

Skarżysko-Kamienna.dn.07.01.2014r.

FN.B.3251.3 .2014

07 01 2014  
13397  
9.01.2014

**Prezes Regionalnej Izby Obrachunkowej  
w Kielcach**

**Dotyczy: zajęcia stanowiska w sprawie księgowania środków pozostałych na rachunkach bankowych na 31.12.2013r.**

Zwracam się z uprzejmą prośbą o zajęcie stanowiska w sprawie księgowania środków jakie zostały przyjęte przez Getin Noble Bank w 2013r na nowo otwarte konta. Umowa z bankiem obowiązuje od 01.01.2014r do 31.12.2017r. Na koniec 2013 roku Getin Noble Bank wykazuje salda na koncie dochodów i podatków jednostki. Wpłaty zostały dokonane dn. 19.12.2013r, 23.12.2013r, 24.12.2013r w kwocie 597,85 zł na konto dochodów jednostki Urzędu Miasta oraz dn. 27.12 2013r w kwocie 70,80 zł na konto podatków jednostki Urzędu Miasta. Z Bankiem Spółdzielczym umowa została zakończona dn. 31.12.2013r. Na koniec roku w Banku Spółdzielczym zostały wyzerowane rachunki dochodów i podatków i przeksięgowane na konto organu Gminy.

Getin Noble Bank pomyłkowo przyjął wpłaty, kiedy nie obowiązywała jeszcze umowa. Zwracamy się z prośbą o podanie prawidłowego zaksięgowania nie zamkniętych kont z wpłatami.

Pragniemy zaznaczyć że mamy oddzielne konta organu, dochodów i wydatków.

Prosimy o wskazanie prawidłowości księgowania i zamknięcie kont.

W załączeniu Wyjaśnienie Getin Noble Banku.

Sprawa bardzo pilna.

**PREZYDENT MIASTA**

Roman Wójcik

Warszawa, 08.01.2014

## WYJAŚNIENIE

Getin Noble Bank od 01.01.2014 r. świadczy usługę prowadzenia rachunków na rzecz gminy miejskiej Skarżysko-Kamienna oraz podległych jednostek organizacyjnych. Obsługa bankowa realizowana jest w pełni od 01.01.2014 r. Otwarcie rachunków przez Bank nastąpiło przed rozpoczęciem pełnej obsługi budżetu na podstawie wniosków o otwarcie rachunków. Jednocześnie rachunki te nie zostały zablokowane przez Bank na wypadek wpłat dokonywanych przed rozpoczęciem pełnej obsługi. Skutkiem tego, na części rachunków Gminy i jednostek podległych pojawiły się środki pieniężne z tytułu wpłat dokonanych przed 01.01.2014 r.

Zaistniała sytuacja spowodowała brak spełnienia wymogów przeksięgowania środków z rachunków jednostek podległych na rachunek podstawowy Gminy na koniec roku budżetowego. Poniżej przedstawiamy zestawienie sald rachunków na koniec 31.12.2013 r., na które dokonywane były wpłaty przed 01.01.2014 r.

| Podmiot                           | Numer rachunku             | Nazwa rachunku               | Saldo 31.12.2013 |
|-----------------------------------|----------------------------|------------------------------|------------------|
| Gmina Skarżysko-Kamienna          | 36156000132418367800000002 | Rachunek pomocniczy: Dochody | 597,85 zł        |
| Gmina Skarżysko-Kamienna          | 79156000132418367800000004 | Rachunek pomocniczy: Podatki | 70,80 zł         |
| Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej | 34156000132936725020000001 | Rachunek podstawowy          | 270,00 zł        |
| Zespół Placówek Oświatowych Nr 3  | 67156000132737988100000001 | Rachunek podstawowy          | 277,00 zł        |

Przepraszamy za spowodowaną sytuację. Informujemy jednocześnie, iż Bank jest zobowiązany do przedstawienia dokonanych operacji na wyciągu bankowym zgodnie ze stanem faktycznym (nie jest możliwe cofnięcie dokonanych wpłat). Jednocześnie sugerujemy wystosowanie zapytania do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach w celu spełnienia przez Gminę wymogów sprawozdawczych. Jeszcze raz przepraszamy za zaistniałą sytuację.

Z poważaniem,

BIURO FINANSOWANIA SAMORZĄDÓW  
SPÓŁEK KOMUNALNYCH  
DYREKTOR  
*[Podpis]*  
Wojciech Rafał

BIURO OBSŁUGI SEKTORA PUBLICZNEGO  
KLIENTÓW KRAJOWYCH  
DYREKTOR  
*[Podpis]*  
Mateusz Kazimierzczak

getinbank.pl infolinia 197 97

GET IN BANK