

Zarządzenie Nr 93/15
Wójta Gminy Kwidzyn
z dnia 21 maja 2015 r.

w sprawie wyodrębnienia ewidencji księgowej oraz ustalenia planu kont dla operacji pn. „Budowa ścieżki pieszo – rowerowej w miejscowości Lipianki” realizowanej w ramach działania „Odnowa i rozwój wsi” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013

Na podstawie art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (jednolity tekst Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zmianami) w związku z przystąpieniem przez Gminę Kwidzyn do realizacji projektu pn. „Budowa ścieżki pieszo – rowerowej w miejscowości Lipianki” współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej w ramach działania „Odnowa i rozwój wsi” objętego PROW na lata 2007-2013

zarządzam, co następuje:

§ 1. 1. Wyodrębniam ewidencję księgową dla celów realizacji projektu pn. „Budowa ścieżki pieszo – rowerowej w miejscowości Lipianki”

2. Ewidencja projektu, o którym mowa w ust.1, prowadzona jest na nośnikach komputerowych, przy pomocy programu komputerowego „FOKA” autorstwa firmy Sputnik Software.

§ 2. 1. Ustalam Zakładowy Plan Kont dla projektu, o którym mowa w § 1, ust 1:

- 1) wykaz kont syntetycznych dla budżetu gminy, jak w załączniku nr 1 do zarządzenia,
- 2) wykaz kont bilansowych i pozabilansowych Urzędu Gminy Kwidzyn, jak w załączniku nr 2 do zarządzenia

2. Do funkcjonowania kont, o których mowa w ust.1, stosuje się zasady ustalone rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010r. 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 (tekst jednolity Dz. U z 2013r. poz.289).

§ 3. 1. Sprawdzenia i opisu faktur dotyczących realizacji projektu dokonują:

- 1) pod względem zgodności projektu z ustawą prawo zamówień publicznych – pracownik Urzędu Gminy Kwidzyn właściwy ds. zamówień publicznych i pozyskiwania środków pozabudżetowych,
a w razie jego nieobecności zastępujący go pracownik,

- 2) pod względem merytorycznym pracownik Urzędu Gminy Kwidzyn właściwy ds. inwestycji , a w razie jego nieobecności zastępujący go pracownik,
- 3) pod względem formalno-rachunkowym – pracownik Urzędu Gminy Kwidzyn ds. księgowości budżetowej, a w razie jego nieobecności zastępujący go pracownik,
- 4) odnośnie kwalifikacji wydatków związanych z projektem do wydatków strukturalnych dokonuje pracownik Urzędu Gminy Kwidzyn właściwy ds. księgowości budżetowej, w razie jego nieobecności zastępujący go pracownik.

2. Sprawdzona faktura jest zatwierdzana do wypłaty przez Skarbnika Gminy Kwidzyn, a w razie jego nieobecności przez pracownika upoważnionego do zastępowania Skarbnika oraz przez Wójta Gminy Kwidzyn, a w razie jego nieobecności – przez Zastępcę Wójta Gminy Kwidzyn.

3. Faktury akceptuje do wypłaty Wójt lub Zastępca Wójta.

4. Opisu faktury dokonuje się na odrębnym formularzu, którego treść zawiera załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 4. Za prawidłową realizację projektu są odpowiedzialni:

- 1) w zakresie rozliczeń i sprawozdawczości – pracownik Urzędu Gminy Kwidzyn właściwy ds. zamówień publicznych i pozyskiwania środków pozabudżetowych w uzgodnieniu z pracownikiem referatu finansowego właściwym ds. księgowości budżetowej,
- 2) w zakresie stwierdzenia zgodności wykonanego zakresu projektu z planowanym – pracownik właściwy ds. zamówień publicznych i pozyskiwania środków pozabudżetowych oraz pracownik właściwy ds. inwestycji, a w razie ich nieobecności zastępujący ich pracownicy,
- 3) w zakresie ewidencji operacji gospodarczych związanych z realizacją projektu – pracownik właściwy ds. księgowości budżetowej, a w razie jego nieobecności zastępujący go pracownik,
- 4) w zakresie zgodności z ustawą Prawo zamówień publicznych pracownik właściwy ds. zamówień publicznych, a w razie jego nieobecności zastępujący go pracownik.

§ 5. Nadzór finansowo-księgowy sprawuje Skarbnik Gminy Kwidzyn.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



WÓJT
Ewa Nowogrodzka

RADCA PRAWNY

Jan Kandyba
Tr 479

SEKRETARZ GMINY

Anna Mielniczek

Wykaz kont syntetycznych dla budżetu gminy

(Dział 600, Rozdział 60016, § 6058 – środki unijne, § 6059 – środki własne)

I. Wykaz kont bilansowych

- 1) 133/20 – Rachunek budżetu dla zadania pn. „Budowa ścieżki pieszo – rowerowej w miejscowości Lipianki”
- 2) 224/23 – Rozrachunki budżetu dla Budowa ścieżki pieszo – rowerowej w miejscowości Lipianki”
- 3) 240/14 – Pozostałe rozrachunki dla zadania pn. „Budowa ścieżki pieszo – rowerowej w miejscowości Lipianki”
- 4) 901 – Dochody budżetu dla zadania pn. „Budowa ścieżki pieszo – rowerowej w miejscowości Lipianki”
- 5) 902 – Wydatki budżetu dla zadania pn. „Budowa ścieżki pieszo – rowerowej w miejscowości Lipianki”
- 6) 909/12 – Rozliczenia międzyokresowe dla zadania pn. „Budowa ścieżki pieszo – rowerowej w miejscowości Lipianki”
- 7) 960 – Skumulowana nadwyżka lub niedobór na zasobach budżetu dla zadania pn. „Budowa ścieżki pieszo – rowerowej w miejscowości Lipianki”
- 8) 961 – niedobór lub nadwyżka budżetu dla zadania pn. „Budowa ścieżki pieszo – rowerowej w miejscowości Lipianki”

II. Wykaz kont pozabilansowych

- 1) 991 – planowane dochody budżetowe,
- 2) 992 – planowane wydatki budżetowe

Wykaz kont bilansowych i pozabilansowych Urzędu Gminy Kwidzyn
(Dział 600 Rozdział 60016, § 6058 – środki unijne, § 6059 – środki własne)

I Wykaz kont bilansowych

- 1) 011/2/2 – Środki trwałe dla zadania pn. „Budowa ścieżki pieszo – rowerowej w miejscowości Lipianki”
- 2) 071 – Umorzenie środków trwałych dla zadania pn. „Budowa ścieżki pieszo – rowerowej w miejscowości Lipianki”
- 3) 080/04– Inwestycje dla zadania pn. „Budowa ścieżki pieszo – rowerowej w miejscowości Lipianki”
- 4) 130/03 – Rachunek bieżący jednostek budżetowych dla zadania pn. „Budowa ścieżki pieszo – rowerowej w miejscowości Lipianki”
- 5) 201/2 – Rozrachunki z tytułu dostaw i usług dla zadania pn. „Budowa ścieżki pieszo – rowerowej w miejscowości Lipianki”
- 6) 223/02 – Rozliczenie wydatków budżetowych dla zadania pn. „Budowa ścieżki pieszo – rowerowej w miejscowości Lipianki”
- 7) 800/1/7 – Fundusz jednostki dla zadania pn. „Budowa ścieżki pieszo – rowerowej w miejscowości Lipianki”
- 8) 860/3 – Straty i zyski nadzwyczajne oraz wynik finansowy dla zadania pn. „Budowa ścieżki pieszo – rowerowej w miejscowości Lipianki”

II Wykaz kont pozabilansowych

- 1) 980/4 – Plan finansowy wydatków budżetowych pn. „Budowa ścieżki pieszo – rowerowej w miejscowości Lipianki”
- 2) 998/02 – Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego dla zadania pn. „Budowa ścieżki pieszo – rowerowej w miejscowości Lipianki”
- 3) 999/02 – Zaangażowanie wydatków budżetowych przyszłych lat dla zadania pn. „Budowa ścieżki pieszo – rowerowej w miejscowości Lipianki”

Nazwa operacji: „Budowa ścieżki pieszo – rowerowej w miejscowości Lipianki”	
Wydatek poniesiony zgodnie z umową o przyznanie pomocy nr 00452-6922-UM1100495/14 z dnia 19.05.2015 r. w ramach działania „Odnowa i rozwój wsi” objętego PROW na lata 2007 – 2013 (Dz. 600, rozdział 60016, § 6058 – środki unijne, § 6059 – środki własne)	
Opis merytoryczny wydatku – kwota....., dotyczy: zgodnie z fakturą VAT Nr z dnia r. za	
Numer pozycji w Zestawieniu rzeczowo-finansowym: Numer pozycji w Wykazie faktur:	
Kwota wydatków kwalifikowanych w ramach dokumentu: zł w tym: - % ze środków Europejskich zł - % ze środków własnych z budżetu gminy zł Kwota wydatków niekwalifikowanych zł	
Sprawdzono pod względem merytorycznym	Data, podpis i pieczęć funkcyjna
Sprawdzono pod względem formalno-rachunkowym	Data, podpis i pieczęć funkcyjna
Wydatek został poniesiony zgodnie z art. ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo Zamówień Publicznych (Dz. U.)	Data, podpis i pieczęć funkcyjna
Zatwierdzone przez Skarbnika / Zastępcę Skarbnika	Data, podpis i pieczęć funkcyjna
Akceptuje Wójt / Zastępca Wójta	Data, podpis i pieczęć funkcyjna