

**Zarządzenie Nr 424
Prezydenta Miasta Olsztyn
z dnia 30 grudnia 2009 roku**

zmieniające zarządzenie w sprawie sprawozdań wewnętrznych dotyczących wykonywania budżetu Miasta Olsztyn i planów finansowych jednostek organizacyjnych oraz samorządowych instytucji kultury, samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej i miejskich spółek komunalnych

Na podstawie §13 pkt 6 uchwały Nr XXXVII/447/09 Rady Miasta Olsztyn z dnia 8 stycznia 2009 roku w sprawie budżetu Miasta Olsztyn na 2009 rok zmienioną Uchwałą Nr XXXIX/464/09 z 25 lutego 2009 roku, Uchwałą Nr XLI/483/09 z 17 marca 2009 roku, Uchwałą Nr XLIII/494/09 z 29 kwietnia 2009 roku, Uchwałą Nr XLV/513/09 z 27 maja 2009 roku, Uchwałą Nr XLVII/526/09 z 24 czerwca 2009 roku, Uchwałą Nr XLVIII/539/09 z 29 lipca 2009 roku, Uchwałą Nr XLIX/556/09 z 26 sierpnia 2009 roku, Uchwałą Nr L/574/09 z 29 września 2009 roku, Uchwałą Nr LI/582/09 z 28 października 2009 roku, Uchwałą Nr LV/635/09 z 16 grudnia 2009 roku zarządzam, co następuje:

§ 1

W zarządzeniu Nr 136 Prezydenta Miasta Olsztyn z dnia 10 czerwca 2009 roku w sprawie sprawozdań wewnętrznych dotyczących wykonywania budżetu Miasta Olsztyn i planów finansowych jednostek organizacyjnych oraz samorządowych instytucji kultury, samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej i miejskich spółek komunalnych wprowadzam następujące zmiany w Załączniku Nr 1 w pkt II „Informacja półroczna i sprawozdanie roczne”:

1) w pkt 3:

- a) w ppkt 1 skreśla się litery „m” i „n”,
- b) w ppkt 4 skreśla się litery „a” i „b”,
- c) w ppkt 6 skreśla się litery „h” i „i”,
- d) w ppkt 7 skreśla się litery „g” i „h”,
- e) w ppkt 9:

– lit. d otrzymuje brzmienie:

„informacje o stanie należności, w tym wymagalnych na koniec okresu sprawozdawczego; w przypadku należności wymagalnych, informacja winna zawierać: wyszczególnienie tytułów, terminów płatności, przyczyn nieściągalności i podjętych działań zmierzających do ich wyegzekwowania, w tym także odniesienie się do stanu należności wymagalnych na koniec analogicznego okresu sprawozdawczego w roku poprzednim.”

– lit. e otrzymuje brzmienie:

„informacje o stanie zobowiązań, w tym wymagalnych na koniec okresu sprawozdawczego; w przypadku zobowiązań wymagalnych, informacja winna

zawierać: tytuły dłużne, z podaniem terminów płatności oraz ewentualnych przyczyn i skutków finansowych nieuregulowania ich w terminie, w tym także odniesienie się do stanu zobowiązań wymagalnych na koniec analogicznego okresu sprawozdawczego w roku poprzednim.”

- 2) pkt 8 otrzymuje brzmienie:

„Samorządowe instytucje kultury składają w wydziale nadzorującym Urzędu Miasta:

 - 1) informację półroczną w dwóch egzemplarzach w formie papierowej oraz w formie elektronicznej w terminie do 13 lipca 2009 roku,
 - 2) sprawozdanie roczne w jednym egzemplarzu w formie papierowej w terminie do 22 stycznia 2010 roku.”
- 3) pkt 9 otrzymuje brzmienie:

„Samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej składają w wydziale nadzorującym Urzędu Miasta:

 - 1) informację półroczną w dwóch egzemplarzach w formie papierowej i w formie elektronicznej w terminie do 23 lipca 2009 roku,
 - 2) sprawozdanie roczne w jednym egzemplarzu w formie papierowej w terminie do 19 lutego 2010 roku.”
- 6) pkt 10 otrzymuje oznaczenie 11 i brzmienie:

„11. Wydziały nadzorujące Urzędu Miasta przekazują jeden egzemplarz formy papierowej i formę elektroniczną (o ile była wymagana) zweryfikowanej informacji półrocznej do Wydziału Budżetu w terminie do 17 lipca 2009 roku w przypadku jednostek o których mowa w pkt 5-8; w terminie do 28 lipca 2009 roku w przypadku jednostek o których mowa w pkt 9 i pkt 10.”
- 7) dodaje się pkt 10 w brzmieniu:

„10. Spółki komunalne składają informację półroczną i sprawozdanie roczne w wydziałach nadzorujących Urzędu Miasta w dwóch egzemplarzach w formie papierowej i w formie elektronicznej:

 - 1) informację półroczną – w terminie do 23 lipca 2009 roku,
 - 2) sprawozdanie roczne – w terminie do 19 lutego 2010 roku.”
- 8) dodaje się pkt 12 w brzmieniu:

„12. Wydziały Urzędu Miasta nadzorujące samorządowe instytucje kultury oraz samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej dokonują weryfikacji sprawozdania rocznego tych jednostek, a następnie przekazują do Wydziału Budżetu cztery zweryfikowane egzemplarze sprawozdania rocznego jednostki, potwierdzone na każdej stronie za zgodność z oryginałem, w terminie: do 28 stycznia 2010 roku w przypadku samorządowych instytucji kultury; w terminie do 24 lutego 2010 roku w przypadku samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej. Wydział Budżetu przekazuje dwa egzemplarze sprawozdania rocznego do Biura Rady Miasta, jeden do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie i jeden pozostawia we własnych aktach sprawy.”
- 9) dodaje się pkt 13 w brzmieniu:

„13. Wydziały Urzędu Miasta nadzorujące inne jednostki niż wymienione w pkt 12, dokonują weryfikacji sprawozdania rocznego tych jednostek, a następnie przekazują jeden zweryfikowany egzemplarz do Wydziału Budżetu w terminie: do 25 stycznia 2010 roku w przypadku jednostek, o których mowa w pkt 5-6; w terminie do 4 lutego 2010 roku w przypadku jednostek, o których mowa w pkt 7; w terminie do 24 lutego 2010 roku w przypadku jednostek, o których mowa w pkt 10”.

10) dodaje się pkt 14 w brzmieniu:

„14. Weryfikacja sprawozdania rocznego polega w szczególności na:

- 1) dopilnowaniu dostarczenia przez jednostki nadzorowane sprawozdania rocznego w wyznaczonym terminie,
- 2) sprawdzeniu sprawozdania pod względem formalnym i rachunkowym oraz kompletności informacji wymaganych zapisami niniejszego zarządzenia, a w przypadku stwierdzenia nieprawidłowości poinformowanie dyrektora jednostki o konieczności wprowadzenia korekt,
- 3) akceptacji prawidłowego egzemplarza sprawozdania rocznego każdej jednostki.”

11) dodaje się pkt 15 w brzmieniu:

„15. Wydział Inwestycji Miejskich Urzędu Miasta opracowuje część opisową do sprawozdania rocznego w zakresie wydatków majątkowych oraz wydatków na remonty, w terminie i w sposób uzgodniony z Wydziałem Budżetu.”

12) dodaje się pkt 16 w brzmieniu:

„16. Wydział Edukacji Urzędu Miasta opracowuje część opisową do sprawozdania rocznego w zakresie wydatków bieżących nadzorowanych jednostek oświatowych oraz zadań własnych Wydziału, w terminie i w sposób uzgodniony z Wydziałem Budżetu.”

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega podaniu do publicznej wiadomości poprzez wywieszenie na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta Olsztyn.