

Zgodnie z § 17 ust. 1 pkt 3 Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej terminy przekazywania sprawozdań oraz odbiorców sprawozdań w zakresie budżetów jednostek samorządu terytorialnego określa załącznik nr 40 do tego Rozporządzenia. Zgodnie z tym załącznikiem Zespół<sup>1</sup> powinien przekazywać ww. sprawozdanie RB-34S, do dnia 10 lipca 2020 r.. Na podstawie potwierdzenia drogą e-mail z Wydziału Budżetowego Urzędu Miasta Rzeszowa z dnia 10 lipca 2020 r. Kontrolujący stwierdził, że Zespół<sup>1</sup> złożył to sprawozdanie w dniu 8 lipca 2020 r., tj. w terminie określonym w ww. załączniku do Rozporządzenia.

#### 4) Sprawozdanie RB-N o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych.

Na podstawie wydruku z dnia 18 września 2020 r. z ksiąg rachunkowych Zespołu<sup>1</sup> „Zestawienie sald i obrotów” za okres od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r. stanowiącego załącznik nr 8 do protokołu kontroli oraz sprawozdania Rb-N za okres od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r., Kontrolujący ustalił, że wykazane w sprawozdaniu Rb-N:

- w kolumnie nr 2, w wierszu „N3.1 gotówka” kwota 0 zł, jest zgodna z ww. zestawieniem (brak obrotów na koncie 101),
- w kolumnie nr 2, w wierszu „N3.2 depozyty na żądanie” kwota 89.696,66 zł, jest zgodna z ww. zestawieniem (suma sald końcowych kont: 130 – *Rachunek bieżący jednostki*, 131 – *Rachunek dochodów budżetowych*, 132 – *Rachunek dochodów jednostek budżetowych*), wynosi 89.696,66 zł.

Na podstawie wydruku z dnia 18 września 2019 r. z ksiąg rachunkowych Zespołu<sup>1</sup> „Zestawienie sald i obrotów” za okres od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r. stanowiącego załącznik nr 9 do protokołu kontroli oraz sprawozdania Rb-N za okres od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r., Kontrolujący ustalił, że wykazane w sprawozdaniu Rb-N w kolumnie nr 2, w wierszu „N4 należności wymagalne” i „N5 pozostałe należności” w łącznej kwocie 58.568,90 zł, są zgodne z sumą należności wykazanych w ww. zestawieniu (saldo Dt konta 221 w kwocie 2.908,50 zł oraz saldo Dt konta 225 w kwocie 55.660,40 zł).

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych, terminy sporządzania i przekazywania sprawozdań określa załącznik nr 7 do tego rozporządzenia. Zgodnie z tym załącznikiem Zespół<sup>1</sup> powinien przekazywać do Urzędu Miasta Rzeszowa ww. sprawozdanie RB-N do dnia 1 lipca 2020 roku. Na podstawie potwierdzenia drogą e-mail z Wydziału Budżetowego Urzędu Miasta Rzeszowa z dnia 10 lipca 2020 r. Kontrolujący stwierdził, że Zespół<sup>1</sup> złożył to sprawozdanie w dniu 8 lipca 2020 r., tj. w terminie określonym w ww. załączniku do Rozporządzenia.

### III. RACHUNKI BANKOWE I UPRAWNIENIA DO TYCH RACHUNKÓW.

Umowa CZ.272.10.2020 na prowadzenie obsługi bankowej budżetu Miasta Rzeszowa i jednostek organizacyjnych została zawarta w dniu 11 maja 2020 r. pomiędzy Powszechną Kasą Oszczędności Bankiem Polskim Spółką Akcyjną z siedzibą w Warszawie, ul. Puławska 15, 02-515 Warszawa, a Gminą Miasto Rzeszów, ul. Rynek 1, 35-064 Rzeszów. Umowa ta została zawarta na okres 60 miesięcy, od 1 czerwca 2020 r.. Zgodnie z pkt I.A.65 załącznika nr 1 do ww. umowy, Zespół<sup>1</sup> został wykazany w umowie do prowadzenia obsługi bankowej jako jednostka organizacyjna.

Umowa na prowadzenie rachunku bieżącego Gminy Miasta Rzeszów została zawarta w dniu 12 maja 2020 r.. Zgodnie z § 7 pkt 2 powyższej umowy, w mocy pozostają obowiązujące w dniu zawarcia umowy wszystkie rodzaje dokumentów posiadanych przez Bank w związku z wykonaniem umowy zawartej w wyniku rozstrzygniętego postępowania nr CZ-A.271.113.328.2019.

Zgodnie z pkt I.A.65 załącznika nr 1 do umowy prowadzenia obsługi bankowej budżetu miasta Rzeszowa i jednostek organizacyjnych nr CZ.272.85.2019 z dnia 23 grudnia 2019 r., Zespół<sup>1</sup> został wykazany w ww. umowie. Zgodnie z § 7 pkt 2 ww. umowy, w mocy pozostają obowiązujące w dniu zawarcia umowy