

BURMISTRZ MIASTA ŁAŃCUTA

ul. Plac Sobieskiego 18
37-100 ŁAŃCUT
OA.0050.188.2024

ZARZĄDZENIE NR 188/2024

BURMISTRZA MIASTA ŁAŃCUTA

z dnia 4 września 2024 r.

w sprawie przyjętych zasad rachunkowości zadania „Rozwój e-usług publicznych świadczonych na terenie Miasta Łańcuta”.

Na podstawie art. 30 ust. 1, ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz.U.2024.609 z późn.zm.) art. 4, 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz.U.2023.120 z późn.zm.) oraz art. 53 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz.U.2023.1270 z późn.zm.) i umowy o dofinansowanie nr FEPK.01.02-IZ.00-0063/23 Projektu pn. „Rozwój e-usług publicznych świadczonych na terenie Miasta Łańcuta” współfinansowanego w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Podkarpacia 2021-2027, priorytet FEPK.01 Konkurencyjna i Cyfrowa Gospodarka, działanie FEPK.01.02 Cyfryzacja.

§ 1. Ustalam organizację rachunkowości dla zadania „Rozwój e-usług publicznych świadczonych na terenie Miasta Łańcuta”, zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

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

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz: Damian Szubart

Załącznik
do Zarządzenia Nr 188/2024
Burmistrza Miasta Łańcuta
z dnia 4 września 2024 r.

I. Wykaz kont księgi głównej

dla zadania „Rozwój e-usług publicznych świadczonych na terenie Miasta Łańcuta”. Umowa nr FEPK.01.02-IZ.00-0063/23. W celu zapewnienia identyfikacji operacji gospodarczych oraz prawidłowego przyporządkowania kosztów kwalifikujących się do współfinansowania, w księgach rachunkowych jednostki budżetowej realizującej projekt wyodrębnia się dziennik o numerze P31 oraz konta księgowe dla potrzeb prowadzenia wyodrębnionej ewidencji w/w Projektu.

Symbol konta	Nazwa konta
011	Środki trwałe
011-P31...	Środki trwałe - „Rozwój e-usług publicznych świadczonych na terenie Miasta Łańcuta”. Umowa nr FEPK.01.02-IZ.00-0063/23.
013	Pozostałe środki trwałe
013-P31	Pozostałe środki trwałe - „Rozwój e-usług publicznych świadczonych na terenie Miasta Łańcuta”. Umowa nr FEPK.01.02-IZ.00-0063/23.
020	Wartości niematerialne i prawne
020-P31	Wartości niematerialne i prawne - „Rozwój e-usług publicznych świadczonych na terenie Miasta Łańcuta”. Umowa nr FEPK.01.02-IZ.00-0063/23.
071	Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych
071-P31...	Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - „Rozwój e-usług publicznych świadczonych na terenie Miasta Łańcuta”. Umowa nr FEPK.01.02-IZ.00-0063/23.
072	Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

072-P31	Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych - „Rozwój e-usług publicznych świadczonych na terenie Miasta Łańcuta”. Umowa nr FEPK.01.02-IZ.00-0063/23.
080	Środki trwałe w budowie
080-P31	Środki trwałe w budowie - „Rozwój e-usług publicznych świadczonych na terenie Miasta Łańcuta”. Umowa nr FEPK.01.02-IZ.00-0063/23.
080-P31-01	Wydatki kwalifikowane – dofinansowanie „7”
080-P31-02	Wydatki kwalifikowane – środki własne „9”
080-P31-03	Wydatki niekwalifikowane
130	Rachunek bankowy Urzędu Miasta Łańcuta
130-P31	Rachunek bankowy Urzędu Miasta Łańcuta - „Rozwój e-usług publicznych świadczonych na terenie Miasta Łańcuta”. Umowa nr FEPK.01.02-IZ.00-0063/23.
130-P31-01W	- „Rozwój e-usług publicznych świadczonych na terenie Miasta Łańcuta”. Umowa nr FEPK.01.02-IZ.00-0063/23 – wydatki.
130-P31-02	- „Rozwój e-usług publicznych świadczonych na terenie Miasta Łańcuta”. Umowa nr FEPK.01.02-IZ.00-0063/23 - zasilenia
201	Rozrachunki z dostawcami
201-P31...	Rozrachunki z dostawcami - „Rozwój e-usług publicznych świadczonych na terenie Miasta Łańcuta”. Umowa nr FEPK.01.02-IZ.00-0063/23.
223	Rozliczenie wydatków budżetowych
223-P31	Rozliczenie wydatków budżetowych - „Rozwój e-usług publicznych świadczonych na terenie Miasta Łańcuta”. Umowa nr FEPK.01.02-IZ.00-0063/23.
245	Wpływy do wyjaśnienia
245-P31	Wpływy do wyjaśnienia. „Rozwój e-usług publicznych świadczonych na terenie Miasta Łańcuta”. Umowa nr FEPK.01.02-IZ.00-0063/23.
401	Zakup usług
401-P31	Zakup usług - „Rozwój e-usług publicznych świadczonych na terenie Miasta Łańcuta”. Umowa nr FEPK.01.02-IZ.00-0063/23.
401-P31-01	Wydatki kwalifikowane – dofinansowanie „7”
401-P31-02	Wydatki kwalifikowane – środki własne „9”
401-P31-03	Wydatki niekwalifikowane
402	Usługi obce
402-P31	Usługi obce - „Rozwój e-usług publicznych świadczonych na terenie Miasta Łańcuta”. Umowa nr FEPK.01.02-IZ.00-0063/23.
402-P31-01	Wydatki kwalifikowane – dofinansowanie „7”
402-P31-02	Wydatki kwalifikowane – środki własne „9”

402-P31-03	Wydatki niekwalifikowane
800	Fundusz jednostki
800-P31	Fundusz jednostki - „Rozwój e-usług publicznych świadczonych na terenie Miasta Łańcuta”. Umowa nr FEPK.01.02-IZ.00-0063/23.
810	Dotacje budżetowe oraz środki z budżetu na inwestycje
810-P31	Dotacje budżetowe oraz środki z budżetu na inwestycje - „Rozwój e-usług publicznych świadczonych na terenie Miasta Łańcuta”. Umowa nr FEPK.01.02-IZ.00-0063/23.
980	Plan finansowy wydatków budżetowych
980-P31	Plan finansowy wydatków budżetowych - „Rozwój e-usług publicznych świadczonych na terenie Miasta Łańcuta”. Umowa nr FEPK.01.02-IZ.00-0063/23.
998	Zaangażowanie roku bieżącego
998-P31	Zaangażowanie roku bieżącego - „Rozwój e-usług publicznych świadczonych na terenie Miasta Łańcuta”. Umowa nr FEPK.01.02-IZ.00-0063/23.
999	Zaangażowanie lat następnych
999-P31	Zaangażowanie lat następnych - „Rozwój e-usług publicznych świadczonych na terenie Miasta Łańcuta”. Umowa nr FEPK.01.02-IZ.00-0063/23.

II. Zasady dokumentowania wydatków.

1. Dokumenty potwierdzające poniesione wydatki, to wszelkie dokumenty finansowo – księgowe 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 księgowe (listy płac) o równoważnej wartości dowodowej potwierdzających poniesienie wydatków powinny być opisane w sposób wskazany poniżej:

Pierwsza strona

- 1) Należy wpisać Nr decyzji oraz nazwę programu operacyjnego, z którego pozyskiwane jest dofinansowanie w ramach zadania,
- 2) Informacja identyfikująca wniosek o refundację, w którym wskazano wydatek do rozliczenia: „**Wniosek o płatność nr**”.

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 zadania - „Rozwój e-usług publicznych świadczonych na terenie Miasta Łańcuta” Umowa nr FEPK.01.02-IZ.00-0063/23 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.

Sporządził:
Bernardeta Kiełbicka – Woś
Główny Księgowy