

ZARZĄDZENIE NR 858
BURMISTRZA NOWEGO DWORU GDAŃSKIEGO
z dnia 8 sierpnia 2017 r.

w sprawie planu kont dla projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na realizację zadania pn. „Budowa węzła integracyjnego Nowy Dwór Gdański wraz z trasami dojazdowymi”

Na podstawie art. 10 ust.2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2016 roku poz. 1047 z późn. zm.) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowy funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r. poz 760 z póź. zm.) postanawiam, co następuje:

§1

1. Wprowadzam plan kont dla projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na realizację zadania pn. „Budowa węzła integracyjnego Nowy Dwór Gdański wraz z trasami dojazdowymi” wraz z procedurą kontroli finansowej projektu stanowiącą załącznik nr 1.
2. Sprawy nie objęte niniejszym zarządzeniem zostały uregulowane odrębnie:
 - w instrukcji sporządzania, obiegu i kontroli dowodów księgowych Zarządzenie nr 417/2005 Burmistrza Nowego Dworu Gdańskiego w sprawie wprowadzenia aktualnej instrukcji w Urzędzie Miejskim w Nowym Dworze Gdańskim ze zm.,
 - w Zarządzeniu nr 12/2010 Burmistrza Nowego Dworu Gdańskiego z dnia 29 grudnia 2010r. w sprawie przyjętych zasad/polityki rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Nowym Dworze Gdańskim

§ 2

Wykonanie Zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy .

§ 3

Zarządzenie wchodzi z dniem podpisania

BURMISTRZ
mgr inż. Jacek Michalecki

Nazwa projektu: "Budowa węzła integracyjnego Nowy Dwór Gdański wraz z trasami dojazdowymi,, w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego

dział 600 rozdział 60095	paragraf	6057
	paragraf	6059

oraz inne § wynikające z klasyfikacji budżetowej do wydatków bieżących

Organ Gminy Nowy Dwór Gdański

W księdze organu Gminy Nowy Dwór Gdański zapisy księgowe dokonywane będą na podstawie kserokopii oraz oryginałów wyciągów bankowych z Banku Spółdzielczego w Nowym Dworze Gdańskim, który prowadzi rachunki bankowe dla Gminy Nowy Dwór Gdański, Ewidencja księgowa projektu w księgach rachunkowych organu wyodrębniona jest poprzez konta analityczne. Program komputerowy „FK”- dla ewidencji budżetu gminy firmy TENSOFIT obsługuje Barbara Marzec Michalska – Inspektor ds. księgowości.

I. Plan kont - WYKAZ KONT SYNTETYCZNYCH

133	-	Rachunek budżetu
223	-	Rozliczenie wydatków budżetowych
901	-	Dochody budżetu
902	-	Wydatki budżetowe
960	-	Skumulowana nadwyżka lub niedobór na zasobach budżetu
961	-	Niedobór lub nadwyżka budżetu

KONTA POZABILANSOWE

991	-	Planowane dochody budżetu
992	-	Planowane wydatki budżetu

2. Ewidencja księgowa

L.p.	treść	Wn	Ma
1.	Wpływ środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na rzecz Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 na rachunek bankowy budżetu gminy Nr 26 8606 0003 0000 8006 2000 0010 według klasyfikacji budżetowej 600 60095 § 6057 600 60095 § 6059	133	901
2.	Zwrot środków otrzymanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 z rachunku bankowego budżetu gminy o numerze: 26 8606 0003 0000 8006 2000 0010	901	133
3.	Zapłat faktur/rachunków dla wykonawcy oraz pozostałych wydatków związanych z projektem z rachunku bankowego Nr 17 8306 0003 0000 8006 2000 0560	223	133
4.	Przebieganie wydatków na podstawie sprawozdania jednostki: — sprawozdanie RB-28S z czwartą cyfrą paragrafu „7 i 9”	902	223
5.	Odsetki od środków pieniężnych na rachunku bankowym	133	901
6.	Przebieganie roczne wydatków : (dowód księgowy PK)	961	902

W przypadku korzystania z zaliczki będzie utworzone wyodrębnione konto.

Jednostka budżetowa - Urząd Miejski w Nowym Dworze Gdańskim

W Urzędzie Miejskim w Nowym Dworze Gdańskim prowadzi się wyodrębnioną ewidencję księgową projektu poprzez konta analityczne. Program komputerowy „FK”- dla ewidencji księgowej w Urzędzie jako jednostki

budżetowej z firmy TENSOFIT służącej do prowadzenia ksiąg rachunkowych obsługuje Agnieszka Bartkowska Podinspektor ds. Księgowości.
Podstawą zaewidencjonowania zdarzenia gospodarczego będą dowody księgowe - oryginały.

Plan kont - WYKAZ KONT SYNTETYCZNYCH

011 - Środki trwałe
080 - Inwestycje (środki trwałe w budowie)
130 - Rachunki bieżące jednostek budżetowych (według klasyfikacji budżetowej i zadania)
201 - Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami
221 - Należności z tytułu dochodów budżetowych
223 - Rozliczenie wydatków Budżetowych
240 - Pozostałe rozrachunki
400 - Koszty wg rodzajów i ich rozliczenie
720 - Przychody z tytułu dochodów budżetowych (według klasyfikacji budżetowej)
800 - Fundusz jednostki
810 - Dotacje budżetowe oraz środki z budżetu na inwestycje
860 - Wynik finansowy

KONTA POZABILANSOWE

980 - Plan finansów wydatków budżetowych
998 - Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego

2. Ewidencja księgowa

L.p.	treść	Wn	Ma
L	Faktury / rachunki wykonawców za realizację projektu (Faktury VAT/rachunki - oryginały)	080 lub konta Zespołu 4	201
2.	Zapłata za faktury/rachunki dla wykonawców z rachunku bankowego według klasyfikacji budżetowej 600 60095 §6057 600 60095 §6059	201 810	130 800
3.	Wpływ środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na rzecz Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 na rachunek nr 17 8306 0003 0000 8006 2000 0560 lub na wyodrębnione konto zaliczkowe	130 130	223 221
4	Przebiegowania kwartalne dochodów na podstawie sprawozdań Rb-27S	221	720

5.	Przebieganie dochodów i wydatków budżetowych na fundusz w środkach obrotowych na podstawie PK	130 800	800 130
6.	Przyjęcie środka trwałego do użytkowania na podstawie dokumentu OT	011	080
7.	Przebieganie na koniec roku kosztów na wynik finansowy	860	400

3. Procedury kontroli finansowej

Za prawidłowe wykonanie projektu odpowiedzialne są następujące osoby:

- a) w zakresie sprawozdawczości i wniosków o płatność w ramach realizacji projektu z Instytucją Pośredniczącą – Marta Dorobek – Kierownik Referatu Organizacji Promocji i Rozwoju, Beata Rembowska - Z-ca Kierownika Referatu Organizacji Promocji i Rozwoju oraz osoby zastępujące
- b) w zakresie merytorycznym projektu – Marta Dorobek – Kierownik Referatu Organizacji Promocji i Rozwoju oraz osoby zastępujące, Rafał Kubacki - Kierownik Referatu Infrastruktury i Środowiska oraz Bożena Wierzba – podinspektor ds. inwestycji oświatowych
- c) w zakresie robót budowlano-montażowych Rafał Kubacki - Kierownik Referatu Infrastruktury i Środowiska oraz Bożena Wierzba – podinspektor ds. inwestycji oświatowych
- d) w zakresie promocji projektu Beata Rembowska – Z-ca Kierownika Referatu Organizacji Promocji i Rozwoju oraz osoby zastępujące
- e) w zakresie ewidencji operacji gospodarczych związanych z realizacją projektu-pracownicy Referatu Budżetowo-Księgowego
- f) w zakresie zgodności z ustawą Prawo zamówień publicznych — Beata Rembowska -Z-ca Kierownika Referatu Organizacji Promocji i Rozwoju
- g) Nadzór finansowo-księgowy sprawuje Anna Pałubicka Skarbnik Gminy.

4. Dowody księgowe zewnętrzne

Faktury wystawione przez wykonawcę w pierwszej kolejności poddawane są opisowi przez Kierownika Referatu Infrastruktury i Środowiska lub pracownika referatu, pod względem zgodności kwoty faktury z realizacją projektu oraz z umową z wykonawcą, pod względem merytorycznym, legalności, celowości i gospodarności, zgodnie z ustawą „Prawo zamówień publicznych”, potwierdzając podpisem i pieczęcią imienną. Następnie przekazywany jest do kierownika Referatu Organizacji Promocji i Rozwoju oraz osobą zastępującym celem opisu zgodnie z projektem. Dokument potwierdzający poniesienie wydatku w związku z realizacją projektu, powinien zawierać następujące elementy:

- numer umowy o dofinansowanie projektu,
- nazwa projektu,
- nazwa wydatku kwalifikowanego zgodnie z budżetem zawartym w projekcie oraz udział w projekcie środków własnych i Unii Europejskiej również zaopatrzone datą i

podpisem inspektora ds. strategii i rozwoju.

Tak opisany dokument wpływa do Referatu Finansowego, gdzie poddany jest kontroli pod względem formalno-rachunkowym przez pracowników upoważnionych do dokonywania kontroli formalno-rachunkowej wynikającej z procedury kontroli wewnętrznej poprzez umieszczenie daty i podpisu. Następnie podlega dekretacji i przedkładany jest Skarbnikowi Gminy celem dokonania wstępnej kontroli zgodności operacji gospodarczej i finansowej z planem finansowym. Dokument niebudzący wątpliwości przedkładany jest do zatwierdzenia Burmistrzowi Nowego Dworu Gdańskiego lub osobie przez niego upoważnionej celem uregulowania zobowiązań wobec wykonawcy.

Wszystkie faktury dotyczące wydatków kwalifikowanych i niekwalifikowanych projektu regulowane są z konta projektu, a w przypadku zaliczkowania z rachunku zaliczki.

5. Dowody księgowe wewnętrzne

Dowodem wewnętrznym jest dowód PK- polecenie księgowania. Dowód PK zatwierdza Burmistrz Nowego Dworu Gdańskiego.

6. Okres przechowywania dokumentów

U beneficjenta dokumentacja związana z realizacją projektu przechowywana będzie przez okres 5 lat od dnia wypłaty przez Agencję płatności końcowej

BURMISTRZ
mgr inż. Jacek Michalski