

Zarządzenie Nr RO.SO.0050.55.2022

**Burmistrza Dobrej
z dnia 23 czerwca 2022 roku**

w sprawie: wprowadzenia Aneksu Nr 9 do Zarządzenia Nr RO.SO.0050.103.2020 z dn. 22.12.2020 roku w sprawie: ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości dla Gminy Dobra i Urzędu Miejskiego w Dobrej

Na podstawie art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.), art. 4 ust.5 i art. 10 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. , poz. 217 z późn. zm.), ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 305 z późn. zm.), Rozporządzenia Ministra Finansów i Rozwoju z dnia 13 października 2017 r., w sprawie 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 (t.j. Dz. U. 2020, poz. 342z późn. zm.) zarządza się, co następuje :

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

§ 1.1. Do Zarządzenia Nr RO.SO.0050.103.2020 Burmistrza Dobrej z dnia 22 grudnia 2020 roku dodaje się **Załącznik Nr 32** pn. „**Zasady polityki rachunkowości operacji pn. „Tradycje lokalne wczoraj i dziś”** realizowanej na podstawie Umowy z dnia 21 czerwca 2022 roku, nr DOW/26/2022 na realizację operacji w ramach Planu działania Krajowej Sieci Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 Plan operacyjny na lata 2022-2023, w ramach Pomocy Technicznej PROW 2014-2020, w brzmieniu Załącznika Nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

2. Procedury nie objęte niniejszym zarządzeniem reguluje Umowa o dofinansowanie zadania w ramach Planu Działania Krajowej Sieci Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 Plan operacyjny na lata 2022-2023, Nr DR DOW/26/2022 oraz Zarządzenie Nr RO.SO.0050.103.2020 Burmistrza Dobrej z dnia 22 grudnia 2020 r. w sprawie: ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości dla Gminy Dobra i Urzędu Miejskiego w Dobrej, ze zmianami.

3. Zasady polityki rachunkowości dla operacji pn. „Tradycje lokalne wczoraj i dziś” wchodzi w życie z dniem podpisania z mocą obowiązującą od dnia podpisania umowy o dofinansowanie.

§ 2.1. Do Zarządzenia Nr RO.SO.0050.103.2020 Burmistrza Dobrej z dnia 22 grudnia 2020 roku dodaje się **Załącznik Nr 33** pn. „**Zasady polityki rachunkowości operacji pn. „Tradycje lokalne wczoraj i dziś – wyjazd studyjny”** realizowanej na podstawie Umowy z dnia 21 czerwca 2022 roku, nr DOW/22/2022 na realizację operacji w ramach Planu działania Krajowej Sieci Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 Plan operacyjny na lata 2022-2023, w ramach Pomocy Technicznej PROW 2014-2020, w brzmieniu Załącznika Nr 2 do niniejszego Zarządzenia.

2. Procedury nie objęte niniejszym zarządzeniem reguluje Umowa o dofinansowanie zadania w ramach Planu Działania Krajowej Sieci Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 Plan operacyjny na lata 2022-2023, Nr DR DOW/22/2022 oraz Zarządzenie Nr

RO.SO.0050.103.2020 Burmistrza Dobrej z dnia 22 grudnia 2020 r. w sprawie: ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości dla Gminy Dobra i Urzędu Miejskiego w Dobrej, ze zmianami.

3. Zasady polityki rachunkowości dla operacji pn. „Tradycje lokalne wczoraj i dziś – wyjazd studyjny” wchodzi w życie z dniem podpisania z mocą obowiązującą od dnia podpisania umowy o dofinansowanie.

§ 3. §1 ust. 2 Załącznika nr 9 do Zarządzenia Nr RO.SO.0050.103.2020 Burmistrza Dobrej z dnia 22 grudnia 2020 r. pn. „Wykaz i opis działania programów komputerowych stosowanych w Referacie Finansowo – Podatkowym”, otrzymuje brzmienie:

„2. 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	KADRY I PŁACE	kod aktywacyjny: 960H-46V7-PQ04-88PM	Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM	2022.2.1.14.621	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-SYSTEM	2022.0.0.111.119	01.01.2010
3.	System księgowości podatków i opłat	KSIĘGOWOŚĆ ZOBOWIĄZAŃ (KSZOB) + EGZEKUCJE	kod aktywacyjny: 2XV0-N770-Z151-4S73	Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM	2019.0.1.101.1221	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-SYSTEM	2021.0.1.101.111	01.01.2012
5.	System zarządzania budżetami jst	BeSTi@	opracowany przez firmę Sputnik Software	Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM	7.030.01.10	01.01.2004
6.	System obsługi kasy urzędu + integracja z terminalami płatniczymi	KASA	kod aktywacyjny: HPOT-R84W-YH49-T5Q3	Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM	2019.0.1.101.1221	01.01.2015
7.	Ewidencja wyposażenia, środków trwałych oraz ich umorzeń	ŚRODKI TRWAŁE	Kod aktywacyjny: 10GS-8A6B-9IQ8-JJ0X	Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM	2019.2.3.327.919	01.01.2015
8.	Księgowość budżetowa z	KSIĘGOWOŚĆ BUDŻETOWA	kod aktywacyjny: MHF6-3SY8-JLPL-	Usługi Informatyczne	2022.0.5.125.128	01.01.2001

	planowaniem		VCRN	INFO-SYSTEM		
9.	System ewidencji zakupu, sprzedaży, fakturowania i VAT	REJESRTR VAT	kod aktywacyjny: 4K8V-B6R4-CSG3-JEJC	Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM	2022.0.1.136.218	01.01.2017
10.	System wymiaru podatków lokalnych od osób prawnych	JGU	kod aktywacyjny: 55I0-Q350-6DQ8-YB6W	Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM	2022.0.0.111.119	01.01.2019

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
DOBREJ
Tadeusz Gebler

Załącznik nr 1 do Zarządzenia Nr RO.SO.0050.55.2022
Burmistrza Dobrej z dnia 23 czerwca 2022 roku

stanowiący Załącznik Nr 32 do Zarządzenia Nr RO.SO.0050.103.2020
z dnia 22 grudnia 2020 roku

ZASADY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI OPERACJI „Tradycje lokalne wczoraj i dziś”

**Środki Europejskiego Funduszu Rolnego na
rzecz rozwoju Obszarów Wiejskich w
ramach Programu Rozwoju Obszarów
Wiejskich na lata 2014-2020 w ramach
Planu Działania Krajowej Sieci Obszarów
Wiejskich na lata 2014-2020 Plan
operacyjny na lata 2022-2023 w ramach
Pomocy Technicznej PROW 2014-2020**

**Umowa Nr DOW/26/2022 zawarta dnia
21 czerwca 2022 roku**

§1.1. Celem prowadzenia rachunkowości jest wierne i rzetelne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej operacji pn. „**Tradycje lokalne wczoraj i dziś**” realizowanej na podstawie umowy o dofinansowanie nr DOW/26/2022 ze środków KSOW w ramach Pomocy Technicznej PROW 2014-2020, zawartej w dniu 21 czerwca 2022 roku.

2. Beneficjentem środków finansowych jest Gmina Dobra, realizatorem Urząd Miejski w Dobrej. Księgi rachunkowe operacji prowadzone są w Urzędzie Miejskim w Dobrej. Księgi rachunkowe Urzędu Miejskiego w Dobrej 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 identyfikacji operacji wyodrębnia się konta syntetyczne i analityczne z **dotychczasowym rozszerzeniem o cyfrę – 162** zarówno w księgach Budżetu Gminy w rejestrze pn. Organ jak i w księgach jednostki. W ewidencji księgowej realizowane zadanie identyfikowane jest **Zadaniem nr 94**, „Tradycje lokalne wczoraj i dziś”. Wydatki finansowane z dofinansowania księgowane są z dodatkowym rozszerzeniem 162-2, wydatki stanowiące wkład własny księgowane są z dodatkowym rozszerzeniem 162-1. Dopuszcza się możliwość tworzenia dodatkowej analityki kont syntetycznych dla uzyskania informacji niezbędnej dla prawidłowego rozliczenia zadania. Ewidencja analityczna realizacji poszczególnych operacji gospodarczych prowadzona jest w oparciu o klasyfikację budżetową.

4. Wszystkie dokumenty księgowe muszą być prawidłowo opisane, tak aby widoczny był ich związek z operacją.

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 operacji 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 operacji, dokumentację związaną z przeprowadzonymi postępowaniami o udzielenie zamówienia publicznego ewidencjonuje i przechowuje się na stanowisku merytorycznie odpowiedzialnym za realizację zadania.

4. Po zakończeniu i rozliczeniu operacji 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 operacji przez Urząd Miejski w Dobrej przechowywana będzie w Urzędzie Miejskim w Dobrej.

**BURMISTRZ
DOBREJ**
Tadeusz Gebler



Załącznik nr 2 do Zarządzenia Nr RO.SO.0050.55.2022
Burmistrza Dobrej z dnia 23 czerwca 2022 roku

stanowiący Załącznik Nr 33 do Zarządzenia Nr RO.SO.0050.103.2020
z dnia 22 grudnia 2020 roku

ZASADY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI OPERACJI „Tradycje lokalne wczoraj i dziś – wyjazd studyjny”

**Środki Europejskiego Funduszu Rolnego na
rzecz rozwoju Obszarów Wiejskich w
ramach Programu Rozwoju Obszarów
Wiejskich na lata 2014-2020 w ramach
Planu Działania Krajowej Sieci Obszarów
Wiejskich na lata 2014-2020 Plan
operacyjny na lata 2022-2023 w ramach
Pomocy Technicznej PROW 2014-2020**

**Umowa Nr DOW/22/2022 zawarta dnia
21 czerwca 2022 roku**

§1.1. Celem prowadzenia rachunkowości jest wierne i rzetelne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej operacji pn. „**Tradycje lokalne wczoraj i dziś wyjazd studyjny**” realizowanej na podstawie umowy o dofinansowanie nr DOW/22/2022 ze środków KSOW w ramach Pomocy Technicznej PROW 2014-2020, zawartej w dniu 21 czerwca 2022 roku.

2. Beneficjentem środków finansowych jest Gmina Dobra, realizatorem Urząd Miejski w Dobrej. Księgi rachunkowe operacji prowadzone są w Urzędzie Miejskim w Dobrej. Księgi rachunkowe Urzędu Miejskiego w Dobrej 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 identyfikacji operacji wyodrębnia się konta syntetyczne i analityczne z **dodatkowym rozszerzeniem o cyfrę – 163** zarówno w księgach Budżetu Gminy w rejestrze pn. Organ jak i w księgach jednostki. W ewidencji księgowej realizowane zadanie identyfikowane jest **Zadaniem nr 95**, „Tradycje lokalne wczoraj i dziś – wyjazd studyjny”. Wydatki finansowane z dofinansowania księgowane są z dodatkowym rozszerzeniem 163-2, wydatki stanowiące wkład własny księgowane są z dodatkowym rozszerzeniem 163-1. Dopuszcza się możliwość tworzenia dodatkowej analityki kont syntetycznych dla uzyskania informacji niezbędnej dla prawidłowego rozliczenia zadania. Ewidencja analityczna realizacji poszczególnych operacji gospodarczych prowadzona jest w oparciu o klasyfikację budżetową.

4. Wszystkie dokumenty księgowe muszą być prawidłowo opisane, tak aby widoczny był ich związek z operacją.

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 operacji 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 operacji, dokumentację związaną z przeprowadzonymi postępowaniami o udzielenie zamówienia publicznego ewidencjonuje i przechowuje się na stanowisku merytorycznie odpowiedzialnym za realizację zadania.

4. Po zakończeniu i rozliczeniu operacji 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 operacji przez Urząd Miejski w Dobrej przechowywana będzie w Urzędzie Miejskim w Dobrej.

BURMISTRZ
DOBREJ
Tadeusz Gebler

