ZARZĄDZENIE NR 120/12/17

PREZYDENTA MIASTA TYCHY

z dnia 1 lutego 2017 r.

w spawie zmiany Zarządzenia Nr 120/78/16 Prezydenta Miasta Tychy z dnia 3 listopada 2016 r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Na podstawie art. 31 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. 2016 r. poz. 446 z późn. zm.), art. 4 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.)

zarządza się co następuje:

§ 1

W załączniku do Zarządzenia Nr 120/78/16 Prezydenta Miasta Tychy z dnia 3 listopada 2016 r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości wprowadza się następujące zmiany:

I. Użyte w Zarządzeniu zwroty:
   a) „Wydział Budżetu i Księgowości" zastępuje się zwrotem „Wydział Księgowości";
   b) „Referat Księgowości Budżetowej" zastępuje się zwrotem „Wydział Księgowości";
   c) „Naczelnik Wydziału Budżetu i Księgowości" zastępuje się zwrotem „Naczelnik Wydziału Księgowości";
   d) „Kierownik Referatu Księgowości Budżetowej" zastępuje się zwrotem „Osoba wyznaczona przez Naczelnika Wydziału Księgowości";
   e) „Pracownik Referatu Księgowości Budżetowej" zastępuje się zwrotem „Pracownik Wydziału Księgowości".

II. W dziale I w rozdziale 2 w § 6 w ust. 11 pkt 1 otrzymuje brzmienie:
   „1) przypisu należności ewidencjonowanych w systemie „Rejestr Opłat" i systemów podatkowych dokonuje się z podaniem terminu płatności, co pozwala na wskazanie należności nierozliczonych w terminie. Operacje w zakresie przypisów, odpisów, wpłat oraz zwrotów transmitowane są do programu „Finanse i Księgowość".
   Przetransmitowane dane przez Referat Księgowości Podatkowej obejmują należności wymagalne (zaległości) według podziałki klasyfikacji budżetowej i ujmowane są na koncie pozabilansowym 910-10 „Zaległości",
   Stan należności wymagalnych z tytułu udzielonej koncesji na sprzedaż napojów alkoholowych ustalany jest bezpośrednio w systemie „Rejestr Opłat".

III. W dziale III:
   1. w rozdziale 2 w § 22:
      a) w ust. 1 w punkcie 5 ostatnie zdanie otrzymuje brzmienie:
         „W przypadkach wymienionych w lit. b i d oraz przeksięgowań rocznych na konta wynikowe dowód PK podpisuje również pracownik wyznaczony przez naczelników danego wydziału";
      b) w ust. 3 pkt 2 otrzymuje brzmienie:
         „Bankowy dowód wpłaty stanowi dowód wpłaty gotówki z kasy do banku. Pracownik banku drukuje bankowy dowód wpłaty na wpłacaną kwotę i potwierdzoną kopię oddaje kasjerowi. Potwierdzona kopia bankowego dowodu wpłaty jest wpinana pod dzienny raport kasowy.
         Zgodność kwot wynikających z raportu kasowego, bankowego dowodu wpłaty i wyciągu bankowego sprawdza pracownik odpowiedzialny za uzgadnianie kasy z wpłatami na rachunek bankowy."
   2. w rozdziale 4 w § 24 ust. 4 otrzymuje brzmienie:

„Wszystkie oryginały umów dotyczących zaciągniętych pożyczek lub kredytów należy przekazać do Wydziału Budżetu, gdzie podlegają trwałemu przechowywaniu.”

3. po rozdziale 4 dodaje się rozdział 5 o następującym brzmieniu:
„Rozdział 5
Sporządzanie sprawozdań budżetowych oraz sprawozdań z operacji finansowych.
§ 24^1
1. Sprawozdania budżetowe i sprawozdania z operacji finansowych sporządza się z danych wynikających z ksiąg rachunkowych jednostki Urząd Miasta Tychy oraz ksiąg rachunkowych organu finansowego zgodnie z obwiązującymi w tym zakresie przepisami.
2. Sprawozdania cząstkowe:
   a) Rb-27S, Rb-27ZZ, Rb-N, Rb-ZN w zakresie dochodów, należności, zaległości oraz nadpłat ewidencjonowanych w Referacie Księgowości Podatkowej sporządza Naczelnik Wydziału Podatków i Opłat;
   b) Rb-27S, Rb-27ZZ, Rb-N, Rb-ZN, Rb-Z, Rb-UZ w zakresie dochodów, należności, zaległości i nadpłat oraz zobowiązań jednostki Urząd Miasta sporządza Naczelnik Wydziału Księgowości;
   c) Rb-27S, Rb-N, Rb-Z, Rb-ZN, Rb-UZ w zakresie dochodów, należności, zaległości i nadpłat (uzupełnionych o dane z części B sprawozdania Rb-27ZZ) oraz zobowiązań organu finansowego sporządza Naczelnik Budżetu.
3. Łączne sprawozdania z jednostki Urząd Miasta i organu finansowego sporządza Naczelnik Wydziału Księgowości.
4. Sprawozdania Rb-28S, Rb-50, Rb-UN oraz Rb-Wsa jednostki Urząd Miasta sporządza Naczelnik Wydziału Księgowości.
5. Łączne i zbiorcze sprawozdania budżetowe oraz z operacji finansowych jednostek organizacyjnych Miasta, a także sprawozdania Rb-NDS, Rb-PDP, Rb-ST sporządza Naczelnik Wydziału Budżetu.”

IV. W dziale IV w § 30 ust. 3 otrzymuje brzmienie:
„Błędy w dowodach wewnętrznych mogą być poprawiane przez skreślenie błędnej treści lub kwoty z zachowaniem czytelności skreślonych wyrażeń lub liczb, wpisanie treści poprawnej i daty poprawki oraz złożenie podpisu osoby wystawiającej dowód lub pracownika zatwierdzającego dowód. Nie można poprawiać pojedynczych liter lub cyfr.”

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta Tychy

/-/ mgr inż. Andrzej Dziuba