

**ZARZĄDZENIE NR 61/2017  
BURMISTRZA GONIĄDZA**

z dnia 24 lipca 2017 r.

**w sprawie wprowadzenia w Urzędzie Miejskim w Goniądzu instrukcji dokonywania operacji finansowych przy użyciu kart płatniczych**

Na podstawie art.33 ust.3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym ( tekst jednolity Dz. U. z 2016 r., poz. 446 z późn. zm.), Uchwały Nr XXXIII/252/17 Rady Miejskiej w Goniądzu z dnia 27 czerwca 2017 roku w sprawie dopuszczenia zapłaty podatków i opłat stanowiących dochód budżetu Gminy Goniądz instrumentem płatniczym, zarządzam, co następuje:

§ 1. Wprowadzić do stosowania w Urzędzie Miejskim w Goniądzu Instrukcję dokonywania operacji przy użyciu kart płatniczych, która stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

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

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

z up. Burmistrza  
Sekretarz Miejski

**Zbigniew Męczkowski**

## INSTRUKCJA

dokonywania operacji przy użyciu kart płatniczych w Urzędzie Miejskim w Goniądzu

### Rozdział I

#### Podstawy prawne

##### § 1.

Instrukcje opracowano na podstawie obowiązujących przepisów:

- 1) Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ( tekst jednolity Dz. U. z 2016 r., poz. 1047 z późn. zm. )
- 2) Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych ( tekst jednolity Dz. U. z 2013 roku, poz. 885 z późn. zm.)
- 3) Ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 roku Ordynacja Podatkowa ( tekst jednolity Dz. U z 2017 roku, poz. 201 z późn. zm.)

### Rozdział II

#### Operacje przy użyciu kart płatniczych

##### § 2.

1. Za pomocą kart płatniczych mogą być dokonywane na rzecz Urzędu Miejskiego w Goniądzu płatności z tytułu podatków i opłat lokalnych stanowiących dochód budżetu Gminy Goniądz

2. Operacje przy użyciu kart płatniczych dokonywane są na wyznaczonych stanowiskach w referacie finansowym Urzędu Miejskiego w Goniądzu.

3. Ewidencja transakcji przy użyciu kart płatniczych jest prowadzona w księgowości budżetowej w oprogramowaniu firmy QNT na rachunku bankowym wskazanym do wpłat z tytułu podatków i opłat lokalnych Nr 50 8085 0005 0130 0097 2000 0010.

4. Dowodem księgowym potwierdzającym operację dokonaną przy użyciu karty płatniczej jest wydruk z terminala płatniczego wystawiany przez wyznaczonego pracownika Urzędu Miejskiego w Goniądzu w dwóch egzemplarzach, z których oryginał wręczony jest klientowi, a kopia dołączona jest do dziennego zestawienia wpłat-kartą.

5. Zestawienie wpłat – kartą:

- 1) Sporządzane jest codziennie przez wyznaczonego pracownika Urzędu,
- 2) Zawiera następujące elementy:
  - a) Kolejny numer zestawienia dla danego typu operacji,
  - b) Tytuł operacji,
  - c) Okres, za jaki zostało sporządzone,
  - d) Tabelę z chronologicznym zestawieniem dokonanych operacji w danym dniu ( w szczególności zawierającą dane identyfikacyjne klienta oraz realizowanej operacji ),
  - e) Obejmuje załączniki, na które składają się kopie wydruku z terminala płatniczego dla poszczególnych płatności w zakresie podatków i opłat lokalnych stanowiących dochody budżetu Gminy Goniądz.

6. Wzór zestawienia wpłat-kartą stanowi załącznik Nr 1 do Instrukcji.

7. Wszystkie przyjęte w ciągu dnia płatności dokonane za pomocą kart płatniczych ujmowane są w zestawieniu wpłat – kartą, sporządzonym przez wyznaczonego pracownika Urzędu w jednym egzemplarzu,

odrębnie dla każdego tytułu należności, o których mowa w § 2 ust.3.

8.Po sporządzeniu „zestawienia wpłat- kartą” wyznaczony pracownik Urzędu podpisuje je i wraz z załącznikami w postaci kopii wydruku z terminala płatniczego dla poszczególnych płatności przekazuje do księgowości budżetowej jako załącznik do wyciągu bankowego.

9.Środki z transakcji dokonywanych przy użyciu karty płatniczej wpływają na platformę POLCARD po każdym zakończonym dniu , na co potwierdzeniem jest raport wysyłki wytworzony po każdym dniu z terminala płatniczego POS przez wyznaczonego pracownika Urzędu.

10.Raport wysyłki wraz z zestawieniem wpłat-kartą będzie przekazywany do księgowości budżetowej , następnego dnia roboczego.

11.Pracownicy Urzędu przeszkoleni z obsługi i wyznaczeni do przyjmowania wpłat za pomocą terminala płatniczego składają oświadczenie o zapoznaniu się z instrukcją obsługi terminala oraz niniejszą instrukcją i o zobowiązaniu się do ich przestrzegania.

12.Sposób dokumentowania zapłaty opłaty skarbowej dokonywanej przy użyciu karty płatniczej określa Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 28 września 2007 roku , w sprawie zapłaty opłaty skarbowej ( Dz. U. z 2007 r. Nr 187, poz. 1330 ).

### Rozdział III

#### Czynności kontrolne i sprawdzające

##### § 3.

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

- 1)Prawidłowości dokonywania operacji przy użyciu kart płatniczych,
- 2)Rzetelności sporządzanej dokumentacji,

2.Czynności kontrolnych i sprawdzających dokonuje Skarbnik Miejski lub osoby przez niego wyznaczone.

z up. Burmistrza

Sekretarz Miejski

**Zbigniew Męczkowski**

Załącznik Nr 1 do Instrukcji

Zestawienie wpłat-kartą Nr ...../...../.....

( nr kolejny /miesiąc/rok )

Tytuł operacji.....

z dnia .....

Lp.	Imię, nazwisko i adres klienta	Kwota operacji	Nr i treść transakcji	Podpis pracownika