

Zarządzenie Nr 216/2011
Wójta Gminy Celestynów
z dnia 27 października 2011 r.

w sprawie wprowadzenia Załącznika nr 1m - zasady ewidencji środków projektu „Edukacja bez barier! Oddolny program wsparcia osób niepełnosprawnych w Gminie Celestynów”, Priorytet IX: Rozwój wykształcenia i kompetencji w regionach, Działanie 9.5 „Oddolne inicjatywy na obszarach wiejskich” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki

Na podstawie art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.), § 14 i 15 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. z 2010r. Nr 128, poz. 861) – zarządzam co następuje:

§ 1.

W zarządzeniu Nr 12/2010 z dnia 31 grudnia 2010 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości dodaje się załącznik nr 1m - zasady ewidencji środków Projektu „Edukacja bez barier! Oddolny program wsparcia osób niepełnosprawnych w Gminie Celestynów”, Priorytet IX: Rozwój wykształcenia i kompetencji w regionach, Działanie 9.5 „Oddolne inicjatywy na obszarach wiejskich” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, zgodny z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania, z mocą obowiązującą od zaistnienia pierwszego zdarzenia gospodarczego dotyczącego projektu.

Wójt Gminy Celestynów

mgr inż. Stefan Traczyk

Załącznik
do Zarządzenia Nr 216/2011
Wójta Gminy Celestynów
z dnia 27 października 2011 roku

Zasady ewidencji środków Projektu „Edukacja bez barier! Oddolny program wsparcia osób niepełnosprawnych w Gminie Celestynów”, Priorytet IX: Rozwój wykształcenia i kompetencji w regionach, Działanie 9.5 „Oddolne inicjatywy na obszarach wiejskich” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki.

§ 1.

1. Rachunkowość Projektu „Edukacja bez barier! Oddolny program wsparcia osób niepełnosprawnych w Gminie Celestynów” prowadzona jest w siedzibie Urzędu Gminy Celestynów przy ul. Reguckiej 3, 05-430 Celestynów na podstawie planu kont dla budżetu Gminy oraz jednostki budżetowej Urzędu Gminy Celestynów oraz zasad określonych zarządzeniami, decyzjami w sprawie rachunkowości, obiegu i kontroli dokumentów finansowych.
2. Realizacja zadania następuje zgodnie z umową nr UDA-POKL.09.05.00-14-027/10-00
3. Koordynator oraz Księgowy Projektu powoływani są przez Wójta Gminy Celestynów odrębnym zarządzeniem.
4. Beneficjentem środków finansowych w zakresie realizacji Projektu jest Gmina Celestynów, realizatorem Urząd Gminy w Celestynowie.
5. Księgi rachunkowe Projektu prowadzone są w jednostce budżetowej w siedzibie Urzędu Gminy w Celestynowie.
6. Dla potrzeb Projektu został wyodrębniony rachunek bankowy o numerze: 76 8001 0005 2002 0008 6091 0028, na który zostanie przekazane dofinansowanie oraz finansowane będą wydatki Projektu.
7. W planie finansowym Urzędu Gminy Celestynów ujmowane są wszystkie wydatki na realizację Projektu.
8. Zadanie realizowane w ramach Projektu finansowane jest z dofinansowania w 100% z Instytucji Wdrażającej (w tym: 85% środki z Unii Europejskiej, 15% budżet państwa).
9. Budżet Projektu realizowany jest w następującej klasyfikacji budżetowej: Dział 801 OŚWIATA I WYCHOWANIE, Rozdział 80195 Pozostała działalność. Wydatki poniesione w ramach Projektu klasyfikuje się: § z końcówką 7 – wydatki ze środków europejskich, § z końcówką 9 – wydatki z budżetu państwa.
10. Ewidencja zdarzeń gospodarczych dotyczących Projektu dokonywana jest za pomocą programu KSIĘGOWOŚĆ BUDŻETOWA U.I. INFO-SYSTEM w specjalnie założonym rejestrze pod nazwą „130-12- Edukacja bez barier”.
11. Podstawą ewidencji zdarzeń gospodarczych są dowody księgowe – oryginały. Oryginały dowodów będą przechowywane w oddzielnych segregatorach, zawierających dokumenty związane z Projektem, przez okres określony w umowie o dofinansowanie tj.

do 31 grudnia 2020 roku.

12. Dowody księgowe dotyczące realizowanego Projektu księgowane będą w rejestrze założonym do ewidencji pod pozycją kolejną nadaną podczas dekretacji.

13. Procedury dokonywania płatności za wykonane w ramach umów zadania związane z realizacją Projektu:

1) kontrola merytoryczna dowodów finansowych przez Koordynatora Projektu, polegająca na sprawdzeniu:

- czy dane zawarte w dowodach finansowych są zgodne z umowami z instytucją udzielającą dofinansowania, wykonawcą zadania, szczegółowym budżetem Projektu,

- czy wydatek jest zgodny z celem i wysokością ustaloną w planie finansowym,

- czy umożliwia terminową realizację zadania,

- czy zachowano terminy i wysokości wynikające z wcześniej zaciągniętych zobowiązań, umów, porozumień, decyzji, itp.

- czy dokonano wydatki zgodnie z przepisami zamówień publicznych.

Na dowód potwierdzenia zgodności w tym zakresie Koordynator Projektu podpisuje dokument „sprawdzono pod względem merytorycznym”.

2) Kontrola formalno – rachunkowa, polegająca na sprawdzeniu czy dokument zawiera wszystkie wymagane elementy, czy nie zawiera błędów rachunkowych. Dokonywana jest ona przez księgową i potwierdzana podpisem „sprawdzono pod względem formalno – rachunkowym”.

3) Zatwierdzenie dowodów księgowych do wypłaty przez Koordynatora projektu, Skarbnika oraz Wójta Gminy Celestynów (lub osoby przez nich upoważnione).

4) Na podstawie zatwierdzonych dokumentów księgowa Projektu dokonuje płatności.

5) Prawidłowo opisane dowody księgowe podlegają dekretacji, zgodnie z przyjętymi w Gminie zasadami.

6) Wszystkie dokumenty dotyczące projektu, muszą być szczegółowo opisane. Muszą posiadać opis, że są finansowane w ramach projektu „Edukacja bez barier” numer umowy UDA-POKL.09.05.00-14-027/10-00. Muszą posiadać szczegółową informację, jaka kwota wydatków finansowana jest ze środków UE a jaka z budżetu krajowego.

14. Do ewidencji zadań w ramach Projektu z wykorzystaniem dofinansowania korzysta się z kont syntetycznych:

1) w organie:

133-10 Rachunek budżetu- dochody (wyodrębniony dla potrzeb Projektu)

223-27 Rozliczenie wydatków budżetowych (wyodrębniony dla potrzeb Projektu)

901-30 Dochody budżetu (wyodrębniony dla potrzeb Projektu)

901.24 Dochody budżetu (odsetki bankowe)

902-10 Wydatki budżetu

961 Wynik wykonania budżetu

2) w jednostce:

130 -12 Rachunek bieżący Projektu „Edukacja bez barier”

201 Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami

223 Rozliczenie wydatków budżetowych

225 Rozrachunki z budżetami

229 Pozostałe rozrachunki publicznoprawne

231 Rozrachunki z pracownikami

240 Pozostałe rozrachunki

- 401 Zużycie materiałów i energii
- 402 Usługi Obce
- 403 Podatki i opłaty
- 404 Wynagrodzenia
- 405 Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia
- 409 Pozostałe koszty rodzajowe
- 800 Fundusz jednostki
- 860 Wynik finansowy
- 998 Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego

15.Dla zapewnienia przejrzystości wydatkowanych środków w ramach Projektu dopuszcza się tworzenie własnych kont analitycznych (odpowiadających treścią ekonomiczną kontom danego zespołu) bez konieczności zmiany zarządzenia.

16.Szczegółowy opis funkcjonowania kont jest zgodny z opisem zawartym w zarządzeniu Nr 12/2010 Wójta Gminy Celestynów z dnia 31 grudnia 2010 roku w sprawie wprowadzenia zasad (polityki rachunkowości) w Urzędzie Gminy Celestynów.