

**Zarządzenie nr 138/2021
Wójta Gminy Świdnica
z dnia 30 listopada 2021 r.**

zmieniające zarządzenie Nr 114/2005 Wójta Gminy Świdnica w sprawie wprowadzenie w życie „Instrukcji gospodarki kasowej w Urzędzie Gminy” z dnia 24 maja 2005 roku

Na podstawie art. 29 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości /Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) *zarządzam*, co następuje:

§1. W zarządzeniu nr 114/2005 Wójta Gminy Świdnica z dnia 24 maja 2005 roku w załączniku nr 1 „Instrukcja w sprawie gospodarki kasowej w Urzędzie Gminy Świdnica” wprowadza się następujące zmiany:

1. Rozdział I otrzymuje brzmienie:

**„Rozdział I
Podstawy prawne**

§1

Instrukcję opracowano na podstawie przepisów ogólnych obowiązujących oraz wypracowanych i sprawdzonych przez praktykę rozwiązań w zakresie gospodarki kasowej, a w szczególności na podstawie:

1. Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.)”,
2. Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.)”,
3. Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 października 2010 r. w sprawie zasad rachunkowości oraz planów kont dla organów podatkowych jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. Nr 208, poz. 1375 z późn. zm.)w związku z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. nr 154, poz. 1241),
4. W rozdziale I, § 1 pkt 4 otrzymuje brzmienie: „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. z 2016 r., poz. 793)”,
5. Komunikatu Nr 1 Ministra Finansów z dnia 30 stycznia 2003 r. w sprawie ogłoszenia Standardów kontroli finansowej w jednostkach sektora finansów publicznych.”

2. W rozdziale II w §2, w ust. 1 skreśla się podpunkt c,
3. W rozdziale II w §3 ust. 4 otrzymuje brzmienie: „4. Do kasy stalowo- betonowej są 2 komplety kluczy. Jeden komplet kluczy przechowuje kasjer, drugi przechowuje Skarbnik Gminy”,
4. W rozdziale V, w § 17 ust. 1 lit. a) otrzymuje brzmienie: „a) raport kasowy z dochodów za okres jednego dnia wraz raportem kasowym z opłaty za odpady komunalne, w podziale na dokonywane w formie: gotówkowej i bezgotówkowej z użyciem aplikacji płatniczej dla terminala VERIFONE Vx520 i PINPADA VERIFONE PP1000SE v3”.
5. Po Rozdziale VI wprowadza się Rozdział VII w brzmieniu:

„Rozdział VII

Obsługa transakcji opłacanych instrumentami płatniczymi z wykorzystaniem terminala VERIFONE Vx520 i PINPADA VERIFONE PP1000SE v3

§ 22

1. Kasa przyjmuje wpłaty bezgotówkowe na zasadach określonych niniejszą instrukcją oraz na zasadach określonych w umowie z operatorem terminala.
2. Kasjer winien się zapoznać z treścią umowy z operatorem terminala i Instrukcją obsługi aplikacji płatniczej dla terminala: VERIFONE Vx520 i PINPADA VERIFONE PP1000SE v3 oraz przestrzegać postanowień tam zawartych.
3. Kasjer winien przestrzegać zasad bezpieczeństwa w zakresie bezgotówkowym, w szczególności w zakresie:
 - a) kontroli transmisji transakcji z terminala do operatora i potwierdzenia tej transmisji odpowiednim wydrukiem,
 - b) innych zasad i reguł określonych przez operatora w umowie, instrukcji obsługi terminala.
4. Obsługa transakcji bezgotówkowych odbywa się dwupoziomowo, to jest z jednoczesnym wykorzystaniem systemu „Puma” moduł Kasa dostarczony przez firmę ZETO Software sp. Z o.o. Olsztyn i terminala VERIFONE Vx520 i PINPADA VERIFONE PP1000SE v3.
5. Do obsługi transakcji bezgotówkowych w systemie „Puma” służą odrębne dokumenty kasowe, którymi są:
 - a) raport transakcji bezgotówkowych sporządza się na zasadach określonych dla raportów kasowych, przy czym służy do ewidencji wszystkich dowodów „TB” – „transakcje bezgotówkowe” potwierdzeń wpłat bezgotówkowych, dokonywanych w danym dniu. Raporty te nie podlegają zasadzie ciągłości sald, przez co należy rozumieć, że saldo otwarcia w nowym dziennym raporcie jest zawsze zerowe,

b) dowody „TB” – potwierdzenia transakcji bezgotówkowych, które są sporządzane na zasadach określonych dla KP”.

§2. Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy Świdnica.

§3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2021 roku.

**Uzasadnienie
do zarządzenia nr 138/2021
Wójta Gminy Świdnica
z dnia 30 listopada 2021 r.**

zmieniającego zarządzenie nr 114/2005 Wójta Gminy Świdnica z dnia 24 maja 2005 roku.

Zaktualizowano przepisy wewnętrzne dotyczące Instrukcji kasowej stosownie do potrzeb jednostki i stanu faktycznego.

sporz. J. Witko

.....
Skarbnik Gminy

.....
Radca Prawny