

Obsługę bankową budżetu gminy powierzyć dla banku wybranego zgodnie z przepisami obecnie obowiązującej ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249 , poz. 2104 z późn. zm.), zgodnie z którym bankową obsługę budżetu jednostki samorządu terytorialnego wykonuje bank wybrany w trybie określonym przepisach o zamówieniach publicznych.

1.2.2. Operacje bankowe.

Kontrolą w zakresie zgodności zapisów na koncie 133 „Rachunek bieżący budżetu gminy” objęto ewidencję księgową tego konta i wyciągi bankowe za miesiąc czerwiec 2006r. W wyniku kontroli ustalono, że saldo konta 133 na koniec miesiąca czerwca 2006 r. wynosi 242.700 zł i jest zgodne z saldem wynikającym z wyciągu bankowego Nr 127 z dnia 30 czerwca 2006 roku. Na podstawie kontroli wyciągów bankowych i dowodów do nich załączonych ustalono, że zachodzi zgodność pomiędzy zapisami w księgowości banku i księgowości budżetu. Wpływy z dochodów podatkowych i budżetowych z wydzielonych rachunków bankowych przekazywane są na konto budżetu gminy bezpośrednio na konto 222 „Rozliczenie dochodów budżetowych”. Zasilenie konta wydatków z rachunku budżetu gminy odbywa się przez konto 223 „Rozliczenie wydatków budżetowych”.

2. Gospodarka drukami ścisłego zarachowania.

2.1. Opracowanie instrukcji gospodarki drukami ewidencjonowanymi.

Zasady gospodarowania drukami ścisłego zarachowania zostały uregulowane w części 7 „Instrukcji sporządzania, obiegu i kontroli dowodów księgowych dla Urzędu Gminy Nowa Słupia, przyjętej do stosowania Zarządzeniem Nr 44/03 Wójta Gminy z dnia 29 września 2003 roku.

W § 30 pkt 1 w/w instrukcji określono druki ścisłego zarachowania, do których zalicza się:

- czeki gotówkowe,
- czeki rozrachunkowe,
- dowody wpłaty – KP,
- dowody wypłaty KW,
- arkusze spisu z natury,
- świadectwa pochodzenia zwierząt,
- kwitariusze przychodowe K- 103,
- kontokwitariusze zobowiązania pieniężnego,
- bilety opłaty targowej,