

Zarządzenie nr 401/1357/21
Prezydenta Miasta Koszalina
z dnia 18 marca 2021 roku

w sprawie określenia formy przekazywania sprawozdań w zakresie operacji finansowych przez kierowników jednostek organizacyjnych Gminy Miasto Koszalin

Na podstawie § 9 ust. 9 Rozporządzenia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z 17 grudnia 2020 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz.U. z 2020 r. poz. 2396) oraz § 16 ust. 3 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miejskiego w Koszalinie, stanowiącego załącznik do Zarządzenia nr 387/1325/21 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 24 lutego 2021 r. w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miejskiego w Koszalinie zarządzam, co następuje:

§ 1. Użyte w zarządzeniu określenia oznaczają:

1) jednostki organizacyjne – należy przez to rozumieć jednostkę budżetową, samorządowy zakład budżetowy, samorządową instytucję kultury,

2) jednostki oświatowe – należy przez to rozumieć samorządową jednostkę budżetową prowadzącą działalność określoną w ustawie z dnia 14 grudnia 2016 roku prawo oświatowe (Dz.U. z 2020 r. poz.910 z późn.zm.)

§ 2. 1. Jednostki organizacyjne Gminy Miasto Koszalin, zobowiązane do składania sprawozdań w zakresie operacji finansowych, zwanych dalej sprawozdaniami, przekazują Prezydentowi Miasta Koszalina sprawozdania:

1) w formie pisemnej - za I kwartał 2021 roku;

2) w formie elektronicznej – począwszy od II kwartału 2021 roku.

2. Pracownicy Wydziału Księgowości Urzędu Miejskiego w Koszalinie sporządzają sprawozdania w zakresie poszczególnych ksiąg rachunkowych w formie pisemnej i przekazują do Referatu Dochodów w Wydziale Księgowości dodatkowo w postaci skanu za pośrednictwem SEOD eKancelaria.

§ 3. 1. Sprawozdania, o których mowa w § 1 ust.1 pkt 2 jednostki organizacyjne przekazują na elektroniczną skrzynkę podawczą ePUAP Urzędu Miejskiego w Koszalinie /UMKoszalin/SkrytkaESP w postaci pliku .pdf opatrzonego kwalifikowanym podpisem elektronicznym osób uprawnionych do reprezentowania jednostki w formacie PAdES z graficznym symbolem podpisu.

2. Sprawozdania jednostkowe przekazywane w formie dokumentu elektronicznego w nazwie pliku powinny zawierać następujące informacje:

1) symbol sprawozdania (np. Rb-N)

2) określenie okresu, którego dotyczą (np. kwartalne – IIkw2021, roczne – 2021r.)

3) numer korekty (np. Korekta1)

4) skrócona nazwa jednostki (np. DPS,PM15,SP5,ZS10,ZBM,CK105);

oddzielone podkreśleniem (np. Rb-N_IIkw2021_SP5; Rb-N_IIkw2021_korekta1_CK105)

§ 4. Sprawdzenia otrzymanych sprawozdań pod względem formalno-rachunkowym dokonuje:

- 1) Wydział Edukacji – w zakresie jednostek oświatowych oraz zespołu obsługi ekonomiczno-administracyjnego przedszkoli miejskich ;
- 2) Wydział Księgowości – w zakresie pozostałych jednostek.

§ 5. Wydział Edukacji w terminie 3 dni roboczych od upływu terminu na składanie sprawozdań przekazuje do Referatu Dochodów w Wydziale Księgowości sprawozdania zbiorcze w formie pisemnej dla grupy lub wszystkich podległych jednostek wraz z wydrukami sprawozdań jednostkowych, zawierających adnotację o dacie wpływu sprawozdania do Urzędu Miejskiego w Koszalinie. Wydział Edukacji dodatkowo za pośrednictwem SEOD eKancelaria przekazuje do Referatu Dochodów w Wydziale Księgowości skan sprawozdania zbiorczego wraz z plikami otrzymanych i poprawnych pod względem formalno-rachunkowym sprawozdań jednostkowych.

§ 6. W kwestiach nieuregulowanych niniejszym zarządzeniem mają zastosowanie przepisy Rozporządzenia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z 17 grudnia 2020 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz.U. z 2020 r. poz. 2396).

§ 7. Wykonanie Zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miasta i kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Miasto Koszalin.

§ 8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

Prezydent Miasta

Piotr Jedliński

Uzasadnienie

W dniu 1 stycznia 2021 roku weszło w życie Rozporządzenie Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z 17 grudnia 2020 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz.U. z 2020 r. poz. 2396). Rozporządzenie określiło możliwe formy składania sprawozdań i zobowiązało organy wykonawcze jednostek samorządu terytorialnego do określenia formy składanych sprawozdań. Stąd zachodzi konieczność wydania niniejszego zarządzenia.

Proponuje się, aby sprawozdania były składane przez jednostki organizacyjne wyłącznie w formie elektronicznej za pośrednictwem elektronicznej skrzynki podawczej ePUAP Urzędu Miejskiego w Koszalinie w postaci plików .pdf opatrzonych kwalifikowanym podpisem elektronicznym osób uprawnionych do reprezentowania jednostki w formacie PAdES z graficznym symbolem podpisu.

Ze względu na liczbę jednostek organizacyjnych zobowiązanych do składania sprawozdań proponuje się, aby sprawozdania za I kwartał 2021 roku były składane w formie pisemnej, a od początku II kwartału 2021 roku wyłącznie w formie elektronicznej. Dzięki temu jednostki organizacyjne zobowiązane do składania sprawozdań będą miały czas na wdrożenie warunków technicznych (uzyskanie kwalifikowanego podpisu elektronicznego dla osób uprawnionych, założenie profilu ePUAP jednostki) umożliwiających składanie sprawozdań w tej formie.