

ZARZĄDZENIE NR 116/2012
PREZYDENTA MIASTA WAŁBRZYCHA
z dnia 14 lutego 2012 r.

w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 81/11 Prezydenta Miasta Wałbrzycha z dnia 26 stycznia 2011 roku w sprawie stosowania planu kont organu z późn. zm.

Działając na podstawie art. 8 i 10 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. z 2009 roku Dz. U. Nr 152 poz. 1223 z późn. zm.) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 roku 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. Nr 128 poz. 861 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1.

W załączniku Nr 1 do Zarządzenia Nr 81/11 Prezydenta Miasta Wałbrzycha z dnia 26 stycznia 2011 roku w sprawie stosowania planu kont organu z późn. zm. wprowadzam następujące zmiany:

1) § 3 ust. 3 otrzymuje następujące brzmienie:

Klasyfikację wydatków i dochodów według podziałek klasyfikacji budżetowej zapewnia system OTAGO. W celu uzyskania bardziej szczegółowego podziału wydatków i dochodów można stosować dodatkowy podział w ramach paragrafów na świadczenia i kategorie zadań wprowadzane w słowniku systemu.

2) § 7 ust. 1 pkt 1 otrzymuje następujące brzmienie:

Wyciąg bankowy jest zewnętrznym obcym dowodem księgowym sporządzanym przez bank obsługujący rachunki gminy. Wyciągi bankowe pobierane są elektronicznie w formacie PDF z systemu bankowości elektronicznej, każdorazowo po zmianie salda. Otrzymane wyciągi podlegają kontroli formalno – rachunkowej przez pracownika Biura Budżetu, następnie są przez niego dekretowane i księgowane. Na dowód przeprowadzonej kontroli i zaksięgowania wyciągu pracownik stawia pieczętę „zaksięgowano” i dokonuje podpisu na dowodzie wraz z datą księgowania.

3) w § 12 ust. 1 pkt 7 otrzymuje brzmienie:

Kwoty odsetek od poręczeń o zmiennym oprocentowaniu przelicza się na podstawie stopy procentowej obowiązującej na ostatni dzień kwartału oraz księguje się kwartalnie w terminie umożliwiającym sporządzenie kwartalnego sprawozdania Rb-Z.

4) w § 12 ust. 1 po pkt 12 wprowadza się pkt 13 o następującym brzmieniu:

Dopuszcza się zbiorcze księgowanie wyszczególnionych pojedynczo w wyciągu bankowym operacji o podobnym charakterze.

§ 2.

Nadzór nad wykonaniem niniejszego Zarządzenia powierzam Skarbnikowi Miasta Wałbrzycha.

§ 3.

Pozostałe postanowienia Zarządzenia nie ulegają zmianie.

§ 4.

Zarządzenie wchodzi w życie z podpisania i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

Prezydent
Miasta Wałbrzycha
Roman Sztemej

RADCA PRAWNY

Maria Majewska

KIEROWNIK
BIURA BUDŻETU

Marzena Stokłosa