



Warszawa, dnia 06 lutego 2014 r.

MINISTERSTWO FINANSÓW
Departament Finansów Samorządu
Terytorialnego

ST7/4834/41/PB/2014 /RD 10953

Jednostki Samorządu Terytorialnego

wszystkie

Ministerstwo Finansów uprzejmie informuje, iż z dniem 24 stycznia 2014 r. weszło w życie rozporządzenie Ministra Finansów w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2014 poz.119). Rozporządzenie to wprowadza m.in. obowiązek sporządzania i przekazywania przez jednostki samorządu terytorialnego za pośrednictwem regionalnej izby obrachunkowej do Ministerstwa Finansów sprawozdań:

- 1) rocznych za 2013 r. – w terminie do 20 lutego,
- 2) miesięcznych (Rb-27S i Rb-28S) za miesiąc styczeń 2014 r. - w terminie do 22 lutego.

Ministerstwo Finansów zwraca również uwagę na § 12 ust. 1 oraz § 14 ust. 1 i 2, które wprowadzają dla sprawozdań budżetowych Rb-27S, Rb-27ZZ, Rb-PDP, Rb-28S, Rb-28NWS, Rb-NDS, Rb-30S, Rb-34S, Rb-50 i Rb-ST sporządzanych za okresy począwszy od stycznia 2014 r. obowiązek opatrzenia ich bezpiecznym podpisem elektronicznym w rozumieniu ustawy z dnia 18 września 2001 r. o podpisie elektronicznym (Dz. U. z 2013 r. poz. 262), weryfikowanym za pomocą ważnego kwalifikowanego certyfikatu i przekazywania w formie dokumentu elektronicznego.

Na podstawie § 25 ust. 2 załącznika nr 39 do w/w rozporządzenia Ministerstwo Finansów jako aplikację do przekazywania sprawozdań w formie dokumentu elektronicznego z jednostki samorządu terytorialnego do regionalnej izby obrachunkowej wskazuje Informatyczny System Zarządzania Budżetami Jednostek Samorządu Terytorialnego (oprogramowanie BeSTi@, LGBM System).

W związku z powyższym sprawozdania miesięczne Rb-27S i Rb-28S za styczeń 2014 r. należy sporządzić i podpisać elektronicznie w informatycznym systemie sprawozdawczości budżetowej jednostek samorządu terytorialnego BeSTi@.

W razie braku możliwości wysyłki sprawozdań miesięcznych sporządzonych za miesiąc styczeń 2014 r. modułem „Komunikacja” systemu BeSTi@, Ministerstwo Finansów wskazuje - wyłącznie dla tego okresu sprawozdawczego - jako awaryjną drogę przekazania sprawozdań do regionalnej izby obrachunkowej następującą procedurę:

- 1) sprawozdania Rb-27S i Rb-28S należy zapisać do oddzielnych plików XML poprzez wykorzystanie funkcji „Eksport do pliku XML” dostępnej w menu „Plik”.
Eksport pojedynczego sprawozdania możliwy jest z poziomu formatki edycyjnej otwartego sprawozdania,
- 2) wyeksportowane pliki XML - niezależnie od podpisów elektronicznych złożonych w systemie BeSTi@ - należy dodatkowo podpisać bezpiecznymi podpisami elektronicznymi (kwalifikowanymi) skarbnika oraz przewodniczącego zarządu a następnie wraz z plikami .xades zawierającymi złożone podpisy przesłać do właściwej regionalnej izby obrachunkowej pocztą elektroniczną.

Podpisy elektroniczne, o których mowa wyżej należy złożyć z wykorzystaniem oprogramowania dostarczonego przez wystawcę bezpiecznego podpisu elektronicznego stosując format podpisu – XadES oraz typ podpisu – odłączony.

DYREKTOR DEPARTAMENTU
Finansów Samorządu Terytorialnego
[Podpis]
14.01.2014