

ZARZĄDZENIE NR 12/2017
WÓJTA GMINY SIEMIATYCZE

z dnia 9 sierpnia 2017 r.

w sprawie wprowadzenia instrukcji szczegółowych zasad rachunkowości oraz sposobu gromadzenia i przechowywania dokumentacji do projektu realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 pt. "Równe szanse dla wszystkich".

Na podstawie art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2016 poz. 1047) oraz 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. Nr 128, poz. 861), zarządzam co następuje:

§ 1. Wprowadza się Instrukcję w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz sposobu gromadzenia, obiegu i przechowywania dokumentacji projektu realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej pt. „Równe szanse dla wszystkich” zwaną dalej „Instrukcją”, stanowiącą załącznik Nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Ustala się Plan kont dla Projektu „Równe szanse dla wszystkich”, stanowiący załącznik Nr 2 do niniejszego Zarządzenia.

§ 3. Ustala się wzór zestawienia wszystkich dokumentów księgowych dotyczących realizowanego projektu, stanowiący załącznik Nr 3 do niniejszego Zarządzenia.

§ 4. Zobowiązuje pracowników odpowiedzialnych za zarządzanie projektem do przestrzegania postanowień zawartych w Instrukcji.

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt

Edward Krasowski

Instrukcja

w sprawie: szczegółowych zasad rachunkowości oraz sposobu gromadzenia i przechowywania dokumentacji do projektu realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 pt” Równe szanse dla wszystkich”.

Rozdział I

Postanowienia ogólne

§ 1. 1. Instrukcja określa zasady rachunkowości oraz zasady kwalifikowania i dokumentowania wydatków, gromadzenia i przechowywania dokumentacji dotyczącej projektu „Równe szanse dla wszystkich” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020.

2. Powyższe zasady dotyczą projektu pod nazwą „Równe szanse dla wszystkich” do umowy o dofinansowanie projektu Nr UDA-RPPD.03.01.02-20-0086/15-00 w ramach działania 3.1 Kształcenie i edukacja, Poddziałanie 3.1.2 Wzmocnienie atrakcyjności i podniesienie jakości oferty edukacyjnej w zakresie kształcenia ogólnego – ukierunkowanej na rozwój kompetencji kluczowych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020.

3. Okres realizacji projektu ustala się na :

- 1) rozpoczęcie realizacji: 01.08.2017 rok
- 2) zakończenie realizacji: 31.07.2019 rok

§ 2. 1. Całkowita wartość projektu wynosi 781 187,12 zł (słownie : siedemset osiemdziesiąt jeden tysięcy sto osiemdziesiąt siedem złotych 12/100)

2. Dofinansowanie współfinansowane ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 w łącznej wysokości 700 492,12 zł (słownie :siedemset tysięcy czterysta dziewięćdziesiąt dwa złote 12/100) jednak nie więcej niż 89,67% całkowitych wydatków kwalifikowalnych w tym:

- a) płatność ze środków europejskich w kwocie 664 009,05zł (słownie: sześćset sześćdziesiąt cztery tysiące dziewięć złotych 05/100);
- b) dotacja celowa z budżetu Państwa w kwocie 36 483,07zł (słownie: trzydzieści sześć tysięcy czterysta osiemdziesiąt trzy złote 07/100)

3. Całkowite wydatki kwalifikowalne w ramach projektu wynoszą 781 187,12 zł (słownie : siedemset osiemdziesiąt jeden tysięcy sto osiemdziesiąt siedem złotych 12/100).

4. Beneficjent zobowiązuje się do wniesienia wkładu własnego w kwocie minimum 80 695,00 zł (słownie: osiemdziesiąt tysięcy sześćset dziewięćdziesiąt pięć złotych 00/100) co stanowi nie mniej niż 10,33 % wydatków kwalifikowalnych Projektu.

§ 3. 1. Transze dofinansowania wynikające z Harmonogramu płatności są przekazywane na następujący wyodrębniony dla Projektu rachunek bankowy Beneficjenta:

Nazwa właściciela rachunku bankowego : **Urząd Gminy Siemiatycze**

NR rachunku bankowego: **12 8092 0001 0000 1919 2000 0290**

za pośrednictwem rachunku bankowego transferowego:

Nazwa właściciela rachunku bankowego: **Urząd Gminy Siemiatycze**

NR rachunku bankowego: **06 8092 0001 0000 1919 2000 0019**

Rozdział II

Dokumentowanie wydatków, obieg dokumentów i ich sprawdzanie.

§ 4. 1. Przyjmuje się zasadę, iż dokonywane płatności powinny być udokumentowane potwierdzoną fakturą lub rachunkiem. Jeżeli nie będzie to możliwe, płatności potwierdza się dokumentami rachunkowymi o równoważnej wartości dowodowej.

2. Faktury za wykonane roboty, po zarejestrowaniu w rejestrze prowadzonym przez Sekretariat Urzędu Gminy, odbierane są przez referat Organizacyjny Spraw Obywatelskich, celem sprawdzenia pod względem merytorycznym i opisanie wymaganego umową. Następnie referat finansowy sprawdza pod względem formalnym i rachunkowym, kwalifikuje do wypłaty oraz sporządza przelewy bankowe, dokumenty do wypłaty zatwierdza Skarbnik Gminy oraz Wójt Gminy. Po zrealizowaniu polecenia przelewu dokonuje się księgowania w komórce księgowości.

3. Pozostałe dowody księgowe dekretuje się bezpośrednio w referacie finansowym.

§ 5. 1. Sprawdzanie formalne polega na zbadaniu wiarygodności dokumentów oraz na zbadaniu prawidłowości ich sporządzenia ze względu na treść i formę, w szczególności zaś zbadaniu czy:

- 1) dokument został wystawiony przez właściwy podmiot,
- 2) operacji dokonały upoważnione do tego osoby
- 3) dokument został zatwierdzony przez osoby upoważnione
- 4) treść i forma dokumentu odpowiada przepisom prawa,
- 5) czynność poprzedzona została zawarciem umowy, zlecenia itp.
- 6) Zawarcie umowy zostało poprzedzone postępowaniem przewidzianym w obowiązujących przepisach (ustawy Prawo zamówień publicznych),
- 7) Uczestniczący w zdarzeniu gospodarczym potwierdzili na dokumencie fakt zdarzenia gospodarczego, co do ilości, jakości, gatunku,
- 8) Zobowiązani do kontroli zdarzeń gospodarczych na danym etapie wykonali tę kontrolę i czy wykonali ją należycie, a fakt wykonania kontroli potwierdzili na dokumencie.

2. Sprawdzenie merytoryczne polega na zbadaniu, czy planowanie danej czynności jest celowe, czy wykonanie danej czynności jest zgodne z planem lub ustaleniami zawartymi w umowie.

3. Sprawdzenie dokumentów pod względem rachunkowym polega na sprawdzeniu poprawności i rzetelności wyliczeń zawartych w dokumentach.

Rozdział III

Zasady księgowania, sprawozdawczość oraz przechowywanie dokumentacji

§ 6. 1. Dla zadania „Równe szanse dla wszystkich” wprowadzi się dodatkowe kody do kont budżetu (szczegółowa analityka).

2. Przyjmuje się sposób dekretowania dowodów księgowych według wzoru:

a) księgowanie w jednostce budżetowej:

- 1) zapłata faktury, rachunku – 201 / 130-22
- 3) zapłata podatku do U.S od umowy zlecenie – 225-12/130-22
- 4) wpływ środków z 130-12/720-12

b) księgowanie w organie j.s.t:

- 1) zapłata faktury, rachunku - 902-22/ 133-22
- 2) wpływ środków z EFS z klasyfikacją budżetową dochodów
133-12/ 901-12

3. Do rozliczenia zadania przyjmuje się zasady zawarte w Zarządzeniu nr 28/2015 Wójta Gminy Siemiatycze z dnia 28 grudnia 2015 roku w sprawie określenia zasad (polityki) rachunkowości dla budżetu Gminy i Urzędu Gminy Siemiatycze oraz zakładowy plan kont określony w Zarządzeniu Nr 12/2016 Wójta Gminy Siemiatycze z dnia 30 czerwca 2016 r.

§ 7. 1. Dokumenty związane z realizacją projektu przechowuje się do 31 grudnia 2022 roku w tym:

a) dokumenty finansowe w referacie finansowym - pokoju Nr 4 (faktury, przelewy, wyciągi)

b) dokumenty przetargowe, techniczne oraz sprawozdawcze (harmonogramy, wnioski o płatność) w referacie Organizacyjnym Spraw Obywatelskich- pokoju Nr 6 .

§ 8. Ustala się wykaz osób uprawnionych do zatwierdzania dowodów do wypłaty do projektu współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 pt "Równe szanse dla wszystkich" do umowy o przyznanie dofinansowania Nr UDA-RPPD.03.01.02-20-0086/15-na operacje w ramach działania 3.1. Kształcenie i edukacja, poddziałania 3.1.2. Wzmocnienie atrakcyjności i podniesienie jakości oferty edukacyjnej w zakresie kształcenia ogólnego, ukierunkowanego na rozwój kompetencji kluczowych zawartej 31 marca 2017 w Białymstoku

LP.	Imię i nazwisko	Stanowisko	Wzór podpisu
1.	Edward Krasowski	Wójt Gminy	
2.	Barbara Suszyńska	Skarbnik Gminy	

PLAN KONT

do projektu współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 pt "Równe szanse dla wszystkich" do umowy o przyznanie dofinansowania Nr UDA-RPPD.03.01.02-20-0086/15-na operacje w ramach działania 3.1. Kształcenie i edukacja, poddziałania 3.1.2. Wzmocnienie atrakcyjności i podniesienie jakości oferty edukacyjnej w zakresie kształcenia ogólnego, ukierunkowanego na rozwój kompetencji kluczowych zawartej 31 marca 2017 w Białymstoku

§ 1. Ustala się następujący plan kont organu i jednostki Urzędu Gminy:

1. Konta bilansowe organu

133-12- rachunek środków bieżących budżetu – dla dochodów

133-22- rachunek środków bieżących budżetu – dla wydatków

Ewidencje konta analitycznego stanowią wyciągi bankowe.

901-22 - dochody budżetu

Ewidencję analityczną należy prowadzić w sposób, pozwalający ustalić dochody na realizację Projektu.

902- 22 wydatki budżetu

2. Konta bilansowe jednostki

130-12 rachunek środków bieżących budżetu –dla przychodów Urzędu Gminy

130-22- rachunek środków bieżących budżetu –dla wydatków Urzędu Gminy

201 – rozliczenie wydatków

Ewidencję analityczną należy prowadzić w taki sposób, aby umożliwiała ustalenie stanu należności.

225-12 - podatek dochodowy od osób fizycznych

720-12 -przychody z tytułu dochodów budżetowych.

Ewidencję analityczną należy prowadzić w sposób, pozwalający ustalić wydatki na realizację Projektu.

§ 2. Ustala się wykaz Osób uprawnionych do sprawdzania i podpisywania dowodów pod względem merytorycznym do projektu współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 pn. "Równe szanse dla wszystkich" do umowy o przyznanie dofinansowania Nr UDA-RPPD.03.01.02-20-0086/15-na operacje w ramach działania 3.1. Kształcenie i edukacja, poddziałania 3.1.2. Wzmocnienie atrakcyjności i podniesienie jakości oferty edukacyjnej w zakresie kształcenia ogólnego, ukierunkowanego na rozwój kompetencji kluczowych zawartej 31 marca 2017 w Białymstoku.

LP.	Imię i nazwisko	Wzór podpisu	Zakres rzeczowy sprawdzonych dokumentów
1.	Joanna Miłkowska		Wydatki z zakresu realizowanego projektu: „Równe szanse dla wszystkich”

Załącznik Nr 3 do Zarządzenia Nr 12/2017

Wójta Gminy Siemiatycze

z dnia 9 sierpnia 2017 r.



Unia Europejska
Europejski Fundusz Społeczny



Wzór zestawienia wszystkich dokumentów księgowych dotyczących realizowanego projektu

Lp.	Numer dokumentu	Numer księgowy lub ewidencyjny	NIP wystawcy dokumentu/Pesel	Data wystawienia dokumentu	Data zapłaty	Nazwa towaru lub usługi	Numer kontraktu	Kwota dokumentu brutto	Kategoria kosztów - Nazwa kosztu	Wydatki kwalifikowalne	w tym VAT	Dofinansowanie	Kategoria podlegająca limitom	Wydatki w ramach limitu	Uwagi	Faktura korygująca
Zestawienie dokumentów potwierdzających poniesione wydatki																
Zadanie 1 [Nazwa zadania]																
																Tak/ Nie
																Tak/ Nie
Suma																
Zadanie 2 [Nazwa zadania]																
																Tak/ Nie
																Tak/ Nie
Suma																
Koszty pośrednie																
																Tak/ Nie
Suma																
Ogółem wydatki rzeczywiście poniesione																

