

ZARZĄDZENIE Nr 602/2022
PREZYDENTA MIASTA WŁOCŁAWEK
z dnia 20. grudnia 2022 r.

w sprawie określenia formy przekazywania Prezydentowi Miasta Włocławek sprawozdań budżetowych oraz sprawozdań w zakresie operacji finansowych, sporządzanych przez kierowników jednostek organizacyjnych Gminy Miasta Włocławek

Na podstawie art. 33 ust. 5 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 559, z późn. zm.), w związku z § 12 ust. 4, § 20-21 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 11 stycznia 2022 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U. z 2022 r. poz. 144) oraz w związku z § 9 ust. 9 rozporządzenia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 17 grudnia 2020 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz.U. z 2020 r. poz. 2396, z późn. zm.)

zarządza się, co następuje

§ 1.1. Kierownicy jednostek organizacyjnych i kierownicy jednostek obsługujących przekazują sprawozdania budżetowe w formie elektronicznej w odpowiednim formacie *.xml (plikach utworzonych w aktualnej wersji programu SJO BeSTi@), z wyjątkami określonymi w § 2 tiret trzeci niniejszego zarządzenia.

2. Przed złożeniem sprawozdań należy wcześniej potwierdzić zgodność planów finansowych z obowiązującym planem wykonawczym budżetu Gminy Miasto Włocławek.

3. Sprawozdania i ich korekty należy składać w terminach i na zasadach określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 11 stycznia 2022 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U. z 2022 r. poz. 144) oraz rozporządzeniu Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 17 grudnia 2020 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz.U. z 2020 r. poz. 2396, z późn. zm.).

§ 2. Ustala się następujące formy przekazywania jednostkowych sprawozdań:

- za okresy sprawozdawcze rozpoczynające się od 1 stycznia 2023 r. oraz dla sprawozdań Rb-27ZZ, Rb-30S i Rb-50 za IV kw. 2022 r. i rocznych sprawozdań Rb-27S i Rb-28S za rok 2022 w formie dokumentów elektronicznych opatrzonych kwalifikowanym podpisem elektronicznym przez osoby pełniące funkcje głównego księgowego i kierownika jednostki za pośrednictwem elektronicznej skrzynki podawczej oraz w formie dokumentów papierowych podpisanych przez osoby pełniące funkcje głównego księgowego i kierownika jednostki,

- jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych - w formie dokumentów elektronicznych opatrzonych kwalifikowanym podpisem elektronicznym przez osoby pełniące funkcje głównego księgowego i kierownika jednostki za pośrednictwem elektronicznej skrzynki podawczej,

- sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych Rb-N i Rb-Z dla gminnych instytucji kultury - w formie dokumentów elektronicznych, przy zastosowaniu obowiązujących formularzy sprawozdań zamieszczonych na stronie internetowej Ministerstwa Finansów <https://www.gov.pl/web/finanse>

podpisanych przez kierownika jednostki i głównego księgowego podpisem kwalifikowanym, profilem zaufanym albo podpisem osobistym oraz w formie dokumentów papierowych podpisanych przez osoby pełniące ww. funkcje.

§ 3. Sprawozdania, należy składać:

- 1) w formie papierowej na adres: Referat Rachunkowości Budżetu Gminy i Sprawozdawczości w Wydziale Finansów Urzędu Miasta Włocławek, ul. Zielony Rynek 11/13, pokój 604 lub 605;
- 2) w postaci elektronicznej na adres: sprawozdania@um.wloclawek.pl oraz za pośrednictwem aplikacji ePUAP.

§ 4. Wykonanie zarządzenia powierza się kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Miasto Włocławek.

§ 5. Nadzór nad realizacją zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miasta Włocławek

§ 6. Traci moc Zarządzenie Nr 83/2014 Prezydenta Miasta Włocławek z dnia 25 marca 2014 r. w sprawie określenia formy przekazywania sprawozdań budżetowych przez kierowników jednostek budżetowych realizujących zadania w ramach budżetu Miasta Włocławek, zmienione Zarządzeniem Nr 253/2018 Prezydenta Miasta Włocławek z dnia 5 września 2018 r. oraz Zarządzenie Nr 102/2022 Prezydenta Miasta Włocławek z dnia 18 marca 2022 r. w sprawie określenia sposobu przekazywania jednostkowych sprawozdań finansowych przez kierowników jednostek organizacyjnych w zakresie operacji finansowych.

§ 7.1. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

2. Zarządzenie podlega podaniu do publicznej wiadomości poprzez ogłoszenie w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Miasta Włocławek.

PREZYDENT MIASTA
[Signature]
dr Marek Wojtkowski

SKARBNIK MIASTA
[Signature]
Honrata Baranowska

RADCA PRAWNY
[Signature]
Tomasz Paskal
11(W)-213

[Signature]
16.02.2022

Uzasadnienie

Niniejsze zarządzenie wydaje się na podstawie § 20 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 11 stycznia 2022 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U. z 2022 r. poz. 144) oraz w związku z § 9 ust. 9 rozporządzenia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 17 grudnia 2020 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 2396, zm. Dz.U. 2021r. poz. 2431). Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 11 stycznia 2022 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej nakłada na wszystkich kierowników jednostek organizacyjnych oraz kierowników jednostek obsługujących obowiązek przekazywania sprawozdań za okresy sprawozdawcze rozpoczynające się od dnia 1 stycznia 2023 r. oraz sprawozdań Rb-27ZZ, Rb-30S i Rb-50 za IV kwartały 2022 i rocznych sprawozdań Rb-27S i Rb-28S za rok 2022 do zarządu jednostki samorządu terytorialnego w formie dokumentu elektronicznego. Do sprawozdań jednostkowych sporządzanych za wcześniejsze niż wyżej wymienione okresy sprawozdawcze, należy stosować formę określoną przez zarząd jednostki samorządu terytorialnego.

Wprowadzenie niniejszej procedury ma na celu określenie prawidłowego postępowania i usprawnienia w weryfikacji oraz księgowaniu otrzymywanych od ww. jednostek i instytucji sprawozdań, ponadto w jednym akcie wewnętrznym postanowiono uregulować zasady postępowania dotyczące przekazywania sprawozdań budżetowych oraz sprawozdań w zakresie operacji finansowych, sporządzanych przez kierowników jednostek sektora finansów publicznych.

SKARBNIK MIASTA

Honorata Baranowska
Honorata Baranowska