

BURMISTRZ MIASTA ŁAŃCUTA
ul. Plac Sobieskiego 18
37-100 ŁAŃCUT
OA.0050.215.2022

ZARZĄDZENIE NR 215/2022

BURMISTRZA MIASTA ŁAŃCUTA

z dnia 28 września 2022 r.

w sprawie przyjętych zasad rachunkowości projektu grantowego „Cyfrowa Gmina” o numerze POPC.05.01.00-00.0001/21-00.

Na podstawie art. 30 ust. 1, ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. 2022.559 t.j.) art. 4, 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U.2021.217 t.j.) oraz art. 53 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U.2021.305 t.j.), umowy o powierzenie grantu nr 4737/3/2022 w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014 – 2020 Osi Priorytetowej V Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia REACT-EU”.

§ 1. Ustalam organizację rachunkowości dotyczącą realizacji projektu grantowego „Cyfrowa Gmina” o numerze POPC.05.01.00-00.0001/21-00, zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Kierownikowi Wydziału Funduszy i Zamówień Publicznych, Kierownikowi Wydziału Organizacyjnego - Administracyjnego oraz Skarbnikowi Miasta Łańcuta.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz: Rafał Kumek

I. Wykaz kont księgi głównej

dla realizacji projektu grantowego „Cyfrowa Gmina” o numerze POPC.05.01.00-00.0001/21-00. Umowa o powierzenie grantu nr 4737/3/2022.

Symbol konta	Nazwa konta
011	Środki trwałe
011-P22	Środki trwałe - projekt grantowy „Cyfrowa Gmina” o numerze POPC.05.01.00-00.0001/21-00. Umowa o powierzenie grantu nr 4737/3/2022
013	Pozostałe środki trwałe
013-P22	Pozostałe środki trwałe - projekt grantowy „Cyfrowa Gmina” o numerze POPC.05.01.00-00.0001/21-00. Umowa o powierzenie grantu nr 4737/3/2022
072	Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych
072-P22	Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - projekt grantowy „Cyfrowa Gmina” o numerze POPC.05.01.00-00.0001/21-00. Umowa o powierzenie grantu nr 4737/3/2022
080	Środki trwałe w budowie
080-P22-01	Wydatki kwalifikowane – dofinansowanie
080-P22-02	Wydatki kwalifikowane – środki własne
130	Rachunek bankowy Urzędu Miasta Łańcuta
130-P22	Rachunek bankowy Urzędu Miasta Łańcuta projekt grantowy „Cyfrowa Gmina” o numerze POPC.05.01.00-00.0001/21-00. Umowa o powierzenie grantu nr 4737/3/2022
130-P22-01W	- projekt grantowy „Cyfrowa Gmina” o numerze POPC.05.01.00-00.0001/21-00. Umowa o powierzenie grantu nr 4737/3/2022 - wydatki
130-P22-02	- projekt grantowy „Cyfrowa Gmina” o numerze POPC.05.01.00-00.0001/21-00. Umowa o powierzenie grantu nr 4737/3/2022 - zasilenia
201	Rozrachunki z dostawcami
201-P22...	Rozrachunki z dostawcami projekt grantowy „Cyfrowa Gmina” o numerze POPC.05.01.00-00.0001/21-00. Umowa o powierzenie grantu nr 4737/3/2022

Symbol konta	Nazwa konta
223	Rozliczenie wydatków budżetowych
223-P22	Rozliczenie wydatków budżetowych projekt grantowy „Cyfrowa Gmina” o numerze POPC.05.01.00-00.0001/21-00. Umowa o powierzenie grantu nr 4737/3/2022
401	Zakup usług
401-P22	Zakup usług - projekt grantowy „Cyfrowa Gmina” o numerze POPC.05.01.00-00.0001/21-00. Umowa o powierzenie grantu nr 4737/3/2022
402	Usługi obce
402-P22	Usługi obce - projekt grantowy „Cyfrowa Gmina” o numerze POPC.05.01.00-00.0001/21-00. Umowa o powierzenie grantu nr 4737/3/2022
800	Fundusz jednostki
800-P22	Fundusz jednostki - projekt grantowy „Cyfrowa Gmina” o numerze POPC.05.01.00-00.0001/21-00. Umowa o powierzenie grantu nr 4737/3/2022
980	Plan finansowy wydatków budżetowych
980-P22	Plan finansowy wydatków budżetowych projekt grantowy „Cyfrowa Gmina” o numerze POPC.05.01.00-00.0001/21-00. Umowa o powierzenie grantu nr 4737/3/2022
998	Zaangażowanie roku bieżącego
998-P22	Zaangażowanie roku bieżącego - projekt grantowy „Cyfrowa Gmina” o numerze POPC.05.01.00-00.0001/21-00. Umowa o powierzenie grantu nr 4737/3/2022

II. Zasady dokumentowania wydatków.

1. Dokumenty potwierdzające poniesione wydatki, to wszelkie dokumenty finansowo – księgowo na podstawie których, ewidencjonuje się zdarzenia w systemie finansowo – księgowym i dokonuje się płatności w związku z realizacją zadania.

W przypadku dostaw i usług dokumenty te stanowią:

- 1) Umowy zawarte z kontrahentami
- 2) Faktury VAT
- 3) Rachunki
- 4) Protokoły Odbioru/przyjęcia
- 5) Wyciągi bankowe

2. Faktury oraz inne dokumenty księgowo (listy płac) o równoważnej wartości dowodowej potwierdzających poniesienie wydatków powinny być opisane w sposób wskazany poniżej:

Pierwsza strona

- 1) Należy wpisać Nr decyzji, z której pozyskiwane jest dofinansowanie w ramach zadania,

- 2) Informacja identyfikująca wnioski o refundację, w którym wskazano wydatek do rozliczenia: „**Ujęto we wniosku o refundację za okres od.....do**”.

Druga strona

- 1) numer umowy i datę jej zawarcia,
- 2) wartość dofinansowania (refundacji),
- 3) dokumenty sprawdzone i zatwierdzone do realizacji podlegają dekretacji przed ich ujęciem w ewidencji księgowej. Dekretacja dokumentów określa ogół czynności związanych z przygotowaniem dokumentów do księgowania, wydaniem dyspozycji co do sposobu ich księgowania i pisemnym potwierdzeniem jej wykonania.
- 4) dowody księgowe zatwierdza do wypłaty główny księgowy i kierownik jednostki według zasad określonych przez jednostkę.
- 5) adnotację, iż zadanie jest realizowane/wydatki wykazane na fakturze są poniesione zgodnie z ustawą Prawo Zamówień Publicznych, wraz z podaniem podstawy prawnej (nr. artykułu, ustępu oraz punktu ustawy a także wskazaniem właściwego dziennika Ustaw),
- 6) sprawdzenie/zatwierdzenie pod względem formalnym, rachunkowym i merytorycznym oraz kontrola wstępna (wraz z podpisami osób upoważnionych)
- 7) W przypadku braku możliwości (zbyt mało miejsca) umieszczenia wszystkich wymaganych zapisów na drugiej stronie faktury, dopuszcza się możliwość umieszczania w/w informacji na kartce papieru – na stałe dołączonej do dokumentu księgowego – z nagłówkiem: „**Załącznik do faktury Nr z dnia**”. W takim przypadku na fakturze powinna znaleźć się także informacja, że dany dokument posiada załącznik
- 8) Prowadzenie ewidencji wykonania dochodów i wydatków w szczególności do klasyfikacji budżetowej.

3. Dowody księgowe zatwierdza Burmistrz Miasta

III. Archiwizacja dokumentacji Projektu.

1. Wszystkie dokumenty księgowe projektu grantowego „Cyfrowa Gmina” o numerze POPC.05.01.00-00.0001/21-00 - umowa o powierzenie grantu nr 4737/3/2022, oraz pozostałe dokumenty związane z realizacją zadania, powinny być przechowywane przez okres 10 lat od daty jego zakończenia.
3. Wszystkie dokumenty w/w zadania winny być przygotowane w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo.