

Zarządzenie Nr 1370/2020
Prezydenta Miasta Radomia
z dnia 25 marca 2020 roku

w sprawie: zatwierdzania rocznych sprawozdań finansowych samorządowych instytucji kultury.

Na podst. art. 30 ust. 2, pkt. 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2019 r. poz. 506 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2019r. poz. 351 z późn.zm.), art. 10 ust. 1 i art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. 2020, poz. 194) oraz § 4 ust. 7 i ust. 11 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miejskiego w Radomiu, zarządzam co następuje:

§ 1

Ustalam zasady zatwierdzania rocznych sprawozdań finansowych samorządowych instytucji kultury, zwanych dalej sprawozdaniami, dla których organizatorem w rozumieniu ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej jest Gmina Miasta Radomia.

§ 2

W celu rozpatrzenia sprawozdań, o których mowa w § 1 powołuje się Zespół w następującym składzie:

Zastępca Prezydenta odpowiedzialny za sprawy kultury - przewodniczący zespołu
Skarbnik Miasta lub wyznaczony przez niego pracownik - członek zespołu
Kierownik Biura Kontroli lub wyznaczony przez niego pracownik - członek zespołu
Dyrektor Wydziału Kultury lub wyznaczony przez niego pracownik - członek zespołu,

§ 3

1. Instytucje kultury są zobowiązane złożyć, w terminie nie później niż 3 miesiące od dnia bilansowego do Wydziału Kultury sprawozdania w postaci elektronicznej (struktura logiczna - nośnik elektroniczny), opatrzone kwalifikowanym podpisem elektronicznym, podpisem zaufanym albo podpisem osobistym, sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych instytucji, zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości.
2. W przypadku, jeśli sprawozdanie podlega, zgodnie z ustawą o rachunkowości, obowiązkowi badania, to instytucja po uprzednim poinformowaniu o tym fakcie Wydziału Kultury, jest zobowiązana do dostarczenia do Wydziału Kultury, na nośniku elektronicznym opinii biegłego rewidenta w terminie 14 dni od dnia jej wydania, nie później jednak niż do dnia 15 maja.
3. Wydział Kultury dokonuje, w terminie do dnia 15 kwietnia roku następującego po dniu bilansowym, sprawdzenia sprawozdań pod względem zgodności co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa oraz poprawności pod względem rachunkowym. Na dowód przeprowadzonego sprawdzenia umieszcza na kopii sprawozdania, wygenerowanej z wersji elektronicznej w formacie PDF, adnotację w brzmieniu „sprawdzono pod względem formalno-rachunkowym, dnia ... podpis...” i przekazuje do Biura Kontroli.
4. Biuro Kontroli jest uprawnione do ustalenia prawidłowości sporządzenia złożonych sprawozdań, tj. sprawdzenia czy ujęte w sprawozdaniach dane wynikają z ewidencji księgowej prowadzonej w sporządzających je instytucjach. W tym celu może żądać od instytucji sporządzającej sprawozdanie, przedstawienia ksiąg rachunkowych lub dokumentów źródłowych. Z tych czynności Biuro Kontroli sporządza protokół. Protokół wraz ze sprawozdaniami przedstawiane są na posiedzeniu Zespołu zwołanym przez przewodniczącego.
5. W przypadku stwierdzenia jakichkolwiek nieprawidłowości formalno-rachunkowych i merytorycznych w złożonych sprawozdaniach dyrektorzy instytucji zobowiązani są do niezwłocznego ich usunięcia.

6. Za sporządzenie sprawozdania, tj. za jego rzetelność, kompletność zjawisk, zgodność z księgami rachunkowymi, które winny być prowadzone zgodnie z przepisami o rachunkowości, odpowiada dyrektor instytucji je sporządzającej.
7. Nie podlegają sprawdzeniu, o którym mowa w ust. 3 i ust. 4 niniejszego paragrafu sprawozdania zbadane przez biegłego rewidenta. Pisemne opinie biegłych rewidentów są podstawą do zatwierdzenia sprawozdań.
8. Zespół rozpatruje sprawozdania z uwzględnieniem sprawdzenia sprawozdań, o którym mowa w ust. 3 oraz protokołu Biura Kontroli, o którym mowa w ust. 4 i przedstawia Prezydentowi Miasta wnioski w sprawie ich zatwierdzenia.

§ 4

1. Zatwierdzenie sprawozdania następuje w drodze Zarządzenia Prezydenta Miasta Radomia, nie później niż do dnia 20 maja.
2. Zarządzenie, o których mowa w ust. 1, otrzymują po jednym egzemplarzu instytucje sporządzające sprawozdania, Skarbnik Miasta Radomia i Wydział Kultury, który włącza sprawozdania wraz z Zarządzeniami do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Prezydenta Miasta Radomia.

§ 5

Obsługę administracyjną Zespołu, o którym mowa w § 2 zapewnia Wydział Kultury.

§ 6

Wykonanie Zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miasta Radomia, Dyrektorowi Wydziału Kultury i Kierownikowi Biura Kontroli.

§ 7

Traci moc Zarządzenie Nr 457/2011 Prezydenta Miasta Radomia z dnia 31 marca 2011 roku w sprawie: zatwierdzania rocznych sprawozdań finansowych samorządowych instytucji kultury.

§ 8

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

PREZYDENT MIASTA

(-) Radosław Witkowski

Rozdzielnik:

1. Skarbnik Miasta Radomia
2. Biuro Kontroli
3. Wydział Kultury
4. Dom Kultury „Idalin” w Radomiu
5. Dom Kultury „Borki” w Radomiu
6. „Łaźnia” Radomski Klub Środowisk Twórczych i Galeria
7. Miejski Ośrodek Kultury „Amfiteatr” w Radomiu
8. Radomska Orkiestra Kameralna
9. Miejska Biblioteka Publiczna im. Józefa A. i Andrzeja S. Załuskich w Radomiu
10. Teatr Powszechny im. Jana Kochanowskiego w Radomiu
11. Ośrodek Kultury i Sztuki „Resursa Obywatelska” w Radomiu