

Spis treści

Wprowadzenie	5
1. Obrót gotówkowy i jego istota	9
2. Odpowiedzialność za gospodarkę kasową	13
3. Fałszywe banknoty	39
4. Zaliczki na pokrycie drobnych wydatków	51
5. Inwentaryzacja kasy	67
6. Depozyty i ich likwidacja	81
7. Ochrona wartości pieniężnych	87
8. Pogotowie kasowe	99
9. Druki ścisłego zarachowania	103
10. Kasy rejestrujące	107
11. Instrukcja kasowa	125
12. Nieprawidłowości w organizacji gospodarki kasowej	129
Wykaz aktów prawnych	133
Bibliografia	139
Załączniki	141
Wykaz załączników	143
Załącznik nr 1. Protokół zatrzymania znaków pieniężnych	145
Załącznik nr 2. Zarządzenie Dyrektora w sprawie zasad i trybu udzielania zaliczek gotówkowych na wydatki	146
Załącznik nr 3. Wstępna kalkulacja kosztów krajowej podróży służbowej.	148
Załącznik nr 4. Wstępna kalkulacja kosztów zagranicznej podróży służbowej	149
Załącznik nr 5. Wniosek o wypłatę zaliczki na poczet wynagrodzenia.	151
Załącznik nr 6. Oświadczenie wstępne osoby materialnie odpowiedzialnej za środki pieniężne	152
Załącznik nr 7. Oświadczenie końcowe osoby materialnie odpowiedzialnej za środki pieniężne	153
Załącznik nr 8. Protokół z inwentaryzacji kasy	154
Załącznik nr 9. Protokół z przeprowadzonej kontroli spisu z natury.	160
Załącznik nr 10. Protokół weryfikacji różnic inwentaryzacyjnych	161
Załącznik nr 11. Protokół przejęcia-przekazania kasy.	163
Załącznik nr 12. Sposób przeliczania walut obcych (przykład)	165
Załącznik nr 13. Pokwitowanie przyjęcia do depozytu	166
Pokwitowanie odbioru z depozytu.	166
Załącznik nr 14. Księga depozytów kasy jednostki	167

Załącznik nr 15. Wezwanie.	168
Załącznik nr 16. Wniosek	169
Załącznik nr 17. Instrukcja w sprawie likwidacji niepodjętych depozytów . .	171
Załącznik nr 18. Protokół oględzin miejsca naruszenia zabezpieczeń kasy . .	174
Załącznik nr 19. Umowa na ochronę osób i mienia oraz konwojowanie wartości pieniężnych.	176
Załącznik nr 20. Zarządzenie w sprawie ustalenia wysokości pogotowia kasowego	183
Załącznik nr 21. Raport kasowy	184
Załącznik nr 22. Protokół z inwentaryzacji druków ścisłego zarachowania . .	185
Załącznik nr 23. Protokół przekazania-przejęcia druków ścisłego zarachowania	187
Załącznik nr 24. Deklaracja o przyjęciu odpowiedzialności za gospodarkę drukami ścisłego zarachowania	188
Załącznik nr 25. Księga ewidencji druków ścisłego zarachowania	189
Załącznik nr 26. Protokół likwidacji druków ścisłego zarachowania.	191
Załącznik nr 27. Zarządzenie w sprawie instrukcji ewidencji i kontroli druków ścisłego zarachowania.	192
Załącznik nr 28. Zarządzenie w sprawie wprowadzenia Instrukcji kasowej. .	197
Tabela nr 1. Zestawienie trybu i zasad wypłaty oraz rozliczania kosztów zagranicznych podróży służbowych wybranych podmiotów	210
Tabela nr 2. Podział pomieszczeń, urządzeń i środków transportu ze względu na limit przechowywanych i transportowanych wartości pieniężnych (w zł i j.o.).	212