

Zarządzenie Nr 30/2014

Wójta Gminy Nur z dnia 5 maja 2014 roku

w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości dotyczących :

- Umowy Nr 00380-6930-UM0740724/13 (Strękowo Nieczykowskie)
- Umowy Nr 00381-6930-UM0740744/13 (Żebry Laskowiec)
- Umowy Nr 00400-6930-UM0740753/13 (Obryte)
- Umowy Nr 00382-6930-UM0740760/13 (Godlewo Milewek)
- Umowy Nr 00361-6930-UM0740748/13 (Godlewo Warsze)

objętych działaniem 413 „ Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” objętego PROW na lata 2007-2013.

Na podstawie art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r., Nr 152, poz. 1223 ze zm.) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 roku w sprawie szczególnych 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 2010 r., Nr 128, poz. 861 ze zmian.) , oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2010 r., Nr 38, poz. 207 ze zm.), zarządza się , co następuje:

§1. Wprowadza się , jako obowiązujące, zasady (politykę) rachunkowości dotyczącą małych projektów w ramach działania 413 Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju realizowanych w związku z podpisanymi umowami:

- Umowa Nr 00380-6930-UM0740724/13 (Strękowo Nieczykowskie)
- Umowa Nr 00381-6930-UM0740744/13 (Żebry Laskowiec)
- Umowa Nr 00400-6930-UM0740753/13 (Obryte)
- Umowa Nr 00382-6930-UM0740760/13 (Godlewo Milewek)
- Umowa Nr 00361-6930-UM0740748/13 (Godlewo Warsze)

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy

Jacek Murawski

Zasady (polityka) rachunkowości małych projektów w ramach działania 413 Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju.

I. Zasady ogólne:

1. Celem prowadzenia rachunkowości jest wierne i rzetelne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej małych projektów .
2. Wydatki na realizację małych projektów są dokonywane , zgodnie z zawartymi umowami ,z rachunku podstawowego 64 8749 0006 2600 0013 2000 0010 prowadzonego w Banku Spółdzielczym Ciechanowiec, oddział w Nurze.
3. Beneficjentem środków finansowych z Unii Europejskiej w zakresie realizacji projektów jest Gmina Nur, zaś realizatorem jest Urząd Gminy Nur.
Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo w systemie INFOSYSTEM. Każdy użytkownik programu posiada indywidualne hasło zabezpieczające dostęp do wprowadzania danych.
W planie finansowym jednostki budżetowej (UG) wydatki na realizację projektów ujęte są w **dziale 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego rozdział 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby.**
4. Wydatki ujmuje się w rozbiciu na : środki unijne, środki z budżetu krajowego i środki własne z odpowiednią czwartą cyfrą klasyfikacji budżetowej.

II. Klasyfikacja budżetowa

Ewidencja księgowa projektu prowadzona jest w sposób umożliwiający identyfikację zadania, zgodnie z klasyfikacją budżetową określoną w rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków , przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych. W paragrafach klasyfikacji budżetowej dla danego Projektu stosuje się czwartą cyfrę – „7” i „9”.

III. Obieg, opis i kontrola dokumentów księgowych

1. Realizacja wydatków następuje zgodnie z małymi projektami, podpisanymi umowami, aneksami i harmonogramami, na podstawie prawidłowo wystawionych, opisanych i zatwierdzonych dokumentów księgowych. Wszystkie faktury, rachunki, dowody księgowe są wystawiane na Gminę Nur.
2. Płatności dokonywane są w formie bezgotówkowej za pomocą elektronicznego systemu Home banking na podstawie dokumentów księgowych stwierdzających konieczność dokonania wyżej wymienionego przelewu. Potwierdzeniem dokonania przelewu/ zapłaty jest wtórnik zlecenia oraz wyciąg bankowy.
3. Na dowodach księgowych (fakturach) , opatrzonych pieczęcią wpływu do kancelarii Urzędu Gminy Nur, powinny się znaleźć następujące elementy opisu:

1	Koszty związane z realizacją operacji „ Wyposażenie świetlicy wiejskiej ww ramach działania 413 Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju dla małych projektów zgodnie z Umowa o dofinansowanie Nr
2.	Kwota wydatków kwalifikowanych objętych dokumentem wynosii dotyczy poz.z zestawienia rzeczowo-finansowego wniosku o płatność.
3	Sprawdzone pod względem merytorycznym , sprawdzono zgodność z procedurami wynikającymi z ustawy prawo Zamówień Publicznych, sprawdzono zgodność z umową o dofinansowanie projektu, umową Nrz wykonawcą zadania i harmonogramem rzeczowo-finansowym Projektu (data, podpis i pieczęć funkcyjna)
4	Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym (data , podpis, pieczęć funkcyjna)
5	Adnotacja o sposobie ujęcia w księgach rachunkowych, wskazanie cyfrowych symboli kont syntetycznych i analitycznych oraz zapis o klasyfikacji budżetowej, Pieczęć : zapłacono, czekiem, przelewem Nr z dnia

Dowody księgowe są zatwierdzane pod względem merytorycznym przez Wójta , zatwierdzane do zapłaty przez Wójta lub Sekretarza oraz Skarbnika.

4. Wnioski o płatność z częścią sprawozdawczą z przebiegu realizacji projektu przygotowuje oraz przesyła do Instytucji zarządzającej Wójt.
 5. Beneficjent składa Wnioski o płatność w formie i w oparciu o wzór określony przez Instytucję zarządzającą oraz zobowiązany jest do złożenia załączników do wysłanego drogą elektroniczną Wniosku o płatność.
 6. Refundacja wydatków na konto wskazane w umowie.
- IV. Ewidencja księgowa dokumentów i operacji finansowych.

Umowa Nr 00038-6930-UM0740742/13 (Strękowo Nieczykowskie)

Konta:

402-2-2 UM0740742/13 Strękowo(PROW Strękowo Nieczykowskie)

402-2-2-1 UM0740742/13 § 4307(PROW Strękowo Nieczykowskie)

402-2-2-2 UM0740742/13 § 4309(PROW Strękowo Nieczykowskie)

201 /.... Analityka wg kontrahentów

130-1 Wydatki

Klasyfikacja

921 92109 § 4307 poz.2 PROW Strękowo Nieczykowskie (UM07-6930-UM0740742/13)

921 92109 § 4309 poz.2 PROW Strękowo Nieczykowskie (UM07-6930-UM0740742/13)

Zadanie 27 Wyposażenie świetlicy Strękowo Nieczykowskie

Umowa Nr 00381-6930-UM0740744/13 (Żebry Laskowiec)

Konta

402-2-3 UM0740744/13 Żebry Laskowiec (PROW Żebry Laskowiec)

402-2-3-1 UM0740744/13 Żebry Lask. §4307 (PROW Żebry Laskowiec)

402-2-3-2 UM0740744/13 Żebry Lask. §4309 (PROW Żebry Laskowiec)

201 /.... Analityka wg kontrahentów

130-1 Wydatki

Klasyfikacja

921 92109 4307 poz.3 PROW Żebry Laskowiec

921 92109 4309 poz.3 PROW Żebry Laskowiec

Zadanie 38 Wyposażenie świetlicy Żebry Laskowiec

Umowa Nr 00400-6930-UM0740753/13 (Obryte)

Konta

402-2-4 UM0740753 Obryte (PROW Obryte)

402-2-4-1 UM0740753 Obryte § 4307 (PROW Obryte)

402-2-4-2 UM0740753 Obryte § 4309 (PROW Obryte)

201 /.... Analityka wg kontrahentów

130-1 Wydatki

Klasyfikacja

921 92109 4307 poz.4 PROW Obryte

921 92109 4309 poz.4 PROW Obryte

Zadanie 39 Wyposażenie świetlicy Obryte

Umowa Nr 00382-6930-UM0740760/13 (Godlewo Milewek)

Konta

402-2-5 UM0740760/13 Godlewo Milewek (PROW Godlewo Milewek)

402-2-5-1 UM0740760/13 Godlewo § 4307 (PROW Godlewo Milewek)

402-2-5-1 UM0740760/13 Godlewo § 4309 (PROW Godlewo Milewek)

201 /.... Analityka wg kontrahentów

130-1 Wydatki

Klasyfikacja

921 92109 4307 poz.5 PROW Godlewo Milewek

921 92109 4309 poz.5 PROW Godlewo Milewek

Zadanie 40 Wyposażenie świetlicy Godlewo Milewek

Umowa Nr 00361-6930-UM0740748/13 (Godlewo Warsze)

402-2- 6 UM0740748 Godlewo Warsze (PROW Godlewo Warsze)

402-2-6 -1 UM0740748 Godlewo War § 4307 (PROW Godlewo Warsze)

402-2-6 -1 UM0740748 Godlewo War § 4309 (PROW Godlewo Warsze)

201 /.... Analityka wg kontrahentów

130-1 Wydatki

Klasyfikacja

921 92109 4307 poz.6 PROW Godlewo Warsze

921 92109 4309 poz.6 PROW Godlewo Warsze

Zadanie 41 Wyposażenie świetlicy Godlewo Warsze

Ewidencja

- V. Sprawozdawczość i rozliczenia
1. Beneficjent jest odpowiedzialny za poprawność wydatkowania środków przeznaczonych na dany projekt.
 2. Umowa z wykonawcami jest zawierana zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa , w tym z przepisami prawa zamówień publicznych.
 3. Projekt jest wdrażany zgodnie z zawartą umową o dofinansowanie projektu.
 4. Prowadzona jest sprawozdawczość i rozliczenia za poszczególne etapy realizacji projektu.
- VI. Przechowywanie i archiwizacja dokumentacji projektu.
1. Referat Finansowy prowadzi księgi rachunkowe oraz przechowuje dokumenty księgowe.
 2. Wszystkie dokumenty księgowe dotyczące projektu są przechowywane w Referacie Finansowym Urzędu Gminy Nur.
 3. Dokumentacja związana z projektem, jego rozliczeniem i sprawozdawczością jest przechowywana przez pracownika Samodzielne Stanowisko ds. Obywatelskich, Obronnych, Obrony Cywilnej, zarządzania Kryzysowego i Promocji Gminy.
 4. Po zakończeniu realizacji projektu dokumentacja będzie przekazana do archiwum zakładowego.