

ZARZĄDZENIE NR OK/10/2014
WÓJTA GMINY DĘBNICA KASZUBSKA

z dnia 27 czerwca 2014 r.

w sprawie wprowadzenia zmian do dokumentacji opisującej przyjęte zasady (politykę) rachunkowości

Na podstawie przepisów art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. 2013 r, poz.330 z późn.zm.)

zarządzam,
co następuje:

§ 1. W związku ze zmianą zasad dotyczących obsługi bankowej: W rozdziale V „Instrukcja kontroli i obiegu dokumentów księgowych” w § 7 Dowody bankowe w pkt.1 wprowadza się zapis: "wyciągi z rachunków bankowych drukowane są przez pracownika księgowości po zrealizowaniu przelewów przez bank, na których uwidocznione są operacje z danego okresu. Sprawdzone pod względem zgodności operacji finansowych ze stanem faktycznym, zadekretowane wyciągi stanowią podstawę do ujęcia w ewidencji księgowej. W pkt. 2 wprowadza się zapis:

1. po zatwierdzeniu dokumentów źródłowych przez Skarbnika i Wójta sporządzane jest polecenie przelewu przez pracownika księgowości w terminie określonym w tym dokumencie, następnie poprzez autoryzację przelewu kodem PIN, który w rozumieniu programu polega na zatwierdzeniu każdego polecenia przelewu przez osoby wymienione w karcie wzoru podpisów skierowanej do banku. Po akceptacji przez pracownika księgowości polecenia przelewów dokonywane są drogą elektroniczną w systemie INTERNET-BANKING.

2. w przypadku awarii lub nieprzewidzianych zdarzeń, polecenia przelewu sporządza ręcznie pracownik księgowości w terminie określonym na dokumencie, na drukach ogólnie dostępnych w banku w dwóch egzemplarzach, przelewy podpisane przez osoby upoważnione z karty wzorów podpisów kierowane są do banku.

Wójt Gminy Dębica
Kaszubska

Eugeniusz Dańczak