

Zarządzenie Nr 9/2019
Burmistrza Miasta i Gminy
Radzyń Chełmiński
z dnia 1 lutego 2019r

w sprawie zmiany przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową w Gminie oraz Urzędzie Miasta i Gminy Radzyń Chełmiński.

Na podstawie przepisów art. 4 ust. 1 i art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości (Dz. U. z 2018r, poz. 395 z późn. zm.) i szczególnych ustaleń zawartych w art. 40 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017r, poz. 2077 z późn. zm.) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017r w sprawie 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. 1911 z późn. zm.) **wprowadzam do stosowania:**

§ 1. W załączniku Nr 3 „Plan kont dla Urzędu Miasta i Gminy” dokonuje się następujących zmian:

1. wprowadza się konto bilansowe **101 – „KASA”**.

Opis konta 101

Konto 101 służy do ewidencji krajowej gotówki znajdującej się w kasie jednostki. Na stronie Wn konta 101 ujmuje się wpływy gotówki, natomiast na stronie Ma ujmuje się rozchody gotówki z kasy. Na stronie Wn księguje się wpływ środków pieniężnych do kasy w korespondencji z kontem 141 Ma. Na stronie Ma księguje się odprowadzenie gotówki na rachunek bankowy Gminy w korespondencji z kontem 141Wn. Konto 101 może wykazywać saldo Wn, które oznacza stan gotówki w kasie lub saldo zerowe. Do konta 101 należy prowadzić ewidencję szczegółową w postaci dziennego Raportu kasowego, który pozwoli ustalić wartość gotówki powierzonej poszczególnym osobom (kasjerom), w celu umożliwienia ich rozliczenia. Podstawę zapisów w księgach rachunkowych stanowi dowód księgowy RK- Raport kasowy.

2. Dokonuje się zmiany opisu do konta bilansowego **141 – „Środki pieniężne w drodze”**.

Opis konta 141

Konto 141 służy do ewidencji środków pieniężnych w drodze między kasą a bankiem. Na Koncie tym ewidencjonuje się wszystkie przepływy pieniężne między kasą a bankiem. Na stronie Wn konta 141 ujmuje się zwiększenia stanu środków pieniężnych w drodze, a na stronie Ma - zmniejszenia stanu środków pieniężnych w drodze. Konto 141 może wykazywać saldo Wn, które oznacza stan środków pieniężnych w drodze.

§ 3. W załączniku Nr 6 „Instrukcja sporządzania, obiegu, kontroli i archiwizowania dowodów księgowych dla Urzędu Miasta i Gminy w Radzynie Chełmińskim dokonuje się zmiany Załącznika Nr 3, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

§ 4. Zobowiązuję wszystkich pracowników merytorycznie odpowiedzialnych z tytułu powierzonych im obowiązków, do zapoznania się z przepisami zawartymi w niniejszym zarządzeniu i przestrzegania w pełni zawartych w nim postanowień.

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

Krzysztof 

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 9/2019
Burmistrza Miasta i Gminy
Radzyń Chełmiński
z dnia 1 lutego 2019r

Załącznik Nr 3 do instrukcji obiegu, kontroli i archiwizowania dokumentów księgowych.

Karta skróconych wzorów podpisów:

Lp.	Stanowisko	Imię i Nazwisko	Podpis skrócony
1	Burmistrz Miasta i Gminy	Krzysztof Chodubski	
2	Skarbnik Gminy	Iwona Malinowska	
3	Sekretarz Gminy	Bożena Knapp	
4	Z-ca Burmistrza M i G	Piotr Kozłowski	
5	Podinspektor	Wioletta Frost	
6	Podinspektor	Janina Stawniak	
7	Podinspektor	Marzena Winnik - Szyszkowska	
8	Podinspektor	Monika Frankiewicz	
9	Podinspektor	Malwina Lazarowska	
10	Podinspektor	Ewelina Nowakowska	