

Zarządzenie Nr 310/2017
Prezydenta Miasta Kalisza
z dnia 30 maja 2017 r.

zmieniające zarządzenie w sprawie wprowadzenia Instrukcji obiegu dokumentów księgowych w Urzędzie Miejskim w Kaliszu

Na podstawie art. 33 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2015 r. poz.1515 z późn. zm.) i ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2016 r. poz1047 z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1

W zarządzeniu Nr 543/2014 Prezydenta Miasta Kalisza z dnia 29 października 2014 r. w sprawie wprowadzenia Instrukcji obiegu dokumentów księgowych w Urzędzie Miejskim w Kaliszu wprowadza się następujące zmiany:

- 1) pkt.3.1 Tabela obiegu dokumentów księgowych w Urzędzie Miejskim w Kaliszu zawierająca opis druków otrzymuje brzmienie:
„3.1Tabela obiegu dokumentów księgowych w Urzędzie Miejskim w Kaliszu

Lp. dokumentu	Nazwa dokumentu
1.	Dowody bankowe
1.1.	Wyciąg bankowy
1.2.	Przekazanie środków/Polecenie przelewu
1.3.	Dowód wpłaty środków pieniężnych na rachunek bankowy
2.	Dowody kasowe
2.1.	Dowód potwierdzenia wpłaty
2.2.	Dowód wpłaty KP (kasa przyjmie)
2.3.	Dowód potwierdzenia wypłaty
2.4.	Dowód wypłaty KW (kasa wypłaci)
2.5.	Lista analityczna (KP, KW, ZB, KDB)
2.6.	Raport kasowy
2.6.1.	Raport kasowy walutowy pozabilansowy
2.7.	Dyspozycja-wypłata gotówkowa
2.8.	Dowód wypłaty z banku
2.9.	Wpłata gotówkowa
2.10.	Kwitariusz przychodowy
2.11.	Przekaz pocztowy
2.12.	Paragon fiskalny
2.13.	Dobowy raport fiskalny
2.14.	Miesięczny raport fiskalny
2.15.	Potwierdzenie zapłaty kartą płatniczą
2.16.	Dzienne zestawienie potwierdzeń zapłaty kartą płatniczą
2.17.	Dowód odprowadzenia KDB
3.	Dowody zakupu/sprzedży robót lub usług
3.1.	Umowy
3.1.1.	Umowa zakupu

3.1.2.	Zlecenie (bez umowy)
3.1.3.	Umowa sprzedaży
3.1.4.	Umowa zlecenie, umowa o dzieło
3.1.5.	Umowa o używanie samochodu osobowego stanowiącego własność pracownika w celach służbowych
3.1.6.	Zestawienie zaangażowania środków finansowych
3.1.7.	Korekta zaangażowania środków finansowych
3.2.	Podstawowe dokumenty zakupu
3.2.1.	Faktura VAT, Faktura VAT korekta, Faktura, Rachunek
3.2.2.	Nota księgową, Nota odsetkowa, Nota korygująca
3.2.3.	Protokół odbioru robót
3.2.4.	Protokół ostatecznego odbioru robót
3.2.5.	Rejestr zakupu VAT
3.3.	Podstawowe dokumenty sprzedaży
3.3.1.	Faktura VAT, Faktura, Rachunek
3.3.2.	Faktura korekta VAT
3.3.3.	Nota księgową odsetkowa
3.3.4.	Rejestr sprzedaży VAT-Faktura VAT Rejestr sprzedaży VAT- Faktura korygująca VAT
3.3.5.	Ewidencja dokumentów źródłowych
3.3.6.	Ewidencja decyzji uznaniowych
3.3.7.	Summaryczny rejestr wg świadczeń
3.3.8.	Zestawienie – sumy bilansu księgowego
3.3.9.	Zestawienie przeksięgowania/wpływów operacji księgowych
3.3.10.	Zestawienie przypisów, odpisów, ulg
3.3.11.	Pozostałe zestawienia generowane w systemach komputerowych
4.	Gospodarka środkami trwałymi oraz pozostałymi środkami trwałymi
4.1.	Przyjęcie środka trwałego/ pozostałego środka trwałego
4.2.	Przyjęcie środka trwałego-gruntu
4.3.	Protokół przekazania / przejęcia środka trwałego/ pozostałego środka trwałego
4.4.	Protokół przekazania/ przejęcia gruntu
4.5.	Protokół postawienia w stan likwidacji środków trwałych/ pozostałych środków trwałych
4.6.	Likwidacja środka trwałego LT/ pozostałego środka trwałego LN
4.7.	Likwidacja środka trwałego-gruntu
4.8.	Zmiana miejsca użytkowania środka trwałego MT / pozostałe środki trwałe MN
4.9.	Protokół likwidacji środków trwałych/ pozostałych środków trwałych
4.10.	Zmiana użytkownika środka trwałego/ pozostałego środka trwałego
5.	Gospodarka magazynowa
5.1.	Przyjęcie materiałów
5.2.	Rozchód wewnętrzny materiałów magazynowych
5.3.	Zwrot materiałów do magazynu
5.4.	Magazyn wyda
5.5.	Zestawienie rozchodów magazynowych
5.6.	Przyjęcie materiałów z zewnątrz
5.7.	Protokół zużycia sprzętu/materiałów z miejskiego magazynu przeciwpowodziowego
5.8.	Protokół dysponowania
5.9.	Przyjęcie towarów

5.10.	Przychód wewnętrzny
5.11.	Wydanie zewnętrzne
5.12.	Rozchód wewnętrzny
6.	Dokumentacja kadrowo-płacowa
6.1.	Umowa o pracę na zastępstwo/umowa o pracę
6.2.	Zmiana wynagrodzenia
6.3.	Wypowiedzenie warunków umowy o pracę
6.4.	Rozwiązanie umowy o pracę
6.5.	Urlop bezpłatny
6.6.	Zaświadczenie o czasowej niezdolności do pracy
6.7.	Porozumienie zmieniające warunki umowy o pracę
6.8.	Zaświadczenie lekarskie (do ustalenia urlopu macierzyńskiego)
6.9.	Urlop wychowawczy
7.	Dokumentacja płacowa
7.1.	Lista płac
7.2.	Zestawienie zbiorcze list płac
7.3.	Wniosek o przyznanie premii miesięcznej
7.4.	Rozliczenie godzin pracy portierów
7.5.	Wniosek o wypłatę nagrody jubileuszowej, nagrody, dodatków motywacyjnych, wypłatę wynagrodzeń za pracę w godzinach nadliczbowych, wypłatę ekwiwalentu za niewykorzystany urlop wypoczynkowy, odpraw, odszkodowania, dodatków i innych
7.6.	Wykaz pracowników otrzymujących dodatkowe wynagrodzenie roczne
7.7.	Wykaz odliczeń i potrąceń z wynagrodzeń
7.8.	Rachunek do umowy zlecenie / umowy o dzieło
7.9.	Wykaz osób otrzymujących wynagrodzenie z tyt. pracy w komisjach, nagród
7.10.	Lista płac (dot. pkt 7.8 i 7.9)
7.11.	Zestawienie zbiorcze list płac (wynagrodzeń z tyt. umów zleceń/ umów o dzieło i innych)
7.12.	Wypłata przyznanych świadczeń socjalnych
7.13.	Lista płac (świadczenia z ZFŚS)
7.14.	Informacja o wypłaconych dietach, gratyfikacjach i innych
7.15.	Informacja o wypłaconych dietach radnych Rady Miejskiej Kalisza
7.16.	Lista diet radnych Rady Miejskiej Kalisza
8.	Podróże służbowe
8.1.	Polecenie wyjazdu służbowego
	Zaliczka na koszty podróży
	Rachunek kosztów podróży
8.2.	Ewidencja przebiegu pojazdu
8.3.	Wniosek o wypłatę zaliczki w walucie obcej na niezbędne koszty podróży zagranicznej z tytułu wyjazdu służbowego za granicę
8.4.	Rozliczenie wyjazdu służbowego
9.	Ryczałty samochodowe
9.1.	Oświadczenie o używaniu samochodu osobowego stanowiącego własność pracownika do celów służbowych
9.2.	Lista wypłat ryczałtów samochodowych
10.	Pozostałe dokumenty księgowe
10.1.	Postanowienie o zaliczeniu wpłaty / nadpłaty na poczet zaległości podatkowych albo bieżących zobowiązań podatkowych
10.2.	Decyzja przedawnionych zaległości podatkowych
10.3.	Wykaz przedawnionych zaległości podatkowych

10.4.	Sprawozdanie z wykonania dochodów gmin i udziałów jst. w dochodach budżetu państwa
10.5.	Informacja o dochodach Skarbu Państwa realizowanych przez jednostki budżetowe
10.6.	Zapotrzebowanie (na środki finansowe na realizację wydatków)
10.7.	Polecenie przekazania środków
10.8.	Dyspozycja
10.9.	Polecenie księgowania
10.10.	Wniosek o zaliczkę
10.11.	Rozliczenie zaliczki pobranej
10.12.	Lista wypłat świadczeń rodzinnych
10.13.	Zastępczy dowód księgowy dokumentujący pobrane opłaty i prowizje bankowe
10.14.	Sprawozdanie z rozliczenia dotacji
10.15.	Zestawienie dziennych wpływów na rachunek bankowy
10.16.	Upomnienie
10.17.	Wezwanie do zapłaty
10.18.	Tytuł wykonawczy Wniosek egzekucyjny
10.19.	Aktualizacja tytułów wykonawczych – ograniczenie tytułów wykonawczych
10.20.	Dyspozycja przekazania dotacji
11.	Dokumenty dotyczące wymiaru podatków - zewnętrzne
11.1.	Deklaracja na podatek od nieruchomości
11.2.	Deklaracja na podatek rolny
11.3.	Deklaracja na podatek leśny
11.4.	Deklaracja na podatek od środków transportowych
11.5.	Oświadczenie dotyczące podatku od środków transportowych niepodlegających opodatkowaniu
11.6.	Deklaracja o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi składana przez właściciela nieruchomości, na której zamieszkują mieszkańcy
12.	Dokumenty dotyczące wymiaru podatków- wewnętrzne
12.1.	Decyzja w sprawie wymiaru podatku od nieruchomości
12.2.	Decyzja w sprawie wymiaru podatku rolnego
12.3.	Decyzja w sprawie wymiaru podatku leśnego
12.4.	Nakaz płatniczy w sprawie wymiaru łącznego zobowiązania podatkowego
12.5.	Decyzja o zmianie decyzji ostatecznej
12.6.	Decyzja w sprawie określenia wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi
12.7.	Zawiadomienie o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi informujące o zmianie stawki opłaty
12.8.	Decyzja określająca wysokość zobowiązania podatkowego w podatku od nieruchomości
12.9.	Decyzja określająca wysokość zobowiązania podatkowego w podatku rolnym
12.10.	Decyzja określająca wysokość zobowiązania podatkowego w podatku leśnym

12.11.	Decyzja w sprawie określenia wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi
12.12.	Decyzja w sprawie umorzenia zaległości podatkowej
12.13.	Decyzja w sprawie rozłożenia na raty podatku/opłaty lub zaległości
12.14.	Decyzja w sprawie odroczenia terminu płatności podatku/opłaty lub zapłaty zaległości
12.15.	Decyzja w sprawie wygaśnięcia zobowiązań podatkowych
12.16.	Wniosek gminy o przekazanie kwoty rekompensującej utracone dochody z tytułu zwolnień określonych w ustawie o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnieniu osób niepełnosprawnych
13.	Sprawozdawczość budżetowa w zakresie operacji finansowych
13.1.	Sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych samorządowej jednostki budżetowej/jednostki samorządu terytorialnego
13.2.	Sprawozdanie z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami
13.3.	Sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych samorządowej jednostki budżetowej/jednostki samorządu terytorialnego
13.4.	Kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń
13.5.	Kwartalne sprawozdanie o stanie należności
13.6.	Sprawozdanie z wykonania planów finansowych samorządowych zakładów budżetowych
13.7.	Sprawozdanie o stanie zobowiązań oraz należności Skarbu Państwa z tytułu wykonywania przez jst. zadań zleconych
13.8.	Sprawozdanie z wykonania dochodów i wydatków na rachunku, o którym mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych
13.9.	Sprawozdanie o dotacjach/wydatkach związanych z wykonywaniem zadań zleconych jst. z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jst. ustawami
13.10.	Sprawozdanie o stanie środków na rachunkach bankowych jst.
13.11.	Sprawozdanie o wydatkach strukturalnych
13.12.	Sprawozdanie z wykonania dochodów podatkowych gminy / miasta na prawach powiatu
13.13.	Sprawozdanie o nadwyżce /deficycie jednostki samorządu terytorialnego
13.14.	Sprawozdanie z wykonania wydatków samorządowej jednostki budżetowej/ jednostki samorządu terytorialnego, które nie wygasły z upływem roku budżetowego
13.15.	Sprawozdanie o zaległościach przedsiębiorców z tytułu świadczeń na rzecz sektora finansów publicznych

”

2) w Tabeli obiegu dokumentów księgowych w Urzędzie Miejskim w Kaliszu poz 11 i 12 otrzymują brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

1. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miasta Kalisza.
2. Wykonanie zarządzenia powierza się kierownikom komórek organizacyjnych Urzędu Miejskiego w Kaliszu.

§ 3

Zarządzenie podlega publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2017 r.

w z. Prezydenta Miasta Kalisza

/.../

Barbara Gmerek

Wiceprezydent Miasta Kalisza

Załącznik do zarządzenia Nr
310/2017 Prezydenta Miasta
Kalisza z dnia 30 maja 2017 r.

11. Dokumenty dotyczące wymiaru podatków – zewnętrzne										
11.1	Deklaracja na podatek od nieruchomości		RWPiO	1	w terminie do dnia 31 stycznia, po tym dniu - w terminie 14 dni od dnia zaistnienia okoliczności uzasadniających powstanie obowiązku podatkowego	RWPiO	w ciągu 30 dni od daty przyjęcia dokumentu		RWPiO	
					data otrzymania					
11.2	Deklaracja na podatek rolny		RWPiO	1	w terminie do dnia 15 stycznia, po tym dniu - w terminie 14 dni od dnia zaistnienia okoliczności uzasadniających powstanie obowiązku podatkowego	RWPiO	w ciągu 30 dni od daty otrzymania		RWPiO	
					data otrzymania					
11.3	Deklaracja na podatek leśny		RWPiO	1	w terminie do dnia 15 stycznia, po tym dniu - w terminie 14 dni od dnia zaistnienia okoliczności uzasadniających powstanie obowiązku podatkowego	RWPiO	w ciągu 30 dni od daty otrzymania		RWPiO	
					data otrzymania					
11.4	Deklaracja na podatek od środków transportowych	DT-1	RWPiO		w terminie do dnia 15 lutego na dany rok podatkowy, po tym dniu w terminie 14 dni od dnia zaistnienia okoliczności uzasadniających powstanie obowiązku podatkowego	RWPiO	w ciągu 30 dni od daty otrzymania		RWPiO	
					data otrzymania					
11.5	Oświadczenie dotyczące podatku od środków transportowych niepodlegających opodatkowaniu		RWPiO	1	na bieżąco w trakcie roku podatkowego	RWPiO	w ciągu 30 dni od daty otrzymania		RWPiO	
					data otrzymania					
11.6	Deklaracja o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi składana przez właściciela nieruchomości, na której zamieszkują mieszkańcy		RWPiO	1	w terminie 14 dni od dnia zamieszkania na danej nieruchomości pierwszego mieszkańca, następnie w terminie 14 dni od dnia nastąpienia zmiany mającej wpływ na ustalenie wysokości należnej opłaty	RWPiO	w ciągu 30 dni od daty przyjęcia dokumentu		RWPiO	
					data otrzymania					

12. Dokumenty dotyczące wymiaru podatków - wewnętrzne

12.1	Decyzja w sprawie wymiaru podatku od nieruchomości	RWPiO	2	w terminie 30 dni od dnia złożenia informacji	WF	po wystawieniu dokumentu	PM	1.Podatnik 2.RWPiO	
						po sprawdzeniu dokumentu			
12.2	Decyzja w sprawie wymiaru podatku rolnego	RWPiO	2	w terminie 30 dni od wszczęcia postępowania podatkowego	WF	po wystawieniu dokumentu	PM	1.Podatnik 2.RWPiO	
						po sprawdzeniu dokumentu			
12.3	Decyzja w sprawie wymiaru podatku leśnego	RWPiO	2	w terminie 30 dni od dnia złożenia informacji	WF	po wystawieniu dokumentu	PM	1.Podatnik 2.RWPiO	
						po wystawieniu dokumentu			
12.4	Nakaz płatniczy w sprawie wymiaru łącznego zobowiązania podatkowego	RWPiO	2	w terminie 30 dni od dnia złożenia informacji	WF	po wystawieniu dokumentu	PM	1.Podatnik 2.RWPiO	
						po sprawdzeniu dokumentu			
12.5	Decyzja o zmianie decyzji ostatecznej	RWPiO	2	w terminie 30 dni od dnia złożenia informacji	WF	po wystawieniu dokumentu	PM	1.Podatnik 2.RWPiO	
						po sprawdzeniu dokumentu			
12.6	Decyzja w sprawie określenia wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	RWPiO	2	w terminie 30 dni od wszczęcia postępowania	WF	po wystawieniu dokumentu	PM lub osoba upoważniona	1.Podatnik 2.RWPiO	
						po sprawdzeniu dokumentu			
12.7	Zawiadomienie o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi informacje o zmianie stawki opłaty	RWPiO	2	w terminie 30 dni od zmiany stawki opłaty	WF	po wystawieniu dokumentu	PM lub osoba upoważniona	1.Podatnik 2.RWPiO	
						po sprawdzeniu dokumentu			
12.8	Decyzja określająca wysokość zobowiązania podatkowego w podatku od nieruchomości	RWPiO	2	w terminie 30 dni od zmiany stawki opłaty	WF	po wystawieniu dokumentu	PM	1.Podatnik 2.RWPiO	
						po sprawdzeniu dokumentu			
12.9	Decyzja określająca wysokość zobowiązania podatkowego w podatku rolnym	RWPiO	2	w terminie 30 dni od wszczęcia postępowania podatkowego	WF	po wystawieniu dokumentu	PM	1.Podatnik 2.RWPiO	
				na bieżąco		po sprawdzeniu dokumentu			

12.10	Decyzja określająca wysokość zobowiązania podatkowego w podatku leśnym	RWPiO	2	w terminie 30 dni od wszczęcia postępowania podatkowego	WF	po wystawieniu dokumentu	PM	1.Podatnik 2.RWPiO	
						po sprawdzeniu dokumentu			
12.11	Decyzja w sprawie określenia wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	RWPiO	2	w terminie 30 dni od wszczęcia postępowania podatkowego	WF	po wystawieniu dokumentu	PM	1.Podatnik 2.RWPiO 3.RRD	
						po sprawdzeniu dokumentu			
12.12	Decyzja w sprawie umorzenia zaległości podatkowej	RWPiO	3 do 5	w terminie do 2 m-cy od dnia złożenia wniosku	WF	po otrzymaniu	PM	1.Podatnik 2.RWPiO 3.RRD	
				na bieżąco		na bieżąco			
12.13	Decyzja w sprawie rozłożenia na raty podatku/opłaty lub zaległości	RWPiO	3 do 5	w terminie do 2 m-cy od dnia złożenia wniosku	WF	po otrzymaniu	PM	1.Podatnik 2.RWPiO 3.RRD	
				na bieżąco		na bieżąco			
12.14	Decyzja w sprawie odroczenia terminu płatności podatku/opłaty lub zapłaty zaległości	RWPiO	3 do 5	w terminie do 2 m-cy od dnia złożenia wniosku	WF	po otrzymaniu	PM	1.Podatnik 2.RWPiO 3.RRD	
				na bieżąco		na bieżąco			
12.15	Decyzja w sprawie wygaśnięcia zobowiązań podatkowych	RWPiO	3 do 5	w terminie do 2 m-cy od dnia złożenia wniosku	WF	po otrzymaniu	PM	1.Podatnik 2.RWPiO 3.RRD	
				na bieżąco		na bieżąco			
12.16	Wniosek gminy o przekazanie kwoty rekompensującej utracone dochody z tytułu zwolnień określonych w ustawie o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnieniu osób niepełnosprawnych	RWPiO	2	zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Gospodarki, Pracy i Polityki Społecznej	WF	w dniu sporządzenia	PM i SM	1.Podatnik 2.RWPiO	
						po sprawdzeniu dokumentu			

11

w z. Prezydenta Miasta Kalisza

/.../

Barbara Gmerek

Wiceprezydent Miasta Kalisza