

ZARZĄDZENIE NR 43/2017
WÓJTA GMINY STEGNA

z dnia 13 marca 2017 r.

**w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 12/2017 Wójta Gminy Stegna z dnia 24 stycznia 2017 roku
w sprawie prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej – szczegółowych zasad finansowania,
zarządzania i kontroli, przy realizacji Projektu RPPM.03.02.01-22-0124/15-00 pn. „Szkoła
Talentów” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata
2014-2020 Osi Priorytetowej 3. Edukacja, Działania 3.2. Edukacja ogólna, Poddziałania 3.2.1 Jakość
edukacji ogólnej.**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2016 r. poz. 446 ze zm.) oraz w oparciu o:

- ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U.z 2016, poz. 1870 ze zm.),
- ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2016, poz. 1047 ze zm.),
- Rozporządzenie Ministra Finansów z 5 lipca 2010 r. 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,
- rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2014 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 poz. 1053 ze zm.),
- ustawę z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz.U z 2016, poz. 217) zarządzam, co następuje:

§ 1.

Zmianie ulega zapis ust. 5 w załączniku nr 1 do niniejszego zarządzenia. Otrzymuje brzmienie:

„1) Po stronie dochodów budżetowych dotację celową ujmuje się w odpowiednim paragrafie z końcówką:

- „7” + 65 § 2057, „9”+ 65 § 2059 - dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego,

- „7” + 65 § 6257, „9”+ 65 § 6259 – dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej, 85395 Pozostała działalność;

2) Wydatki dotyczące Projektu ujmuje się w dziale 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej, rozdziale 85395 - Pozostała działalność dziale, paragraf:

- 2007 + 65 dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem wydatków klasyfikowanych w paragrafie 205,

- 2009 + 65 dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem wydatków klasyfikowanych w paragrafie 205,
- 4177 + 65 wynagrodzenia bezosobowe,
- 4179 + 65 wynagrodzenia bezosobowe,
- 4217 + 65 zakup materiałów i wyposażenia,
- 4219 + 65 zakup materiałów i wyposażenia,
- 4247 + 65 zakup środków dydaktycznych i książek,
- 4249 + 65 zakup środków dydaktycznych i książek,
- 6067 + 65 wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych,
- 6069 + 65 wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych.”.

§ 2.

Zmianie ulega zapis ust. 11 w załączniku nr 2 do niniejszego zarządzenia. Otrzymuje brzmienie:

„Osoba na stanowisku ds. oświaty zobligowana jest do opisywania dokumentów księgowych w taki sposób, aby był widoczny ich związek z projektem. Opis dokumentów powinien zawierać: Na pierwszej stronie: Adnotację: „Projekt jest współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego oraz ze środków budżetu państwa w ramach RPO WP na lata 2014-2020”. Na drugiej stronie: Opis :

1. Numer umowy o dofinansowanie projektu;
2. Tytuł projektu;
3. Kwotę wydatku kwalifikowalnego z wyszczególnieniem podatku od towarów i usług (VAT) w odniesieniu do kategorii wydatku przedstawionej we wniosku o dofinansowanie projektu. W przypadku, gdy dokument zawiera różne kategorie wydatków, należy wymienić wszystkie z podaniem ich wartości. Ponadto, jeżeli występują również wydatki niekwalifikowalne i wydatki niezwiązane z projektem, przy każdej z tych pozycji należy wskazać ich wartość, tak aby suma wydatków kwalifikowalnych, niekwalifikowanych i niezwiązanych z projektem była tożsama z wartością całkowitą dokumentu.
4. Informację o poprawności merytorycznej i formalno -rachunkowej;
5. Numer umowy z wykonawcą, na podstawie której zafakturowana usługa/dostawa została wykonana. W przypadku, gdy na daną usługę/dostawę nie było zawartej umowy, należy podać nr i datę zlecenia;
6. Podstawę prawną udzielenia zamówienia publicznego;
7. Jeżeli zakupu dokonano w trybie określonym dla zasady konkurencyjności – odniesienie do zastosowania tego trybu;
8. Wskazanie rodzaju wydatku (bieżący/inwestycyjny).;
9. Pozostałe elementy opisu dokumentu księgowego należy stosować zgodnie z zasadami przyjętymi w jednostce tj. Urzędzie Gminy; W przypadku, gdy faktura lub inny dokument o równoważnej wartości dowodowej nie zawiera wystarczająco miejsca na kompletny opis, dopuszczalne jest sporządzenie opisu na dodatkowej kartce pod warunkiem wskazania numeru i daty wystawienia opisywanego dokumentu Na dokonanie tych czynności wyznaczam 3 dni.”.

§ 3.

Zmianie ulega zapis ust. 15 w załączniku nr 2 do niniejszego zarządzenia. Otrzymuje brzmienie:

„a) Dowody księgowe Projektu (oryginały) po zaksięgowaniu przez referat Księgowo - Budżetowy przekazywane są na stanowisko merytoryczne ds. rozliczeń gdzie pracownik odpowiedzialny za obsługę SL2014 wprowadza do aplikacji skany dokumentów potwierdzających kwalifikowalność wydatków ponoszonych w ramach Projektu i wykazywanych we wnioskach o płatność oraz dokonuje opisu faktury lub innego dokumentu o równoważnej wartości dowodowej potwierdzające poniesienie wydatku kwalifikowalnego na oryginale dokumentu, na pierwszej stronie adnotację:

- „Ujęto we wniosku o płatność za okres od ... do...”. W przypadku projektu realizowanego w partnerstwie, wskazuje okres z częściowego wniosku o płatność wprowadzonego w aplikacji SL2014;

b) Wyciągi z rachunku bankowego dotyczące należnych zaliczek na podatek dochodowy oraz składek ZUS sporządzone na podstawie list płac/rachunków od umów cywilnoprawnych, powinny zawierać opis wskazujący numer i nazwę projektu oraz osoby zatrudnione przy projekcie z wyszczególnieniem wysokości odprowadzonych zaliczek/składek ZUS. W przypadku braku możliwości opisanego oryginału wyciągu z rachunku bankowego, istnieje możliwość sporządzenia opisu na dodatkowej kartce pod warunkiem wskazania numeru i daty opisywanego wyciągu z rachunku bankowego.”.

§ 4.

Zmianie ulega zapis ust. 17 w załączniku nr 2 do niniejszego zarządzenia. Otrzymuje brzmienie:

„Dowody księgowe Projektu (oryginały) po zaksięgowaniu przez referat Księgowo - Budżetowy przekazywane są na stanowisko merytoryczne ds. rozliczeń, gdzie są przechowywane w wydodrębnionych dla projektu segregatorach, zawierających w ich opisie:

- 1) numer umowy o dofinansowanie Projektu
- 2) okres realizacji Projektu
- 3) okres archiwizacji dokumentów.”.

§ 5.

W załączniku nr 3 do niniejszego zarządzenia w ewidencji jednostki Urzędu Gminy dopisuje się: konto 130 - Rachunek bieżący jednostki. Dodatkowo dla celów projektu wprowadza się konto pozabilansowe: Konto 920 - Wkład własny niepieniężny wniesiony przez Gminę na realizację projektu współfinansowanego ze środków unijnych

- Ujęcie operacji pozabilansowej w jednostce realizującej projekt:

- Dowód księgowy dokumentujący wkład niepieniężny wniesiony do projektu

- Wn 920-65 Ma X

- Przypis wkładu własnego niepieniężnego na podstawie dokumentu przedstawionego przez pracownika merytorycznie odpowiedzialnego za realizację projektu.

- Wn X Ma 920-65

§ 6.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt

mgr Ewa Dąbska