

Zarządzenie Nr 29/UE/2022
Wójta Gminy Radziejów
z dnia 29 kwietnia 2022 r.

w sprawie zasad rachunkowości w zakresie realizacji projektu pn. „Cyfrowa Gmina”.

Na podstawie art. 30 ust. 1 i art. 31 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559), art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.), art. 17 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.), 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 2020 r. poz. 342), **zarządzam, co następuje:**

§ 1. Wprowadza się zasady rachunkowości dla potrzeb realizacji projektu pn. „**Cyfrowa Gmina**”, współfinansowanego w ramach Osi Priorytetowej V Rozwój Cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia REACT-EU.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega publikacji w sposób zwyczajowo przyjęty oraz obowiązuje w okresie realizacji projektu.



WOJTA
dr Marek Szuszman

Załącznik
do Zarządzenia Nr 29/UE/2022
Wójta Gminy Radziejów
z dnia 29 kwietnia 2022 r.

Zasady rachunkowości dla potrzeb realizacji projektu pn. „Cyfrowa Gmina” współfinansowanego w ramach Osi Priorytetowej V Rozwój Cyfrowy JST ora wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia REACT-EU.

1. Ewidencja księgowa projektu prowadzona będzie w księgach rachunkowych Urzędu Gminy Radziejów na wyodrębnionych kontach dla operacji gospodarczych związanych z projektem.
2. W zakresie wydatków związanych z realizacją projektu stosuje się odpowiednie podziałki klasyfikacyjne wskazujące na źródło środków.
3. Podstawą ewidencji zdarzeń gospodarczych są dowody księgowe – oryginały. Realizacji wydatków dokonuje się na podstawie prawidłowo wystawionych, opisanych i zatwierdzonych dokumentów księgowych. Wszystkie dokumenty finansowe dotyczące projektu przechowywane są w osobnych zbiorach, przez okres wskazany w umowie o dofinansowanie projektu.
4. Dla projektu wprowadza się odpowiednie wyznaczniki nr 10 dla transakcji oraz kont księgowych związanych z projektem oraz wyznacznik 19 dla konta 130 i 720:
Wprowadzony wyznacznik oznacza odpowiednio symbol, numer, wyróżnik przy ewidencji, który umożliwia sporządzenie wydruku komputerowego w określonym przedziale czasowym ujmującego zdarzenia związane z projektem.
5. Ustala się obieg dokumentów finansowych dotyczących realizacji projektu:
 - rachunki, faktury przekazywane są do Referatu Finansowego, gdzie dokonywana jest ocena dokumentów pod względem finansowym,
 - akceptacji faktur i rachunków dokonuje Skarbnik i Wójt,
 - oryginały dokumentów finansowych przechowywane są w Referacie Finansowym, oryginały pozostałej dokumentacji oraz oryginały wniosków o płatność przechowywane są na stanowisku „Inspektora ds. pozyskiwania funduszy unijnych w Urzędzie Gminy Radziejów”,
 - wszystkie dokumenty przechowywane są w wydzielonych segregatorach z oznakowaniem zgodnym z zasadami promocji projektu.
- 6 Plan kont:

- Plan kont dla jednostki budżetowej:

Konta bilansowe:

- 130-19-750-75023-6257-0010 rachunek bieżący jednostki – dla projektu pn. „Cyfrowa Gmina” (środki unijne),
- 011-10 – środki trwałe - dla projektu pn. „Cyfrowa Gmina”,
- 071-10 – umorzenia środków trwałych dla projektu pn. „Cyfrowa Gmina”,
- 080-10-750-75023-6057-0010 – środki trwałe w budowie (inwestycje) dla projektu pn. „Cyfrowa Gmina” (środki unijne),

201- rozrachunki z odbiorcami i dostawcami.

Wpływy faktur oraz zapłata będzie ewidencjonowana na koncie 201 z nazwą kontrahenta. Wszelkie wydatki realizowane są formie rozliczenia bezgotówkowego, przeprowadzonego przelewem za pośrednictwem rachunku bankowego.

Do konta wygenerowany jest automatycznie w programie księgowym numer kontrahenta na podstawie danych kontrahenta w tym szczególności nr NIP. Raz wygenerowany numer jest aktualny dla danego roku, jak również w kolejnych latach.

Na wydrukach księgowych do indywidualnego numeru kontrahenta widnieje klasyfikacja budżetowa dotycząca projektu pn. „Cyfrowa Gmina” – 750-75023-6057-0010, co umożliwia identyfikację operacji z kontrahentem dotyczące projektu.

720-19-750-75023-6257-0010 przychody z tytułu dochodów budżetowych – dla projektu pn. „Cyfrowa Gmina”,

800-10 -fundusz jednostki dla projektu pn. „Cyfrowa Gmina”,

810-10 – dotacje budżetowe, płatności z budżetu środków europejskich oraz środki z budżetu na inwestycje dla programu pn. „Cyfrowa Gmina”.

Konta pozabilansowe:

998-750-75023-6057-0010 zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego – dla projektu pn. „Cyfrowa Gmina” (środki unijne).

7. Ustala się zasady numerowania dowodów księgowych:

- wyciąg bankowy (WB) kolejny numer,
- dowody bankowe ujęte w wyciągu bankowym – numer kolejny nadany przez S,
- faktury i rachunki (FA) – numer kolejny nadany przez S,

8 W sprawach nieuregulowanych niniejszym zarządzeniem mają zastosowanie wewnętrzne przepisy obowiązujące w jednostce oraz w umowie o dofinansowanie projektu.

WÓJT
Dr. Marek Szuszman