

**Zarządzenie nr 344/2020
Wójta Gminy Wińsko
z dnia 3 listopada 2020 roku**

w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości dla operacji „Budowa sali gimnastycznej w Orzeszkowie – budynek demonstracyjny o podwyższonych parametrach energetycznych” realizowanej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego 2014-2020

Na podstawie przepisów art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.), oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 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 (Dz.U. z 2017 r. poz. 1911)

Zarządzam, co następuje:

§ 1

W związku z podpisaniem umowy o dofinansowanie nr RPDS.03.03.01-02-0002/19-00 na operację typu „Budowa Sali gimnastycznej w Orzeszkowie – budynek demonstracyjny o podwyższonych parametrach energetycznych” w ramach poddziałania „Efektywność energetyczna w budynkach użyteczności publicznej i sektorze mieszkaniowym – konkursy horyzontalne - OSI” objętego Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Dolnośląskiego na lata 2014-2020 wprowadzam zasady (politykę) rachunkowości dla operacji „Budowa Sali gimnastycznej w Orzeszkowie – budynek demonstracyjny o podwyższonych parametrach energetycznych” zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązująca od 01 stycznia 2020 r.

Urząd Gminy Wińsko

ul. Plac Wolności 2
56-160 Wińsko
woj. dolnośląskie

Tel. 071 380-42-00
Fax. 071 389-83-66
NIP: 917-11-60-904
REGON: 000542008



Załącznik nr 1

do Zarządzenia nr 344/2020

Wójta Gminy Wińsko z dnia

3 listopada 2020 r.

Postanowienia ogólne

1. Zarządzenie dotyczy ustalenia zasad rachunkowości dla zadania „Budowa Sali gimnastycznej w Orzeszkowie – budynek demonstracyjny o podwyższonych parametrach energetycznych” w związku z podpisaniem umowy o dofinansowanie nr RPDS.03.03.01-02-0002/19-00 na operację typu „Budowa Sali gimnastycznej w Orzeszkowie – budynek demonstracyjny o podwyższonych parametrach energetycznych” w ramach poddziałania „Efektywność energetyczna w budynkach użyteczności publicznej i sektorze mieszkaniowym – konkursy horyzontalne - OSI” objętego Programem Operacyjnym Województwa Dolnośląskiego na lata 2014-2020. Projekt zostanie zrealizowany w województwie dolnośląskim, powiecie wołowskim, w gminie Wińsko, w miejscowości Orzeszków.
2. Projekt zostanie zrealizowany w celu poprawy życia mieszkańców poprzez ulepszenie jakości powietrza w związku z niższą emisją zanieczyszczeń wprowadzanych do środowiska oraz poprawę warunków nauki i pracy w obiektach użyteczności publicznej.
3. Niniejsze zasady (polityka) rachunkowości są uszczegółowieniem zasad wprowadzonych zarządzeniem nr 253/2016 Wójta Gminy Wińsko z dnia 30 września 2016 r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości dla budżetu i Urzędu Gminy w Wińsku w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości dla budżetu i Urzędu Gminy w Wińsku wraz z późniejszymi zmianami.

Postanowienia dotyczące zasad polityki rachunkowości i zakładowego planu kont

1. Rachunkowość w zakresie zadania prowadzona jest na podstawie zakładowego planu kont dla budżetu Gminy Wińsko oraz dla Urzędu Gminy Wińsko.
2. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Urzędu Gminy w Wińsku Pl. Wolności 2 w sposób ustalony w zakładowym planie kont w języku polskim i w walucie polskiej przy użyciu licencjonowanego oprogramowania komputerowego Księgowość Budżetowa SIGID zakupionego w firmie Zakłady Systemów Informatycznych „SIGID” Sp. z o.o.
3. Dla projektu prowadzi się wyodrębniony rachunek bankowy nr 98 9598 0007 0100 0172 2001 0195
4. Wydatki projektu realizowane są z rachunku bankowego wydatków nr 98 9598 0007 0100 0172 2001 0195
5. Realizacja wydatków następuje zgodnie z projektem, podpisanymi umowami i harmonogramami na podstawie prawidłowo wystawionych, opisanych i zatwierdzonych dokumentów księgowych.
6. Przyznana pomoc finansowa w wysokości 85% poniesionych kosztów kwalifikowalnych operacji, zostanie przekazana na podstawie złożonego wniosku o płatność na rachunek bankowy Gminy Wińsko o nr 98 9598 0007 0100 0172 2001 0195.
7. Ewidencję księgową prowadzi się w ramach zadania nr 64 – Sala Gimnastyczna w Orzeszkowie (dochody, wydatki) w systemie KB Sigid w sposób umożliwiający identyfikację projektu poprzez stosowanie klasyfikacji budżetowej i odpowiednich kont analitycznych.
8. Przy kwalifikowaniu środków na działy, rozdziały i paragrafy stosuje się obowiązującą klasyfikację budżetową. Dla niniejszego projektu wydatki klasyfikuje się w dziale 926 – Kultura fizyczna i sport, rozdział 92601 – Obiekty sportowe, paragraf 605 – wydatki inwestycyjne z odpowiednią czwartą cyfrą paragrafu: „7” dla wydatków finansowanych ze środków pomocowych na realizację projektu oraz „9” dla wydatków finansowanych z wkładu własnego gminy do projektu.

Procedury dokonywania płatności

Procedury dokonywania płatności za wykonaną operację obejmują następujące czynności:

1. Potwierdzenie wpływu faktur, rachunków do Urzędu Gminy

2. Kontrola merytoryczna dowodów księgowych przez osobę nadzorującą operację, polegająca na sprawdzeniu czy dane zawarte w dowodach są zgodne z zawartą umową o dofinansowanie, wykonawcą zadania, harmonogramem rzeczowo-finansowym. Dowodem prawidłowości w tym zakresie jest potwierdzenie dokumentów pod względem merytorycznym.
3. Opis dowodu księgowego powinien zawierać elementy określone w wytycznych jednostki przekazującej pomoc finansową. Opisu dokonuje pracownik merytorycznie odpowiedzialny za realizację projektu.
4. Kontrola formalna i rachunkowa dokumentu, polegająca na sprawdzeniu, czy dokument zawiera wszystkie wymagane elementy zgodnie z ustawą o VAT, czy nie zawiera błędów rachunkowych, dokonywana jest przez pracownika referatu Finansów i Budżetu.
5. Zatwierdzenie dowodów przez Skarbnika i Wójta lub osoby przez nich upoważnione.
6. Wystawienie dyspozycji przelewów dla dowodów nie zawierających błędów.
7. Prawidłowo opisane dowody księgowe i wyciągi bankowe podlegają dekretacji.

Przechowywanie i archiwizacja dokumentów

Wszystkie dokumenty finansowe dotyczące projektu przechowywane są w osobnych segregatorach przez okres określony w umowie o udzieleniu pomocy.

Plan kont i opis operacji księgowych

Dla operacji „Budowa Sali gimnastycznej w Orzeszkowie – budynek demonstracyjny o podwyższonych parametrach energetycznych” stosuje się zakładowy plan kont dla budżetu Gminy Wińsko oraz dla Urzędu Gminy Wińsko wprowadzony zarządzeniem nr 253/2016 Wójta Gminy Wińsko z dnia 30 września 2016 r. w sprawie ustalenia dokumentacja przyjętych zasad (polityki) rachunkowości dla budżetu i Urzędu Gminy w Wińsku w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości dla budżetu i Urzędu Gminy w Wińsku wraz z późniejszymi zmianami.