

ZARZĄDZENIE NR 105/2022
WÓJTA GMINY KOZŁOWO

z dnia 16 grudnia 2022 r.

**w sprawie określenia formy przekazywania sprawozdań budżetowych oraz sprawozdań
w zakresie operacji finansowych przez kierowników jednostek sektora finansów publicznych
Wójtowi Gminy Kozłowo**

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. zm) zarządza się, co następuje:

§ 1. Ilekroć w zarządzeniu jest mowa o:

- 1) jednostce – należy przez to rozumieć jednostki budżetowe Gminy Kozłowo,
- 2) instytucji kultury – należy przez to rozumieć instytucje kultury Gminy Kozłowo,

§ 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) jednostki obsługującej- w formie papierowej jak i dokumentu elektronicznego,
- 1) jednostek obsługiwanych – w formie papierowej jak i dokumentu elektronicznego,
- 2) pozostałych jednostek – w formie papierowej jak i dokumentu elektronicznego. Sprawozdania w wersji elektronicznej w formie pliku XML umieszcza się w lokalnej sieci na serwerze lub przesyła na adres księgowosc@kozlowo.pl

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 i Rb-50 za IV kw. 2022 r. i rocznych sprawozdań Rb-27S i Rb28S za rok 2022 dla :

- 1) jednostki obsługującej i jednostek obsługiwanych - w formie dokumentów elektronicznych (plik XML) wyeksportowanych z programu finansowo-księgowego (FK), następnie import pliku (XML) uzyskanego z programu FK do systemu Besti@ i złożenie podpisów kwalifikowanych w Besti@ przez głównego księgowego i kierownika jednostki.
- 2) pozostałych jednostek – w formie dokumentów elektronicznych opatrzonych kwalifikowanymi podpisami elektronicznymi przez osobę pełniącą funkcję głównego księgowego jednostki i kierownika każdej z jednostek i wysyłkę poprzez ePUAP na skrytkę Urzędu JST zawierającą co najmniej plik XML oraz plik/i xades zawierające podpisy kwalifikowane głównego księgowego i kierownika.

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) jednostki obsługującej i jednostek obsługiwanych - w formie dokumentów elektronicznych (plik XML) wyeksportowanych z programu finansowo-księgowego (FK), następnie import pliku (XML) uzyskanego z programu FK do systemu Besti@ i złożenie podpisów kwalifikowanych w Besti@ przez głównego księgowego i kierownika jednostki.
- 2) pozostałych jednostek – w formie dokumentów elektronicznych opatrzonych kwalifikowanymi podpisami elektronicznymi przez osobę pełniącą funkcję głównego księgowego jednostki i kierownika każdej z jednostek i wysyłkę poprzez ePUAP na skrytkę Urzędu JST zawierającą co najmniej plik XML oraz plik/i xades zawierające podpisy kwalifikowane głównego księgowego i kierownika.

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, 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. W przypadku braku możliwości terminowego przekazania sprawozdań przez elektroniczną skrzynkę podawczą, spowodowanego nieprawidłowym działaniem systemu informatycznego, sprawozdania należy przekazać mailowo na adres: gmina@kozlowo.pl lub na elektronicznym nośniku danych na adres: Gmina Kozłowo, ul. Mazurska 3 oraz najpóźniej pierwszego dnia roboczego następującego po dniu usunięcia awarii przy użyciu elektronicznej skrzynki podawczej na platformie ePUAP.

§ 4. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy, oraz kierownikom jednostek i instytucji kultury

§ 5. Tracą moc zarządzenie nr 77/2017 Wójta Gminy Kozłowo w sprawie formy przekazywania sprawozdań przez kierowników jednostek organizacyjnych oraz zarządzenie nr 31/2021 Wójta Gminy Kozłowo w sprawie formy przekazywania sprawozdań w zakresie operacji finansowych przez jednostki organizacyjne.

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Kozłowo

Marek Wolszczak