

Zarządzenie Nr 425
Wójta Gminy Zarszyn
z dnia 29 maja 2017 r.

w sprawie wprowadzenia Zasad (Polityki) Rachunkowości obowiązujących przy realizacji Projektu pt. „Program rewitalizacji Gminy Zarszyn”

Na podstawie art. 10 i art. 13 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. 2013 r. Nr 152 poz. 330 z późn. zm.), ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Dz. U. z 2013 r. Nr 885 z późn. zm.) i Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2013 poz. 289 z późn. zm.) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 38, poz. 207 z późn. zm.) Wójt Gminy Zarszyn

zarządza co następuje:

§ 1


Wprowadza się zasady rachunkowości, plan kont i procedury kontroli finansowej dla realizację Projektu współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej, Funduszu Spójności w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2014-2020, pod nazwą „Program rewitalizacji Gminy Zarszyn” – zgodnie z załącznikiem Nr 1 niniejszego zarządzenia.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i obowiązuje na czas realizacji Projektu.

WÓJT

dr inż. Andrzej Bolek

Organizacja rachunkowości Projektu pn.: „Program rewitalizacji Gminy Zarszyn ” realizowanego ze środków Unii Europejskiej, Funduszu Spójności w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2014-2020.

1. Projekt „Program rewitalizacji Gminy Zarszyn” będzie realizowany na podstawie wytycznych Ministra Rozwoju Finansów w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS, FS na lata 2014-2020 , wytycznych Ministra Rozwoju w zakresie rewitalizacji w programach operacyjnych na lata 2014-2020.
2. Realizacja wydatków następuje zgodnie z założeniami projektu, na podstawie prawidłowo wystawionych, opisanych i zatwierdzonych dokumentów księgowych.
3. Operacje finansowe związane z w/w Projektem realizowane będą na wyodrębnionym rachunku bankowych prowadzonych przez PBS Sanok O/Zarszyn – 31 8642 1038 2004 3818 0248 0051, z którego będą realizowane wydatki związane z realizacją Projektu.
4. Dla realizacji Projektu prowadzona jest odrębna ewidencja księgowa projektu w obszarze ksiąg rachunkowych poprzez założenie nowego zadania w systemie finansowo-księgowym FKB+ firmy RADIX o numerze 68 o nazwie – Program Rewitalizacji Gminy Zarszyn, która umożliwi identyfikację zadania. W zadaniu tym ewidencjonowane są wyłącznie operacje księgowe dotyczące tego projektu.
5. Projekt realizowany jest w następującej klasyfikacji budżetowej:
Dział 750 – Administracja publiczna
Rozdział 75095 – Pozostała działalność
Wydatki - Paragraf 430 – Zakup usług pozostałych, z odpowiednią czwartą cyfrą:
 - a) środki europejskie – zalicza się do właściwego paragrafu rodzajowego z czwartą cyfrą 8,
 - b) środki z budżetu gminy – zalicza się do właściwego paragrafu z czwartą cyfrą 9,Dochody - Paragraf 200 – Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z odpowiednią czwartą cyfrą:
 - a) środki europejskie – zalicza się do właściwego paragrafu rodzajowego z czwartą cyfrą 8,
 - b) środki z budżetu państwa – zalicza się do właściwego paragrafu z czwartą cyfrą 9.
6. Koszty niekwalifikowalne związane z realizacją projektu ewidencjonowane są na paragrafie z czwartą cyfrą 9.
7. Dokumentacja związana z realizacją Projektu będzie przechowywana w oddzielnych segregatorach przez okres co najmniej 3 lat od dnia 31 grudnia następującego po złożeniu zestawienia wydatków, w którym ujęto dany wydatek dotyczący Projektu.
8. Zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych projektu są zgodne z zasadami prowadzenia rachunkowości przyjętymi przez Wójta Gminy Zarszyn zgodnie z Zarządzeniem Nr 188 z dnia 08 stycznia 2016 r.
9. Sposób sporządzania obiegu, kontroli, oraz archiwizowania dowodów księgowych związanych z realizacją Projektu jest zgodny z Instrukcją przyjętą Zarządzeniem Nr 500 Wójta Gminy Zarszyn z dnia 06.12.2010 r.
10. Realizacja zamówień publicznych o wartości szacunkowej nie przekraczającej równowartości kwoty 30 000 EURO dokonywana jest na podstawie regulaminu wprowadzonego Zarządzeniem Wójta Gminy Zarszyn Nr 514 z dnia 16 kwietnia 2014 r.

11. Procedury dokonywania płatności za wykonane w ramach umów zadania obejmują następujące czynności:
- a) Kontrola merytoryczna dowodów finansowych przez pracownika odpowiedzialnego za koordynację Projektu, kierownika referatu inwestycji polegająca na sprawdzeniu, czy dane zawarte w dowodach finansowych są zgodne z umową z instytucją udzielającą wsparcia, wykonawcą zadania, harmonogramem rzeczowo – finansowym. Dowodem prawidłowości w tym zakresie jest potwierdzenie dokumentów księgowych pod względem merytorycznym oraz opisanie zgodnie z wytycznymi do projektu. Za prawidłowe wykonanie tych czynności odpowiedzialny jest Eugeniusz Mazur - kierownik referatu inwestycji,
 - b) Kontrola formalna oraz rachunkowa dokumentu, polegająca na sprawdzeniu, czy dokument zawiera wszystkie wymagane elementy zgodnie z ustawą o podatku VAT, czy nie zawiera błędów rachunkowych – dokonywana będzie przez Annę Pasternak - inspektora ds. finansowych lub Barbary Wanielisty - inspektora ds. finansowych.
 - c) Kontrola w zakresie zgodności z ustawą Prawo Zamówień Publicznych przez Eugeniusz Mazura - kierownika referatu inwestycji,
 - d) Zatwierdzenie dowodów księgowych do wypłaty przez Skarbnika Gminy Zarszyn lub Zastępcę Skarbnika oraz Wójta Gminy Zarszyn, Zastępcę Wójta Gminy Zarszyn lub Sekretarza Gminy stanowi dyspozycję do dokonania płatności.
 - e) Wykaz pracowników związanych z realizacją projektu i ich wzory podpisów przedstawia załącznik Nr 1 do niniejszego załącznika.
 - f) Prawidłowo opisane dowody księgowe podlegają dekretacji zgodnie z przyjętymi zasadami księgowania.

WÓJT
dr inż. Andrzej Bolek

