

ZARZĄDZENIE NR 1588.2018
RADY MIASTA ELKU

z dnia 20 września 2018 r.

w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości dla projektu: "Zastosowanie nowoczesnych technologii informacyjno-komunikacyjnych w usługach publicznych świadczonych przez Urząd Miasta Elku".

Na podstawie art.10 ust.2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U.z 2018 r. poz.395 z późn.zm.) i szczególnych ustaleń zawartych w art. 40 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.z 2017 r. poz.2077 z późn. zm.) oraz:

§ 1. Podstawy prawne:

1. Rozporządzenie Ministra Rozwoju 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, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U.z 2017 r. poz.760).

2. Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U. r. poz.109 z późn.zm.).

3. Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U.z dnia 2014 r.1053 z późn.zm).

4. Ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U.z 2017 poz.1579 z późn.zm).

5. Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz.U.z 2016 r.poz.922 z późn.zm).

6. Ustawa z dnia 17 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (dz.U.z 2017 r. poz 2077).

7. Rozporządzenie Ministra Rozwoju z dnia 29 stycznia 2016 r. w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzieleniem zamówień (Dz.U.z 2016 r. poz.200 z późn.zm).

8. Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1301/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i przepisów szczególnych dotyczących celu „inwestycje na rzecz wzrostu i zatrudnienia ”oraz w sprawie uchylecia rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 (dz.Urz. UE L 347z 20 grudnia 2013, str.289), zwane dalej „ rozporządzeniem nr 1301/2013”.

9. Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego "Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylającego rozporządzenie Rady WE) nr 1083/2006 (Dz.Urz UE L 347 z 20 grudnia 2013 r.) zwanego dalej „Rozporządzeniem ogólnym ”.

§ 2. Do prawidłowej realizacji projektu "Zastosowanie nowoczesnych technologii informacyjno – komunikacyjnych w usługach publicznych świadczonych przez Urząd Miasta Elku" Nr RPWM.03.01.00-28-0006/17-00 w ramach Osi Priorytetowej 3-" Cyfrowy Region" Działania 03.01.00 -"Cyfrowa dostępność informacji sektora publicznego oraz wysoka jakość e-usług publicznych" Regionalny Program Operacyjny Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Rozwoju Regionalnego ,wprowadza się politykę rachunkowości , stanowiącą załącznik do zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta Elku

Tomasz Andrukiewicz

Załącznik do zarządzenia Nr 1588.2018

Rady Miasta Ełku

z dnia 20 września 2018 r.

Zasady rachunkowości projektu „Zastosowanie nowoczesnych technologii informacyjno-komunikatywnych w usługach publicznych świadczących przez Urząd Miasta Ełku”.

Księgi Rachunkowe Projektu prowadzone są w siedzibie Urzędu Miasta Ełku ul. Piłsudskiego 4, 19-300 Ełk zgodnie z wymogami prawa oraz zasadami rachunkowości przyjętych dla Urzędu Miasta Ełku. Księgi rachunkowe projektu prowadzone są w księgowym programie komputerowym Finanse i Księgowość ZETO Olsztyn.

W celu jednakowego księgowania i grupowania operacji istotnych dla wykorzystania środków pomocowych zaangażowanych w realizację projektu przyjmuje się Zakładowy Plan Kont obowiązujący w Urzędzie Miasta Ełku.

Ewidencję księgową prowadzi się w sposób umożliwiający jednoznaczną identyfikację operacji związanych bezpośrednio z projektem na specjalnie wyodrębnionym dzienniku z nazwą projektu.

Budżet projektu realizowany jest w następującej klasyfikacji budżetowej 720.72095

Dla potrzeb projektu został wyodrębniony rachunek bankowy o numerze:

49 1020 3541 0000 5602 0288 1845 na który zostanie przekazywane dofinansowanie oraz z którego finansowane będą wydatki projektu. Kapitalizacja odsetek stanowią dochód bieżący Gminy Miasta Ełku.

Każdy dowód księgowy dokumentujący wydatek powinien być:

- sprawdzony pod względem merytorycznym.
- sprawdzony pod względem formalno-rachunkowym.
- zatwierdzony do wypłaty przez Skarbnika i Kierownika jednostki lub osoby upoważnione.

Wszystkie dokumenty księgowe dotyczące Projektu powinny być prawidłowo opisane, tak aby widoczny był związek z Projektem oraz zgodne z wytycznymi Projektu i umowy o dofinansowanie.

Ocena kwalifikalności wydatku polega na sprawdzeniu zgodności poniesienia wydatku z obowiązującymi przepisami

- został poniesiony w okresie kwalifikalności.
- jest zgodny z kategoriami wydatków określonych w umowie o dofinansowanie projektu
- i zgodnie z zatwierdzonym budżetem projektu.
- został dokonany w sposób efektywny i oszczędny tzw. W oparciu o zasadę dążeń
- do uzyskania założonych efektów.

Dowodem poniesienia wydatku jest zapłacona faktura lub inny dokument księgowy o równoważnej wartości dowodowej.

W ewidencji księgowej wydatki dotyczące projektu „Zastosowanie nowoczesnych technologii informacyjno-komunikacyjnych w usługach publicznych świadczonych przez Urząd Miasta Ełku” oznaczono kodem księgowym programu PUMA 907100 który umożliwia sporządzenie zestawień związanych z Projektem, natomiast wydatki inwestycyjne dodatkowo oznaczone nazwą zadania do konta 080/124.

Realizacja Zadania następuje zgodnie z umową. Zapisy dowodów bankowych są księgowane łącznie z fakturą (w tej samej pozycji dowodu).

Po zakończeniu Projektu i przyjęciu środka trwałego z inwestycji salda przenosi się z dziennika wyodrębnionego do dziennika głównego jednostki.

Beneficjent zobowiązuje się do przechowywania dokumentacji oryginalnej opisanej zgodnie z umową o dofinansowanie związanej z realizacją projektu w sposób gwarantujący jej udostępnienia do kontroli oraz

prawidłowe zabezpieczenie. Dokumenty archiwizowane będą w siedzibie Urzędu Miasta Elku
w miejscowym archiwum. Okres archiwizacji zgodny z umową o dofinansowanie.