

**Zarządzenie Nr 151/2021
Burmistrza Siechnic z dnia 16.11.2021 r.**

zmieniające Zarządzenie Nr 124/2020 z dnia 11.08.2020 r. w sprawie ustalenia zakładowego planu kont oraz instrukcji obiegu dokumentów dla projektu „Budowa szkoły w Siechnicach jako demonstracyjnego budynku pasywnego (Etap I i II)” dofinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego 2014 – 2020 (RPO WD 2014-2020).

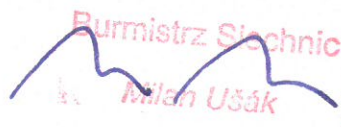
Na podstawie art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2021 r. poz. 1372 wraz ze zm.) oraz na podstawie przepisów art. 4 ust. 5 i art. 10 ust. 1 pkt 3a ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217 wraz ze zm.) oraz rozporządzenia Ministra 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 2020 r. poz. 342), ustalam co następuje:

§ 1

Wprowadzam zmiany w zakładowym planie kont i instrukcji obiegu dokumentów dla projektu „Budowa szkoły w Siechnicach jako demonstracyjnego budynku pasywnego (Etap I i II)” zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


Burmistrz Siechnic
Milan Ušák

ZAKŁADOWY PLAN KONT DLA PROJEKTU:

„Budowa szkoły w Siechnicach jako demonstracyjnego budynku pasywnego (Etap I i II)”.
dofinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego
w ramach RPO WD 2014 – 2020.

1. Rachunkowość w zakresie funduszy europejskich prowadzona jest zgodnie z Zakładowym Planem Kont Urzędu Miejskiego w Siechnicach oraz na zasadzie wyodrębnionych zapisów księgowych.
2. Do obsługi projektu stosuje się rachunek bankowy o nr **73 9584 1092 2010 1000 0101 0098**
3. Wyodrębniona ewidencja księgowa projektu prowadzona jest w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych i gospodarczych dla wszystkich wydatków i dochodów w ramach projektu.
4. Księgowania dotyczące projektu zgrupowane są w **oddziale 014** – Budowa szkoły w Siechnicach jako demonstracyjnego budynku pasywnego (etap I i II) modułu Finansowo-Księgowego. Dla wydatków majątkowych ze środków UE wyodrębniono układ zadaniowy 002-032-003 a dla dochodów uzyskanych ze środków UE układ zadaniowy 000-004-006.

Wykaz kont bilansowych:

137-01-005	R-k Budowa szkoły w Siechnicach - wydatki środków pochodzących ze źródeł zagranicznych
137-02-005	R-k środków pochodzących ze źródeł zagranicznych – dochody – Budowa szkoły w Siechnicach
223-01-005	Rozliczenie wydatków budżetowych środków unijnych – Budowa szkoły w Siechnicach
222-01-005	Rozliczenie dochodów budżetowych środków unijnych - Budowa szkoły w Siechnicach
011	Środki trwałe
071	Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
080-01-005	Środki trwałe w budowie (Inwestycje) - Fundusze unijne - Budowa szkoły w Siechnicach
720	Przychody z tytułu dochodów budżetowych

W dziale **801** Oświata i wychowanie, rozdział **80101** Szkoły podstawowe, ujęte są wydatki inwestycyjne związane z realizacją projektu oraz odpowiednio do paragrafu dodana będzie czwarta cyfra tj.:

- cyfra „7” do wydatków dokonywanych w zakresie budżetu środków europejskich,
- cyfra „9” do wydatków kwalifikowanych i niekwalifikowanych finansowanych z budżetu państwa i budżetu samorządowego,
- cyfra „0” do wydatków okołoprojektowych, nie objętych umową - finansowanych ze środków budżetu gminy.

Dochody związane z realizacją zadania ujęte są w paragrafie 6257 „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.

5. Osoby odpowiedzialne za projekt:

Zgodnie z Zarządzeniem Nr 33/2017 Burmistrza Siechnic z dnia 30.03.2017 wraz ze zmianami została powołana w ramach Urzędu Miejskiego w Siechnicach Jednostka Realizująca Projekt w skład, którego wchodzi zespoły zaangażowane do zadań kontrolnych w obszarze: dofinansowania projektu, realizacji technicznej inwestycji i spraw finansowo-księgowych.

INSTRUKCJA OBIEGU DOKUMENTÓW:

1. Instrukcja jest dokumentem zawierającym wymagania dotyczące zasad sporządzania, kontroli i obiegu dokumentów finansowo-księgowych oraz ich archiwizacji wraz ze wskazaniem osób odpowiedzialnych za poszczególne czynności.

Podstawowe dokumenty i ich obieg:

1.1. Obowiązuje zasada kompletowania dokumentów w aktach wg układu chronologicznego.

1.2. Pisma przychodzące i wychodzące rejestrowane są w kancelarii ogólnej Urzędu, następnie dekretowane przez Burmistrza i przekazywane do realizacji zgodnie z instrukcją obiegu dokumentów w Urzędzie Miejskim w Siechnicach.

1.3. Do podstawowych dokumentów związanych z projektem realizowanym w ramach RPO WD 2014-2020 należy:

- umowa o dofinansowanie,
- umowy, rachunki, faktury, wyciągi bankowe,
- sprawozdania, raporty zgodnie z wymogami i wytycznymi RPO WD 2014-2020

2. Dokumenty potwierdzające poniesione wydatki, to wszelkie dokumenty finansowo-księgowe na podstawie których ewidencjonuje się koszty w systemie jednostki i dokonuje płatności w związku z realizacją tego projektu. W zależności od rodzaju wydatku projektowego, dokumentami potwierdzającymi jego poniesienie są :

- faktury VAT,
- rachunki,
- polecenia księgowania,
- wyciągi bankowe,
- umowy zawarte z kontrahentami, zamówienia, zlecenia,
- nota księgowa.

3. Przechowywanie dokumentów (archiwizacja).

3.1. Dokumenty finansowo - księgowe poukładane są wg kryterium czasowego. Oryginały dokumentów, po opisanu ich w zakresie kwalifikowalności, są dekretowane i ewidencjonowane w systemie księgowości informatycznej. Dokumenty archiwizuje Pani Grażyna Niżniowska.

3.2. Dokumenty księgowe przechowywane są w segregatorach, wyodrębnionych na cele projektu pod nazwą „Budowa szkoły w Siechnicach jako demonstracyjnego budynku pasywnego (Etap I i II)” w Biurze ds. Funduszy Zewnętrznych w Urzędzie Miejskim w Siechnicach, ul. Jana Pawła II 12, 55-011 Siechnice. Segregatory oznacza się logiem Programu Regionalnego i Unii Europejskiej.

3.3. Całość dokumentacji związanej z przyznaną pomocą przechowywana będzie przez okres trwałości projektu w rozumieniu art. 71 ust. 1 rozporządzenia ogólnego Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r.

3.4. Gmina Siechnice zobowiązuje się do przechowywania w swojej siedzibie kompletnej dokumentacji związanej z realizacją Projektu w terminie i zgodnie z obowiązującymi

przepisami prawa, w tym w szczególności wymogami art. 125 ust. 4 lit. d oraz art. 140 ust. 1 rozporządzenia ogólnego Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013. Archiwizacji podlegają w szczególności następujące dokumenty:

- umowa o dofinansowanie projektu,
- faktury i inne dokumenty potwierdzające poniesienie wydatków,
- wyciągi z konta bankowego,
- wnioski o płatność, sprawozdania i dokumenty potwierdzające zawarte w nich informacje,
- wszelkie istotne pisma wysyłane i otrzymywane, w tym zwłaszcza korespondencja dotycząca zmian w projekcie,
- umowy,
- rachunki.

3.5. Kopie dokumentów księgowych przechowywane są w Urzędzie Miejskim w Siechnicach w Biurze ds. Funduszy Zewnętrznych, adres biura: 55-011 Siechnice, ul. Jana Pawła II 12.

4. Wykaz osób upoważnionych do podpisywania dokumentów związanych z projektem „Budowa szkoły w Siechnicach jako demonstracyjnego budynku pasywnego (Etap I i II)”:

Podpis pod względem merytorycznym w zakresie dotacji:

Pan Grzegorz Salwa - Kierownik Biura ds. Funduszy Zewnętrznych

Pani Katarzyna Fudali - Główny Specjalista

Podpis pod względem merytorycznym w zakresie realizacji inwestycji:

Pani Karina Chojnacka-Netter – Kierownik Wydziału Inwestycji

Pan Mariusz Janowiak – Inspektor

Kontrola formalno-rachunkowa:

Pani Grażyna Niżniowska – księgowanie projektu

Nadzór finansowo-księgowy: Pan Michał Świech - Główny Księgowy

Podpis zatwierdzający:

Burmistrz - Pan Milan Ušák

lub Zastępca - Pan Lesław Kubik

lub Sekretarz- Pani Barbara Kisterska

oraz

Skarbnik Gminy - Pani Agata Dudek-Golińska

lub osoba upoważniona.

Burmistrz Siechnic
Milan Ušák

Uzasadnienie

Wprowadza się zmiany do polityki rachunkowości i obiegu dokumentów dla projektu „Budowa szkoły podstawowej w Siechnicach jako demonstracyjnego budynku pasywnego (etap I i etap II)” polegające na ujęciu wyodrębnionych zadań i klasyfikacji budżetowej dla dochodów oraz aktualizację składu osobowego osób odpowiedzialnych za projekt.


Burmistrz Siechnic
Milan Ušák