

ZARZĄDZENIE Nr 13/2017
WÓJTA GMINY SIEMIATYCZE
z dnia 09 sierpnia 2017 r.

w sprawie wprowadzenia instrukcji szczegółowych zasad rachunkowości oraz sposobu gromadzenia i przechowywania dokumentacji do programu PROW na lata 2014-2020 dla projektu pn” Termomodernizacja obiektów publicznych na obszarze gminy Siemiatycze”

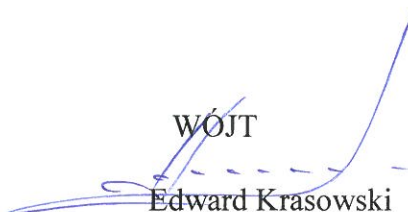
Na podstawie art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1047, ze zmianami) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. Nr 128, poz. 861 ze zmianami), zarządzam co następuje:

§ 1. Wprowadzam Instrukcję w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz sposobu gromadzenia, obiegu i przechowywania dokumentacji do Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej, Projektu pn „Termomodernizacja obiektów publicznych na obszarze Gminy Siemiatycze” zwaną dalej „Instrukcją”, stanowiącą Załącznik Nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Wprowadzam Plan kont dla Projektu „Termomodernizacja obiektów publicznych na obszarze Gminy Siemiatycze” stanowiący załącznik Nr 2 do niniejszego Zarządzenia

§ 3. Zobowiązuję pracowników odpowiedzialnych za zarządzanie projektem o przestrzegania postanowień zawartych w Instrukcji.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


WÓJT
Edward Krasowski

Instrukcja

w sprawie: szczegółowych zasad rachunkowości oraz sposobu gromadzenia i przechowywania dokumentacji do programu PROW na lata 2014-2020 dla projektu pn” Termomodernizacja obiektów publicznych na obszarze Gminy Siemiatycze”

Rozdział I

Postanowienia ogólne

§ 1

1. Instrukcja określa zasady rachunkowości oraz zasady kwalifikowania i dokumentowania wydatków, gromadzenia i przechowywania dokumentacji dotyczącej „Programu rozwoju Obszarów wiejskich na lata 2014-2020 „
2. Powyższe zasady dotyczą projektu pod nazwą „Termomodernizacja obiektów publicznych na obszarze Gminy Siemiatycze” do umowy o przyznanie pomocy Nr UDA-RPPD.05.03.01-20-0061/16-00 nr projektu WND-RPPD.05.03.01-20-0061/16 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020, Osi Priorytetowej V:Gospodarka niskoemisyjna
Działanie 5.3 Efektywność energetyczna w sektorze mieszkaniowym i budynkach użyteczności publicznej
Poddziałanie 5.3.1 Efektywność energetyczna w budynkach publicznych w tym budownictwo komunalne.
3. Okres realizacji projektu ustala się na :
 - 1) rozpoczęcie realizacji: 19.10.2015rok
 - 2) zakończenie realizacji: 30.06.2018rok

§ 2

1. Całkowita wartość projektu wynosi 2.455.770,06 PLN (słownie : dwa miliony czterysta pięćdziesiąt pięć tysięcy siedemset siedemdziesiąt złotych 06/100)
2. Dofinansowanie ze środków Unii Europejskiej w łącznej wysokości 1.964.615,98zł (słownie : jeden milion dziewięćset sześćdziesiąt cztery tysiące sześćset pięćnaście złotych 98/100) jednak nie więcej niż 80% kwoty poniesionych kosztów kwalifikowanych .
3. Gmina wnosi wkład własny o wartości 491.154,08PLN(słownie: czterysta dziewięćdziesiąt jeden tysięcy sto pięćdziesiąt cztery złote 08/100) i jednocześnie zobowiązuje się do zapewnienia sfinansowania wydatków niekwalifikowalnych niezbędnych dla realizacji Projektu we własnym zakresie.

§ 3

1. Do obsługi finansowej Gmina Siemiatycze w celu realizacji zadania określonego w § 1 ust.2, korzysta z rachunku bieżącego(wyodrębnionego) w Banku Spółdzielczym w Siemiatyczach o numerze: **33 8092 0001 0000 1919 2000 0300**

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 Rozwoju Gospodarczego, 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 „Termomodernizacja obiektów publicznych na obszarze Gminy Siemiatycz” 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.. / 130-23 lub 080- 34 /130-23
 - 3) zapłata podatku do U.S od umowy zlecenie – 225-13/130-23
 - 4) przyjęcie środka trwałego w wyniku zakończenia inwestycji 011-10/080-34 i sporządzenie OT lub przekazanie środka trwałego do jednostki szkolnej w Szerszeniach i Czartajewie oraz sporządzenie PT 800-1/011-10
 - 5) wpływ środków z PROW 130-13/720-13
 - b) księgowanie w organie j.s.t :
 - 1) zapłata faktury, rachunku - 902-23/ 133-23
 - 2) wpływ środków z PROW z klasyfikacją budżetową dochodów 133-13/ 901-13
3. Do rozliczenia zadania przyjmuje się zasady zawarte w Zarządzeniu nr28/2015 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 30 czerwca 2023 roku w tym :
 - a) dokumenty finansowe w referacie finansowym -pokoju Nr 4 (faktury, przelewy, wyciągi, umowy z WFOŚ i GW- umowy pożyczki)
 - b) dokumenty przetargowe, techniczne oraz sprawozdawcze (harmonogramy , wnioski o płatność) w referacie rozwoju gospodarczego-pokoju Nr 2

W Y K A Z

Osób uprawnionych do zatwierdzania dowodów do wypłaty


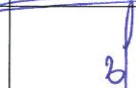
dla Projektu: „Termomodernizacja obiektów publicznych na obszarze gminy Siemiatycze” do umowy o przyznanie pomocy Nr UDA-RPPD.05.03.01-20-0061/16-00 nr projektu WND-RPPD.05.03.01-20-0061/16 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020,

Osi Priorytetowej V: Gospodarka niskoemisyjna

Działanie 5.3 Efektywność energetyczna w sektorze mieszkaniowym i budynkach użyteczności publicznej

Poddziałanie 5.3.1 Efektywność energetyczna w budynkach publicznych w tym budownictwo komunalne.

Zawartej 07.08.2017r w Białymstoku

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

W Y K A Z

Osób uprawnionych do sprawdzania i podpisywania dowodów pod względem merytorycznym

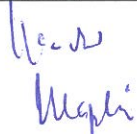
dla Projektu: „Termomodernizacja obiektów publicznych na obszarze gminy Siemiatycze” do umowy o przyznanie pomocy Nr UDA-RPPD.05.03.01-20-0061/16-00 nr projektu WND-RPPD.05.03.01-20-0061/16 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020,

Osi Priorytetowej V: Gospodarka niskoemisyjna

Działanie 5.3 Efektywność energetyczna w sektorze mieszkaniowym i budynkach użyteczności publicznej

Poddziałanie 5.3.1 Efektywność energetyczna w budynkach publicznych w tym budownictwo komunalne.

Zawartej 07.08.2017r w Białymstoku

LP.	Imię i nazwisko	Wzór podpisu	Zakres rzeczowy sprawdzonych dokumentów
1.	Wiesław Klepacki		Wydatki z zakresu realizowanej inwestycji: „Centrum kulturalno wypoczynkowe w miejscowości Rogawka”

**PLAN KONT dla Projektu: „Termomodernizacja obiektów publicznych na obszarze gminy Siemiatycze” do umowy o przyznanie pomocy Nr UDA-RPPD.05.03.01-20-0061/16-00 nr projektu WND-RPPD.05.03.01-20-0061/16 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020,
Osi Priorytetowej V:Gospodarka niskoemisyjna
Działanie 5.3 Efektywność energetyczna w sektorze mieszkaniowym i budynkach użyteczności publicznej
Poddziałanie 5.3.1 Efektywność energetyczna w budynkach publicznych w tym budownictwo komunalne.
Zawartej 07.08.2017r w Białymstoku**

Ustala się następujący plan kont organu i jednostki Urzędu Gminy:

a) Konta bilansowe organu

133-13- rachunek środków bieżących budżetu –dla dochodów

133-23- rachunek środków bieżących budżetu –dla wydatków

Ewidencje konta analitycznego stanowią wyciągi bankowe.

901-23 - dochody budżetu

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

902- 23 wydatki budżetu

b) Konta bilansowe jednostki

130-13 rachunek środków bieżących budżetu –dla przychodów Urzędu Gminy

130-23- rachunek środków bieżących budżetu –dla wydatków Urzędu Gminy

080-34 – inwestycje dotyczące zadania „Termomodernizacja obiektów publicznych na obszarze Gminy Siemiatycze””

201 –.... rozliczenie wydatków

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

225-13 - podatek dochodowy od osób fizycznych

720-13-przychody z tytułu dochodów budżetowych.

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