

WYKAZ PROWADZONYCH KSIĄG RACHUNKOWYCH W URZĘDZIE GMINY MIŁKOWICE

W Urzędzie Gminy Miłkowice ustala się następujące zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych i pozostałych urządzeń ewidencyjnych.

Nazwa księgi rachunkowej (urządzenia ewidencyjnego)	Sposób prowadzenia	Miejsce prowadzenia	Opis
Dziennik	Zakład Systemów Informatycznych SIGID	Referat Finansów	Chronologiczne ujmowanie zdarzeń gospodarczych na podstawie dowodów księgowych.
Księga główna	Zakład Systemów Informatycznych SIGID		Dokonywanie zapisów w porządku systematycznym, chronologiczne dokonywanie zapisów na kontach. Podstawą operacji są zapisy w dzienniku.
Księgi pomocnicze	Zakład Systemów Informatycznych SIGID	Referat Finansów	Rozrachunki i rozliczenia z dostawcami i odbiorcami, rozliczanie dochodów budżetowych, (dowody księgowe własne)
	Zakład Systemów Informatycznych SIGID	Referat Finansów	Imienna ewidencja wynagrodzeń, ewidencja dochodów do rozliczenia podatku dochodowego od osób fizycznych, wydawanie zaświadczeń o wysokości wynagrodzeń.
	Zakład Systemów Informatycznych SIGID	Referat Finansów	Księga inwentarzowa, tabele amortyzacyjne, obieg gospodarczy (przychody, rozchody)
Księgi ewidencyjne w formie ręcznych rejestrów:			
a) rejestr zawartych umów	Nie podlega księgowaniu, jest wykorzystywany jako dokument źródłowy do ewidencjonowania i obliczania zaangażowania	Referat Organizacyjny	Rejestrowanie umów.
b) rejestr depozytów	Ewidencja pomocnicza, ilościowo-wartościowa	Referat Finansów	Rejestrowanie depozytów przechowywanych w kasie Urzędu
c) rejestr druków ścisłego zarachowania	Ewidencja pomocnicza, ilościowa.	Referat Organizacyjny	Czeki, arkusze spisu z natury, kwitariusze przychodowe.
d) rejestr wydanych zaświadczeń o wysokości wynagrodzeń	Ewidencja pomocnicza-ilościowa.	Referat Finansów	Zaświadczenia.
e) rejestr wydanych zaświadczeń o niezaleganiu w podatkach lub stwierdzających stan zaległości oraz zobowiązań spadkodawcy	Ewidencja pomocnicza-ilościowa.	Referat Finansów	Zaświadczenia.

f) rejestr wydawanych zaświadczeń o nieposiadaniu bądź posiadaniu pola	Ewidencja pomocnicza, ilościowa	Referat Finansów	Zaświadczenia.
g) rejestr zakupu	Ewidencja pomocnicza, wartościowa	Referat Finansów	Faktury za zakupy podlegające odliczeniu od podatku VAT
h) rejestr powiadomień GIIF	Ewidencja pomocnicza.	stanowisko ds. bezpieczeństwa	Powiadomienia