

**ZARZĄDZENIE NR 31/2019
BURMISTRZA MSZCZONOWA**

z dnia 15 kwietnia 2019 r.

w sprawie wprowadzenia w Urzędzie Miejskim w Mszczonowie Instrukcji dokonywania zapłaty podatków, opłat oraz niepodatkowych należności budżetowych Gminy Mszczonów za pomocą innego instrumentu płatniczego, w tym instrumentu płatniczego, na którym przechowywany jest pieniądz elektroniczny

Na podstawie art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019r. poz. 506) oraz Uchwały Nr VI/52/19 Rady Miejskiej w Mszczonowie z dnia 27 marca 2019r. w sprawie dopuszczenia zapłaty podatków, opłat oraz niepodatkowych należności budżetowych Gminy Mszczonów za pomocą innego instrumentu płatniczego, w tym instrumentu płatniczego, na którym przechowywany jest pieniądz elektroniczny zarządzam, co następuje:

§ 1. Wprowadzić do stosowania w Urzędzie Miejskim w Mszczonowie Instrukcję dokonywania zapłaty podatków, opłat oraz niepodatkowych należności budżetowych Gminy Mszczonów za pomocą innego instrumentu płatniczego, w tym instrumentu płatniczego, na którym przechowywany jest pieniądz elektroniczny, która stanowi załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Mszczonowa

**mgr inż. Józef
Grzegorz Kurek**

I N S T R U K C J A

dokonywania zapłaty podatków, opłat oraz niepodatkowych należności budżetowych Gminy Mszczonów za pomocą innego instrumentu płatniczego, w tym instrumentu płatniczego, na którym przechowywany jest pieniądz elektroniczny w Urzędzie Miejskim w Mszczonowie

Rozdział I

Podstawy prawne

§ 1

Instrukcję dokonywania zapłaty podatków, opłat oraz niepodatkowych należności budżetowych Gminy Mszczonów za pomocą innego instrumentu płatniczego, w tym instrumentu płatniczego, na którym przechowywany jest pieniądz elektroniczny w Urzędzie Miejskim w Mszczonowie opracowano na podstawie obowiązujących przepisów oraz wypracowanych i sprawdzonych rozwiązań, a w szczególności na podstawie:

1. Ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019r. poz. 351),
2. Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017r. poz. 2077 z późn. zm),
3. Ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2018r. poz. 800 z późn. zm.).

Rozdział II

Operacje przy użyciu kart płatniczych

§ 2

1. Przy pomocy kart płatniczych mogą być dokonywane na rzecz Gminy Mszczonów płatności z tytułu podatków, opłat oraz niepodatkowych należności budżetowych stanowiących dochód Gminy Mszczonów.
2. Operacje przy użyciu kart płatniczych dokonywane są w kasie Urzędu Miejskiego w Mszczonowie.
3. Dokonanie wpłaty kartą płatniczą odbywa się na podstawie wprowadzenia danych osoby wpłacającej i rodzaju należności do programu kasowego.
4. Ewidencja analityczna transakcji przy użyciu kart płatniczych jest prowadzona w programach informatycznych – Księgowość zobowiązań, Kasa INFO-SYSTEM R. i T. Groszek Sp. J.
5. Ewidencja syntetyczna transakcji przy użyciu kart płatniczych jest prowadzona w programie „Księgowość budżetowa” INFO-SYSTEM R. i T. Groszek Sp. J., na

podstawowym rachunku bankowym - Dochody Urzędu Miejskiego w Mszczonowie dla wpłat z tytułu podatków, opłat, niepodatkowych należności budżetowych Gminy Mszczonów.

1) Dowodem księgowym potwierdzającym operację dokonaną przy użyciu karty płatniczej jest wydruk z terminala płatniczego wystawiany przez kasjera w dwóch egzemplarzach, z których oryginał otrzymuje osoba wpłacająca a kopia dołączana jest do dziennego Raportu Wysyłki (wydruk z terminala).

2) Raport Wysyłki- Raport Dnia, sporządzany jest codziennie przez kasjera dla rachunku bankowego obsługiwanego przez terminal płatniczy (wydruk z terminala).

6. Wszystkie przyjęte w ciągu dnia płatności dokonane za pomocą kart płatniczych ujmowane są w Raporcie Kasowym Operacji Bezgotówkowych, który przekazywany jest Naczelnikowi Wydziału Finansowo- Budżetowego, Naczelnikowi Wydziału Podatków i Opłat lub osobom przez niego wyznaczonym w następnym dniu roboczym.

7. Raporty, o których mowa w ust. 6, załączane są do właściwego wyciągu bankowego po uprzednim zaksięgowaniu ujętych w nim wpłat na indywidualnych kontach podatników lub księgach rachunkowych Urzędu Miejskiego przechowywane są w Wydziale Finansowo - Budżetowym i Wydziale Podatków i Opłat.

8. Środki z transakcji dokonanych przy użyciu karty płatniczej wpływają na platformę Polcard w dniu dokonania transakcji, na co potwierdzeniem jest raport wysyłki utworzony przez kasjera.

9. Kasjer, przeszkolony z obsługi przyjmowania wpłat za pomocą terminala płatniczego zobowiązany jest do przestrzegania „Instrukcji obsługi terminala”.

Rozdział III

Czynności kontrolne i sprawdzające

§ 3

1. Czynności kontrolne i sprawdzające dokonywane są okresowo lub doraźnie, w szczególności poprzez sprawdzenie:

1) prawidłowości dokonywania zapłaty podatków, opłat oraz niepodatkowych należności budżetowych Gminy Mszczonów za pomocą innego instrumentu płatniczego, w tym instrumentu płatniczego, na którym przechowywany jest pieniądz elektroniczny,

2) rzetelności dokumentacji.

2. Czynności kontrolnych i sprawdzających dokonuje Skarbnik Gminy i Naczelnik Wydziału Finansowo- Budżetowego.