

Zarządzenie Nr RO.SO.0050.31.2017

**Burmistrza Dobrej
z dnia 25 maja 2017 r.**

w sprawie: wprowadzenia Aneksu Nr 7 do Zarządzenia Nr 34/2014 z dn. 30.12.2014 roku w sprawie: ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości dla Gminy Dobra i Urzędu Miejskiego w Dobrej, określającego zasady polityki rachunkowości dla Projektu realizowanego w ramach PROW na lata 2014-2020 pn. „Budowa ciągu komunikacyjnego wraz z infrastrukturą towarzyszącą i małą architekturą, łączącego Plac Wojska Polskiego z terenem zieleni przy ul. Parkowej w Dobrej”

Na podstawie art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446 z późn. zm.), art. 4 ust.5 i art. 10 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. , poz. 1047 z późn. zm.), ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 760 z późn. zm.), Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r., w sprawie szczegółowych 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. 2013, poz. 289) zarządza się, co następuje :

Burmistrz Dobrej z a r z ą d z a, co następuje:

§ 1. §1 ust. 2 Załącznika nr 6 do Zarządzenia Nr 34/2014 Burmistrza Dobrej z dnia 30 grudnia 2014 r. pn. „Wykaz i opis działania programów komputerowych stosowanych w Referacie Finansowo – Podatkowym”, otrzymuje brzmienie:

2. Ponadto używane są poniższe programy komputerowe związane z ewidencją księgową, które prezentuje poniższa tabela:

Lp.	Funkcja programu	Nazwa programu	Kod aktywacyjny	Firma	Wersja oprogramowania	Data rozpoczęcia eksploatacji
1.	Program kadrowo - płacowy	PLACE	kod aktywacyjny: 960H-46V7-PQ04-88PM	Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM	2017.1.25.10.505	01.01.2010
2.	System wymiaru podatków lokalnych od osób fizycznych	PODATKI	kod aktywacyjny: 8Y39-RH1W-FH75-I0Q3 wraz z rozszerzeniem Podatki moduł eksportu danych do IPE-PN	Usługi Informatyczne INFO	2017.0.0.0.6.327	01.01.2010
3.	System księgowości podatków i opłat	KSIEGOWOŚĆ PODATKOWA	kod aktywacyjny: 2XV0-N77O-Z151-4S73	Usługi Informatyczne INFO	2017.0.1.17.518.519	01.01.2010
4.	System wymiaru opłat lokalnych (mandaty, psy, opłata targowa)	OPLATY LOKALNE	kod aktywacyjny: 45S9-3H8Z-9BYP-320T wraz z rozszerzeniem Rozliczanie dodatkowych zobowiązań w ramach jednej aplikacji	Usługi Informatyczne INFO	2017.3.161.205.170.11	01.01.2012
5.	System zarządzania budżetami jst	BeSTi@	opracowany przez firmę Sputnik Software	Sputnik Software	4.061.03.34	01.01.2004
6.	System obsługi kasy urzędu + integracja z terminalami płatniczymi	KASA	kod aktywacyjny: HPOT-R84W-YH49-T5Q3	Usługi Informatyczne INFO	2017.0.1.8.510.519	01.01.2015
7.	Ewidencja	ŚRODKI	Kod aktywacyjny:	Usługi Informatyczne	2017.0.17.320.17.522	01.01.2015

	wyposażenia, środków trwałych oraz ich umorzeń	TRWAŁE	10GS-8A6B-9IQ8-JJ0X	INFO		
8.	Księgowość budżetowa z planowaniem	KSIĘGOWOŚĆ BUDŻETOWA	kod aktywacyjny: MHF6-3SY8-JLPL-VCRN	Usługi Informatyczne INFO	2017.0.17.320.17.517	01.01.2001
9.	Rejestry zakupu, sprzedaży VAT, wystawianie faktur	REJESRTR VAT	kod aktywacyjny: 4K8V-B6R4-CSG3-JEZC	Usługi Informatyczne INFO	2017.9.95.3.24	01.01.2017

§ 2.1. Do Zarządzenia Nr 34/2014 Burmistrza Dobrej z dnia 30 grudnia 2014 roku dodaje się Załącznik Nr 13 pn. *Zasady polityki rachunkowości dla Projektu realizowanego w ramach PROW na lata 2014-2020 pn. „Budowa ciągu komunikacyjnego wraz z infrastrukturą towarzyszącą i małą architekturą, łączącego Plac Wojska Polskiego z terenem zieleni przy ul. Parkowej w Dobrej”* realizowanego na podstawie Umowy o dofinansowanie projektu w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 Nr 00213-6935-UM1510456/17 w ramach Poddziałania „Wsparcie na wdrożenie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność” w ramach inicjatywy LEADER z dnia 25.05.2017 roku w brzmieniu Załącznika Nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

2. Procedury nie objęte niniejszym zarządzeniem reguluje Umowa o dofinansowanie Projektu w ramach PROW na lata 2014-2020, Nr 00213-6935-UM1510456/17z dnia 25.05.2017 roku oraz Zarządzenie Nr 34/2014Burmistrza Dobrej, ze zmianami z dnia 30 grudnia 2014 r. w sprawie: ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości dla Gminy Dobra i Urzędu Miejskiego w Dobrej.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania z mocą obowiązującą od dnia podpisania umowy.

**BURMISTRZ
DOBREJ**
Andrzej Piątkowski

Załącznik nr 13 do Zarządzenia Nr 34/2014 Burmistrza Dobrej z dnia 30 grudnia 2014 r.

**ZASADY POLITYKI
RACHUNKOWOŚCI PROJEKTU
„BUDOWA CIĄGU
KOMUNIKACYJNEGO WRAZ Z
INFRASTRUKTURĄ
TOWARZYSZĄCĄ I MAŁĄ
ARCHITEKTURĄ, ŁĄCZĄCEGO
PLAC WOJSKA POLSKIEGO Z
TERENEM ZIELENI PRZY UL.
PARKOWEJ W DOBREJ”**

**Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata
2014 – 2020**

**Poddziałanie „Wsparcie na wdrożenie operacji w
ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego
przez społeczność”**

LEADER

**Umowa Nr 00213-6935-UM1510456/17 zawarta
dn. 25.05.2017 roku**

§1.1. Celem prowadzenia rachunkowości jest wierne i rzetelne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej Projektu pn. **„Budowa ciągu komunikacyjnego wraz z infrastrukturą towarzyszącą i małą architekturą, łączącego Plac Wojska Polskiego z terenem zieleni przy ul. Parkowej w Dobrej”**, realizowanego na podstawie umowy o dofinansowanie Projektu w ramach PROW na lata 2014-2020, zawartej w dniu 25.05.2017 r., Nr 00213-6935-UM1510456/17.

2. Beneficjentem środków finansowych z Unii Europejskiej w zakresie realizacji Projektu jest Gmina Dobra, realizatorem Urząd Miejski w Dobrej. Księgi rachunkowe Projektu prowadzone są w siedzibie Jednostki w Urzędzie Miejskim w Dobrej, Plac Wojska Polskiego 10, 62-730 Dobra, pokój Nr 10a. Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu systemu komputerowego pod nazwą „Księgowość budżetowa”. Oprogramowanie autorstwa - Usługi informatyczne INFO-SYSTEM, Roman i Tadeusz Groszek s.c. 05-120 Legionowo, ul. Piłsudskiego 31/240, (C) U.I.INFO-SYSTEM s.j. System komputerowy ewidencji księgowej spełnia wymogi art.10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Każdy użytkownik programu komputerowego posiada indywidualne hasła zabezpieczające dostęp do wprowadzania danych.

3. Dla celów wyodrębnia się konta syntetyczne i analityczne z dodatkowym rozszerzeniem o cyfrę – **71** zarówno w księgach Budżetu Gminy w rejestrze pn. Organ jak i w księgach jednostki w rejestrze pn. Jednostka. W ewidencji księgowej realizowany Projekt identyfikowany jest **Zadaniem nr 1**, symbol: **CIĄG KOMUNIKACYJNY W DOBREJ**, nazwa zadania: **„Budowa ciągu komunikacyjnego wraz z infrastrukturą towarzyszącą i małą architekturą, łączącego Plac Wojska Polskiego z terenem zieleni przy ul. Parkowej w Dobrej”**. Wydatki finansowane z dofinansowania księgowane są z dodatkowym rozszerzeniem 71-1-1, wydatki stanowiące wkład własny będące kosztami kwalifikowanymi księgowane są z dodatkowym rozszerzeniem 71-1-2, wydatki będące kosztami niekwalifikowanymi w ramach umowy księgowane są z dodatkowym rozszerzeniem 71-1-3, wydatki niekwalifikowane poza umową o dofinansowanie księgowane są z dodatkowym rozszerzeniem 71-2. Dopuszcza się możliwość tworzenia dodatkowej analityki kont syntetycznych dla uzyskania informacji niezbędnej dla prawidłowego rozliczenia Projektu. Ewidencja analityczna realizacji poszczególnych zadań Projektu prowadzona jest w oparciu o klasyfikację budżetową.

W planie finansowym jednostki budżetowej wydatki na realizację Projektu ujęte są w dział 600, rozdział 60095 oraz odpowiednie paragrafy klasyfikacji budżetowej.

4. Wszystkie dokumenty księgowe projektu muszą być prawidłowo opisane, tak aby widoczny był ich związek z Projektem. Opis dokumentu powinien zawierać:

- numer umowy o dofinansowanie Projektu,
- tytuł Projektu,
- informację o współfinansowaniu Projektu z PROW na lata 2014-2020,
- numer i nazwę zadania zgodnie z zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie Projektu, w ramach którego wydatek jest ponoszony,
- nazwę i opis wydatku oraz z jakiego tytułu wynika,
- kwotę dokumentu brutto, kwotę kwalifikowaną, kwotę z dotacji oraz wkład własny,
- informację o poprawności merytorycznej i formalno – rachunkowej,
- informację o zgodności wydatku z ustawą z 29 stycznia 2004 roku Prawo Zamówień Publicznych lub zasadą konkurencji.

5. Prawidłowo sporządzone, sprawdzone i zatwierdzone do wypłaty dokumenty stanowią podstawę do dokonania płatności. Płatności dokonywane są w formie bezgotówkowej za pomocą elektronicznego systemu bankowego, na podstawie dokumentów księgowych stwierdzających konieczność dokonania przelewu. Potwierdzeniem dokonania przelewu/zapłaty jest wyciąg bankowy.

§2.1.Referat Finansowo – Podatkowy prowadzi księgi rachunkowe Projektu oraz przechowuje dokumenty księgowe.

2. Wszystkie oryginalne dowody źródłowe są przechowywane w oddzielnym, odpowiednio oznaczonym segregatorze.

3. Oryginały umów o dofinansowanie, umów związanych z realizacją Projektu, dokumentację związaną z przeprowadzonymi postępowaniami o udzielenie zamówienia publicznego ewidencjonuje i przechowuje się na stanowisku merytorycznie odpowiedzialnym za realizację projektu.

4. Po zakończeniu i rozliczeniu Projektu dokumentacja zostanie przekazana do archiwum zakładowego.

5. Podstawą przyjęcia dokumentów do archiwum jest spis zdawczo – odbiorczy akt podpisany przez pracownika przekazującego i przyjmującego zawierający właściwą kategorię archiwalną.
6. Dokumentacja dotycząca realizacji Projektu przez Urząd Miejski w Dobrej przechowywana będzie w Urzędzie Miejskim w Dobrej, zgodnie z umową o dofinansowanie.


BURMISTRZ
DOBREJ
Andrzej Piątkowski

