

MAZOWIECKI URZĄD WOJEWÓDZKI
W WARSZAWIE
WYDZIAŁ KONTROLI
Al. Jerozolimskie 28, 00-024 Warszawa
tel. 22 695-72-00, fax 22 695-72-01
www.mazowieckie.pl

Warszawa, 8 stycznia 2018 r.

WK-IV.431.37.2017



Pan
Radosław Witkowski
Prezydent Miasta Radomia

Urząd Miejski w Radomiu
ul. Jana Kilińskiego 30
26-600 Radom

Szanowny Panie Prezydencie

W odpowiedzi na złożone pismem znak BK-I.1710.11.2017 z dnia 21 grudnia 2017 r. zastrzeżenia w zakresie zwrotu kwoty w wysokości 29,79 zł pozyskanej w wyniku oprocentowania podstawowego rachunku bankowego Gminy prowadzonego na podstawie umowy Nr 9120 zawartej 14 marca 1994 r. z Bankiem Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie oraz aneksu Nr 4/2016 z dnia 30 marca 2016 r. do ww. umowy, podtrzymuję swoje stanowisko wyrażone w *Projekcie wystąpienia pokontrolnego*, dotyczące obowiązku zwrotu ww. kwoty. Należy wskazać, iż środki z budżetu państwa nie mogą być gromadzone na rachunkach bankowych jednostek samorządu terytorialnego, lecz powinny być na bieżąco wydatkowane. W przypadku powstania odsetek od tych środków powinny one zostać przekazane na rachunek dochodów wojewody, jako właściwego dysponenta części budżetowej.

W związku z powyższym odsetki od tych środków należy przekazać na rachunek dochodów wojewody Nr 36 1010 1010 0100 6722 3100 0000, § 092 – *Wpływy z pozostałych odsetek* do kontrolowanego rozdziału klasyfikacji budżetowej, jako właściwego dysponenta części budżetowej. Przemawiają za tym nie tylko przepisy ustawy o finansach publicznych czy jednoznaczne stanowisko Ministerstwa Finansów, ale również podstawowe zasady rachunkowości.

Adres do korespondencji:
Wydział Kontroli
Mazowiecki Urząd Wojewódzki w Warszawie
pl. Bankowy 3/5, 00-950 Warszawa

Pragnę podkreślić, że stanowisko Wojewody Mazowieckiego w tej sprawie zbieżne z opinią Ministerstwa Finansów, wyrażoną w piśmie z 19 maja 2017 r. znak BP8.401.3.2017, przesłane zostało do wszystkich jednostek samorządu terytorialnego 14 listopada 2017 r. pismem znak FIN-VII.302.3.2017.

Z wyrazami szacunku

Z UR. WOJEWODY MAZOWIECKIEGO


Bogusław Krupa
Zastępca Dyrektora
Wydziału Kontroli