

Zarządzenie nr 661
Burmistrza Nowego Dworu Gdańskiego
z dnia 14 lutego 2014r

w sprawie planu kont dla projektu nr WND-RPPM.05.05.00-00-054/09 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2007-2013, Osi Priorytetowej 5. Środowisko i energetyka przyjazna środowisku, Działanie 5.5. Infrastruktura energetyczna i poszanowanie energii, pn „Program termomodernizacji budynków użyteczności publicznej na terenie miasta i gminy Nowy Dwór Gdański”.

Na podstawie art. 10 ust.2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2002 roku nr 76 poz. 694 z późn. zm.) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2006 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz. U. nr 142 póź. 1020 ze zm.) postanawiam, co następuje:

§1

1. Wprowadzam plan kont dla projektu nr WND-RPPM.05.05.00-00-054/09 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2007-2013, Osi Priorytetowej 5. Środowisko i energetyka przyjazna środowisku, Działanie 5.5. Infrastruktura energetyczna i poszanowanie energii, pn „Program termomodernizacji budynków użyteczności publicznej na terenie miasta i gminy Nowy Dwór Gdański” 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 382/2004 Burmistrza Nowego Dworu Gdańskiego z dnia 16 grudnia 2004r. 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 Michalski

Załącznik nr 1 do Zarządzenia
nr 661 Burmistrza
Nowego Dworu Gdańskiego
z dnia 14 lutego 2014r.

Nazwa projektu: „Program termomodernizacji budynków użyteczności publicznej na terenie miasta i gminy Nowy Dwór Gdański”.

w ramach działania Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2007-2013, Osi Priorytetowej 5. Środowisko i energetyka przyjazna środowisku, Działanie 5.5. Infrastruktura energetyczna i poszanowanie energii, wprowadzam następujące zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych dla wymienionego zadania realizowanego w ramach planu finansowego Urzędu Miejskiego w Nowym Dworze Gdańskim

dział 801 rozdział 80195	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 z EFRR RPO dla Woj. Pomorskiego na wyodrębniony rachunek projektu Nr 77830600030000800620000450 a w przypadku zaliczki na Nr 98830600030000800620000460 według klasyfikacji budżetowej 801-80195-6207	133	901
2.	Zwrot środków otrzymanych z EFRR RPO dla Woj. programu odnowy i wsi rozwoju wsi Europejskiego Funduszu Pom. z rachunku bankowego budżetu gminy o numerze 26 8306 0003 0000 8006 2000 0010	901	133
3.	Zapłat faktur/rachunków dla wykonawcy oraz pozostałych wydatków związanych z projektem z rachunku bankowego 77 8306 0003 0000 8006 2000 0450	223	133
4.	Przebieganie wydatków na podstawie sprawozdania jednostki: — sprawozdanie RB-28S z czwartą cyfrą paragrafu „7 i 9” WQ»	902	223
5.	Odsetki od środków pieniężnych na rachunku bankowym	133	901
6.	Przebieganie roczne wydatków : (dowód księgowy PK)	961	902

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 TESSOFT służący do prowadzenia ksiąg rachunkowych obsługuje Elżbieta Kalisz-Pułkowska 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
- 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 801-80195-6057 801-80195-6059	201 810	130 800
3.	Wpływ środków z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na wyodrębniony rachunek projektu i zaliczki - ujęcie w księgach	130 130	223 221
4	Przebiegowania kwartalne dochodów na podstawie sprawozdań Rb-27S	221	720
5.	Przebiegowanie dochodów i wydatków budżetowych na fundusz w środkach obrotowych na podstawie PK	130 800	800 130
6.	Przyjęcie środka trwałego do użytkowania na podstawie OT	011	080
7.	Przebiegowanie 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 – inspektor ds. strategii i rozwoju, Lech Białecki Kierownik Referatu Infrastruktury i Środowiska oraz Bożena Wierzba Inspektor ds. Oświatowych
- b) w zakresie merytorycznym projektu – Marta Dorobek – inspektor ds. strategii i rozwoju, Lech Białecki Kierownik Referatu Infrastruktury i Środowiska oraz

Bożena Wierzba Inspektor ds. Oświatowych

- c) w zakresie robót budowlano-montażowych Lech Białecki Kierownik Referatu Infrastruktury i Środowiska oraz Bożena Wierzba Inspektor ds. Oświatowych
- d) w zakresie promocji projektu Marta Dorobek – inspektor ds. strategii i rozwoju
- 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 - stanowisko ds. zamówień lub osoba zastępująca
- 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 na stanowisko inspektora ds. strategii i rozwoju 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 zaopatrzonej 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 do 31 grudnia 2020r.

BURMISTRZ

mgr inż. Jacek Michalski