

ZARZĄDZENIE NR 74
PREZYDENTA MIASTA TORUNIA
z dnia 16 marca 2022 roku

w sprawie określenia formy przekazywania sprawozdań budżetowych oraz sprawozdań w zakresie operacji finansowych przez kierowników jednostek sektora finansów publicznych Prezydentowi Miasta Torunia

Na podstawie art. 33 ust. 5 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559), w związku z § 12 ust. 4, § 20-21, rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 11 stycznia 2022r. 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. zm¹) zarządza się, co następuje:

§ 1. Ilekroć w zarządzeniu jest mowa o:

- 1) jednostce – należy przez to rozumieć jednostki budżetowe i zakłady budżetowe Gminy Miasta Toruń,
- 2) instytucji kultury – należy przez to rozumieć instytucje kultury Gminy Miasta Toruń,
- 3) zakładzie opieki zdrowotnej – należy przez to rozumieć samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej, dla których organem założycielskim jest Gmina Miasta Toruń
- 4) TCUW – należy przez to rozumieć Toruńskie Centrum Usług Wspólnych,
- 5) MOPR – należy przez to rozumieć Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie,
- 6) WB - należy przez to rozumieć Wydział Budżetu Urzędu Miasta Torunia,

§ 2. 1. Ustala się następujące formy przekazywania jednostkowych sprawozdań, o których mowa w §4 pkt 3 lit b-f, rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 11 stycznia 2022 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2022 r. poz. 144) dla okresu sprawozdawczego o którym mowa w §21 tego rozporządzenia, dla :

- 1) jednostek obsługiwanych przez TCUW - w formie dokumentów elektronicznych opatrzonych kwalifikowanymi podpisami elektronicznymi przez osobę pełniącą funkcję głównego księgowego jednostek obsługiwanych i kierownika TCUW,
 - 2) TCUW - w formie dokumentów elektronicznych opatrzonych kwalifikowanymi podpisami elektronicznymi przez głównego księgowego i kierownika TCUW,
 - 3) jednostek nadzorowanych przez MOPR, dla których TCUW nie jest jednostką obsługującą - w formie dokumentów papierowych opatrzonych podpisami głównego księgowego i kierownika każdej z jednostek,
 - 4) pozostałych jednostek – w formie dokumentów elektronicznych opatrzonych kwalifikowanymi podpisami elektronicznymi przez osobę pełniącą funkcję głównego księgowego jednostek i kierownika każdej z jednostek lub w formie dokumentu elektronicznego bez podpisu kwalifikowanego i jednocześnie w formie papierowej opatrzonej podpisami głównego księgowego i kierownika każdej z jednostek.
2. Ustala się następującą formę przekazywania jednostkowych sprawozdań, o których mowa w § 4 pkt 3 lit b-f rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 11 stycznia 2022r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej, za okresy sprawozdawcze rozpoczynające się od 1 stycznia 2023 r. oraz dla sprawozdań Rb-27ZZ, Rb-30S i Rb-50 za IV kw. 2021 r. i rocznych sprawozdań Rb-27S i Rb28S za rok 2022:

¹ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz.U. 2021r. poz. 2431.

- 1) w formie dokumentów elektronicznych opatrzonych kwalifikowanymi podpisami elektronicznymi przez osobę pełniącą funkcję głównego księgowego i kierownika każdej jednostki.

3. Ustala się następującą formę przekazywania jednostkowych sprawozdań, o których mowa w §6 ust. 1 pkt 2 lit b rozporządzenia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 17 grudnia 2020r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych :

- 1) w formie dokumentów elektronicznych opatrzonych kwalifikowanymi podpisami elektronicznymi przez osobę pełniącą funkcję głównego księgowego i kierownika każdej jednostki.

4. Ustala się następujące formy przekazywania jednostkowych sprawozdań, o których mowa w §6 ust. 1 pkt 5 rozporządzenia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 17 grudnia 2020r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych dla:

- 1) instytucji kultury,
- 2) zakładów opieki zdrowotnej,

w formie dokumentów elektronicznych (pliki .xls oraz .pdf), 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.

§ 3. 1. Zobowiązuje się kierowników TCUW i MOPR do sporządzania łącznych sprawozdań, ze sprawozdań jednostkowych własnych jednostek oraz jednostek obsługiwanych lub nadzorowanych, o których mowa w §2 ust. 1 i przekazywania ich do WB w jednej z poniżej wskazanych form:

- 1) w postaci elektronicznej opatrzonej kwalifikowanymi podpisami elektronicznymi głównego księgowego i kierownika;
- 2) w postaci elektronicznej bez kwalifikowanych podpisów elektronicznych i jednocześnie w formie papierowej z podpisami głównego księgowego i kierownika jednostki.

2. Zobowiązuje się kierowników TCUW i MOPR do sporządzania łącznych sprawozdań, ze sprawozdań jednostkowych własnych jednostek oraz jednostek obsługiwanych lub nadzorowanych, o których mowa w §2 ust. 2 i przekazywania ich do WB w postaci elektronicznej opatrzonej kwalifikowanymi podpisami elektronicznymi głównego księgowego i kierownika.

§ 4. 1. Sprawozdania, o których mowa w §2 ust. 1 należy składać:

- 1) w formie papierowej na adres: Urząd Miasta Torunia WB, ul. Grudziądzka 126 B, pokój 410;
- 2) w postaci elektronicznej: mailowo na adres: wb.sprawozdania@um.torun.pl lub na elektronicznym nośniku danych na adres: Urząd Miasta Torunia WB, ul. Grudziądzka 126 B, pokój 410.

2. Sprawozdania, o których mowa w §2 ust. 2-3 należy składać w postaci elektronicznej: mailowo na adres: wb.sprawozdania@um.torun.pl lub na elektronicznym nośniku danych na adres: Urząd Miasta Torunia WB, ul. Grudziądzka 126 B, pokój 410.

3. Sprawozdania, o których mowa w §2 ust. 4 należy przekazywać do WB:

- 1) w postaci elektronicznej przy użyciu elektronicznej skrzynki podawczej na platformie ePUAP:/UMTorun/budzet,
- 2) w przypadku braku możliwości terminowego przekazania sprawozdań przez elektroniczną skrzynkę podawczą, spowodowanego nieprawidłowym działaniem systemu


informatycznego, sprawozdania należy przekazać mailowo na adres: wb.sprawozdania@um.torun.pl lub na elektronicznym nośniku danych na adres: Urząd Miasta Torunia WB, ul. Grudziądzka 126 B, pokój 410 oraz najpóźniej pierwszego dnia roboczego następującego po dniu usunięcia awarii przy użyciu elektronicznej skrzynki podawczej na platformie ePUAP:/UMTorun/budzet.

§ 5. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miasta, dyrektorowi WB oraz kierownikom jednostek, instytucji kultury i zakładów opieki zdrowotnej.

§ 6. Traci moc zarządzenie nr 88 Prezydenta Miasta Torunia z dnia 21 kwietnia 2021 roku w sprawie określenia formy przekazywania sprawozdań budżetowych przez kierowników jednostek Prezydentowi Miasta Torunia.

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta Torunia



Michał Zaleski

p.o. Dyrektora Wydziału Budżetu


Beata Luczak

Proszę zastąpić
wzłocenia przelotem
AARWPRAWNY
Grzegorz Góra
nr 256

Skarbnik Miasta Torunia


Aneta Pietrzak

UZASADNIENIE


Niniejsze zarządzenie wydaje się w związku z wejściem w życie 22 stycznia 2022r. rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 11 stycznia 2022r. 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 2020r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 2396, zm. w Dz. U. 2021r. poz. 2431).

Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 11 stycznia 2022r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej nakłada na wszystkich kierowników jednostek oraz kierowników jednostek obsługujących obowiązek przekazywania sprawozdań za okresy sprawozdawcze rozpoczynające się od dnia 1 stycznia 2023 r. oraz do sprawozdań RB-27ZZ, Rb-30S i RB50 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.


Na podstawie § 9 ust 9 rozporządzenia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 17 grudnia 2020r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych, samorządowe jednostki budżetowe oraz samorządowe zakłady budżetowe przekazują zarządowi jednostki samorządu terytorialnego sprawozdania – sporządzane za okresy sprawozdawcze zaczynające się od 1 stycznia 2022r wyłącznie w postaci elektronicznej opatrzonej kwalifikowanym podpisem elektronicznym.

p.o. Dyrektora Wydziału Budżetu Skarbnik Miasta Torunia


Beata Łuczak


Aneta Pietrzak

Skarbnik Miasta Torunia


Aneta Pietrzak