

ZARZADZENIE Nr 56 /2020

Wójta Gminy Trzcinica
z dnia 28 kwietnia 2020 r.

zmieniające zarządzenie nr 17/2018 Wójta Gminy Trzcinica z dnia 28 lutego 2018 r. w sprawie zasad rachunkowości w Budżecie Gminy oraz Urzędzie Gminy Trzcinica stosowanych przy realizacji projektu „**Zdalna Szkoła – wsparcie Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej w systemie kształcenia zdalnego**” w ramach o Programu Operacyjny Polska Cyfrowa 2014-2020 Oś priorytetowa I . Powszechny dostęp do szybkiego internetu Działanie 1.1 „Wyeleminowanie terytorialnych różnic w możliwości dostępu do szerokopasmowego internetu o wysokich przepustowościach tj. zadania finansowanego z wykorzystaniem środków pomocowych .

Na podstawie art. 10 ust.1 i 2 , art. 13 z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. poz. 351; poz. 1495 , poz. 1571 , poz. 1680) 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) zarządza się co następuje :

§ 1

1. Wprowadza się zasady rachunkowości w zakresie dotyczącym realizacji operacji :
„**Zdalna Szkoła – wsparcie Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej w systemie kształcenia zdalnego**” planowanej do objęcia dotacją celową w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich , o których mowa w art.5 ust.1 pkt.2 oraz ust.3 pkt.4 ustawy , – stanowiące załącznik Nr 1 do Zarządzenia .
2. Ustala się „Wykaz osób uprawnionych do podpisywania dokumentów ”
związanych z realizacją zadania – zgodnie z załącznikiem Nr 2 do Zarządzenia .

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy .

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i ma zastosowanie do wszystkich zdarzeń gospodarczych dotyczących Projektu .

WÓJT GMINY

mgr Grzegorz Hadzik

Załącznik nr 1
do Zarządzenie Nr 56/2020
Wójta Gminy Trzcínica
z dnia 28.04.2020 r.

Zasady rachunkowości stosowane przy realizacji projektu „Zdalna Szkoła – wsparcie Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej w systemie kształcenia zdalnego ”

1. Rachunkowość w zakresie zadań finansowych z udziałem środków dotacji celowej 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 środków europejskich prowadzona jest na podstawie planu kont dla budżetu Gminy i jednostki budżetowej Urząd Gminy Trzcínica oraz zasad określonych zarządzeniami w sprawie polityki rachunkowości, obiegu dokumentów księgowych, procedur kontroli.

2. Realizację projektu ustala się na :
- rozpoczęcie realizacji Projektu : 16-03-2020 r.
- zakończenie realizacji Projektu : 22-10-2020 r.

3. **Projekt realizowany jest przez Urząd Gminy Trzcínica –jednostkę budżetową Gminy Trzcínica .**

Budżet projektu realizowany jest w klasyfikacji budżetowej :

- wydatki ze środków UE oraz budżetu Gminy Trzcínica

Dział 750 - Administracja publiczna
Rozdział 75095 - Pozostała działalność
Paragraf 421 - Zakup materiałów i wyposażenia

Wydatki poniesione w ramach projektu klasyfikuje się w § z czwartą cyfrą :

- „ 7 „ - wydatki kwalifikowane objęte umową - finansowane ze środków unii europejskiej
- „ 9 „ - wydatki kwalifikowane i niekwalifikowane objęte umową finansowane ze środków budżetu Gminy .
- „ 0 „ - wydatki nie objęte umową, a dotyczące realizowanego zadania , finansowane ze środków budżetu Gminy .

4. Ewidencja księgowa projektu prowadzona jest w sposób umożliwiający identyfikację zadania wg rozszerzenia numeru konta analitycznego oznaczającego numerem zadania .
Nr zadania składa się z 3 cyfr **XYX**
X – oznacza nr kolejny zadania w danym roku)
YY - rok realizacji (rok 2020 oznaczony jako 20)
oraz numeru umowy projektu

Dla zadania „Zdalna Szkoła – wsparcie Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej w systemie kształcenia zdalnego ” ustala się oznaczenie w roku 2020 numerem **220**

Na Koordynatora Projektu wyznacza się Pana – Dawid Gościński – Stanowisko ds. Funduszy Pomocowych i Sportu

5. Dochody i Wydatki dotyczące zadania objętego umową realizowane są za pomocą rachunku bankowego w SBL Kępno O/Trzcinica nr 10 8413 0000 0600 0130 2000 0102

6. Realizacja wydatków następuje zgodnie ze złożonymi projektami, podpisanymi umowami i harmonogramami, na podstawie prawidłowo wystawionych, opisanych i zatwierdzonych dokumentów księgowych.

7. Do prowadzenia ewidencji zadań realizowanych z wykorzystaniem dotacji celowej w Urzędzie Gminy Trzcinica korzysta się z bilansowych i pozabilansowych kont syntetycznych z podziałem analitycznym. Konto analityczne zawierające koszty realizowane oznaczone zostaje numerem projektu **220**.

8. Ewidencja księgowa

W ewidencji księgowej prowadzi się wyodrębnioną ewidencję księgową w zakresie realizowanego zadania poprzez:

- a) założenie dziennika częściowego o nazwie zgodnym z numerem umowy rozszerzonym o numer zadania **220- POPC.1394/2020** w programie finansowo- księgowym Gminy Trzcinica
- b) założenie kont analitycznych w których rozszerzenie numeru konta jest oznaczone numerem projektu realizowanego w danym roku **220**

Budżet Gminy

- 133 - 220 Rachunek projektu (subkonto do rachunku podstawowego budżetu Realizacja dochodów i wydatków projektu .
- 223- 4 Rozliczenie wydatków Urzędu Gminy Trzcinica
- 140 -1 Środki pieniężne w drodze
- 901 Dochody Budżetu
- 902 Wydatki Budżetu

Urząd Gminy

- 013 - Pozostałe środki trwałe
- 072 - Umorzenie pozostałych środków trwałych
- 130- 2-220 Rachunek (konto) środków zadania (projektu)
- 130-2-2 Rachunek wydatków Urzędu Gminy służy do zapłaty za prace w dodatkowe wykonane przy realizacji projektu unijnego
- 202- 120 Rozrachunki z dostawcami realizowanego zadania
- 401-1/ 220 Zakup materiałów
- 401-2/ 220 Odpisy amortyzacyjne
- 402-220 Zakup usług
- 409-220 Ubezpieczenia

9) Księgowania Budżet Gminy

- | | |
|--|----------------|
| 1. Wpływ środków Gminy na rachunek – dotacja | 133-220/ 901 |
| 2. Załata zobowiązania z rachunku | 223-4 /133-220 |
| 3. Sprawozdanie jednostki budżetowej RB -28 w Budżecie Gminy (Organu) | 902 / 223-4 |

- dofinansowanie POCP	
- wkład własny	
2. koszty niekwalifikowane	
3. koszty poza projektem	

Sporządził		Zatwierdził	
.....			
.....			
data	podpis	data	podpis

- 3) kontrola formalna oraz rachunkowa dokumentu, polegająca na sprawdzeniu, czy dokument zawiera wszystkie wymagane elementy zgodnie z ustawą o podatku VAT, czy nie zawiera błędów rachunkowych - dokonywana przez głównego księgowego
- 4) wystawienie dyspozycji przelewów dla dowodów nie zawierających błędów,
- 5) zatwierdzenie dowodów księgowych do wypłaty przez głównego księgowego jednostki oraz kierownika jednostki
- 6) prawidłowo opisane dowody księgowe oraz wyciągi bankowe podlegają dekretacji, zgodnie z przyjętymi zasadami księgowania projektów z udziałem finansowym funduszy pomocowych.
10. Wszystkie dokumenty finansowe dotyczące projektów przechowywane są w odrębnych segregatorach, przez okres wskazany w umowie o dofinansowanie projektu.

WÓJT GMINY

mgr Grzegorz Hadzik

Załącznik nr 2
do Zarządzenie Nr 56/2020
Wójta Gminy Trzcinica
z dnia 28.04.2020 r.

Wykaz osób uprawnionych do podpisywania pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym, zatwierdzenia do wypłaty, potwierdzenia za zgodność z oryginałem, tj. dokumentów księgowych związanych z realizacją projektu nr „...”, „Zdalna Szkoła – wsparcie Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej w systemie kształcenia zdalnego”

LP	Wyszczególnienie	Imię i Nazwisko	Stanowisko
1	2	3	4
1	Podpisanie dokumentów pod względem merytorycznym	Dawid Gościński Katarzyna Kuboszek	Stanowisko d.s. Funduszy Europejskich i sportu Podinspektor ds. obsługi kancelaryjnej i oświaty
	Podpisanie dokumentów pod względem zgodności z ustawą o zamówieniach publicznych	Łukasz Jokiel Aleksandra Fusek	Młodszy referent ds. inwestycji Stanowisko ds. inwestycji, rozwoju i zamówień publicznych
2	Podpisanie dokumentu pod względem formalno-rachunkowym	Grzegorz Baraniak Anna Rachłok	Skarbnik stanowiska d/s księgowości budżetowej
3	Wprowadzenie do ksiąg rachunkowych	Grzegorz Baraniak Anna Rachłok	Skarbnik Gminy Trzcinica stanowiska d/s księgowości budżetowej
4	Potwierdzenie za zgodność z oryginałem	Grzegorz Hadzik Renata Ciemny	Wójt Gminy z up. Wójta Gminy
5	Kontrasygnata	Grzegorz Baraniak Anna Rachłok	Skarbnik stanowiska d/s księgowości budżetowej
6	Zatwierdzenie do wypłaty	Grzegorz Hadzik Renata Ciemny	Wójt Gminy z up. Wójta Gminy

WÓJT GMINY

mgr Grzegorz Hadzik