniężnych przechowywanych i transportowanych przez przedsiębiorców i inne jednostki organizacyjne (Dz. U. Nr 166, poz. 1128), zarządza się co następuje:

**§ 1.** Wprowadza się zmiany w instrukcji kasowej i gospodarki drukami ścisłego zarachowania (Zarządzenie Nr 1/2008 Wójta Gminy Dąbrowa Chełmińska z dnia 3 stycznia 2008 r. ze zmianami):

- 1) w § 7 Obrót kasowy, zdanie „W kasie Urzędu nie przyjmuje się wpłat gotówkowych” zastępuje się zdaniem „W kasie Urzędu nie przyjmuje się wpłat gotówkowych, za wyjątkiem wpłat z tytułu opłaty skarbowej”.
- 2) dodaje się pkt. IX. w brzmieniu " Wpłaty opłaty skarbowej"
  - "1. Do wpłat opłaty skarbowej stosuje się zastępcze dowody KP – „kasa przyjmie”. Dowód KP wystawia kasjer a zatwierdzają skarbnik i wójt, a podczas ich nieobecności sekretarz gminy i kierownik referatu finansów.
  2. Dla wpłat z tytułu opłaty skarbowej prowadzi się odrębny raport kasowy, sporządzany na: ostatni dzień tygodnia i zawsze na ostatni dzień miesiąca i ostatni dzień roku. Raport kasowy sporządza się komputerowo. RK zawiera: pieczęć nagłkową, oznaczenie dni, których dotyczy oraz kolejny numer. Zapisy w raporcie kasowym dokonywane są chronologicznie, z zachowaniem liczby porządkowej w dniu, w którym przychód miał miejsce. Numeracja raportów kasowych prowadzona jest narastająco w każdym roku kalendarzowym. Podpisany przez kasjera oryginał wraz z oryginałami KP kasjer przekazuje skarbnikowi (podczas jego nieobecności kierownikowi referatu finansów) za pokwitowaniem. Kopia raportu pozostaje w kasie.
  3. Gotówka z tytułu opłaty skarbowej odprowadzana jest do banku na konto urzędu gminy, w terminach sporządzenia raportu kasowego.
  4. W dniu wpłaty gotówki do banku sporządza się przelew bankowy na kwotę dokonanej wpłaty i przekazuje na rachunek bankowy budżetu.
- 3) w § 15 pkt 4 dodaje się ust. e w brzmieniu:  
"e) zastępcze dowody wpłaty -KP"

**§ 2.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i obowiązuje od dnia 11 kwietnia 2011 roku.

WÓJT  
mgr inż. Radosław Ciechacki