Zarządzenie Nr 59/2020
z dnia 18.05.2020 r.

w sprawie ustalenia (zasad) polityki rachunkowości dla projektu Nr UDA-RPLD.05.03.02-10-0004/19-00 pn.: „ Gospodarka wodno-ściekowa w Aglomeracji Moszczenica – racjonalizacja gospodarki w zakresie odprowadzania i oczyszczania ścieków komunalnych oraz racjonalizacja zaopatrzenia w wodę" w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020

Na podstawie art. 10 ust. 3 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351), art. 40 ust. 4 pkt 1 ustawy o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2017 poz. 2077, Dz. U z 2018 r. poz. 1000, poz. 62, poz. 1366, poz. 1693, poz. 1669, poz.2354, poz. 2500), Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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 2017 r, poz. 1911 z późń. zm.) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych. (t.j. Dz. U. z 2014 r. poz. 1053 z późn. zm.) — zarządzam co następuje:

§ 1

1. Realizację projektu prowadzi się na podstawie umowy o dofinansowanie Nr UDA-RPLD.05.03.02-10-0004/19-00 pn.: „Gospodarka wodno-ściekowa w Aglomeracji Moszczenica – racjonalizacja gospodarki w zakresie odprowadzania i oczyszczania ścieków komunalnych oraz racjonalizacja zaopatrzenia w wodę" w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020.
2. Dla realizacji wydatków projektu prowadzi się w Urzędzie Gminy w Moszczenicy wyodrębniony rejestr księgowy pod nazwą „Gospodarka wodno-ściekowa". Wszystkie dokumenty związane z realizacją wydatków projektu ewidencjonuje się w w/w rejestrze księgowym.
3. Ewidencja księgowa projektu prowadzona jest zgodnie z zasadami funkcjonowania kont określonymi z Załączniku Nr 1 do Zarządzenia Nr 171/2017 Wójta Gminy Moszczenica z dnia 29 grudnia 2017 roku w sprawie dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości w Urzędzie Gminy w Moszczenicy. Ewidencja prowadzona jest według podziałek klasyfikacji budżetowej wydatków:

Dział	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska
Rozdział	90001	Pozostała działalność
Paragraf	6050	wydatki niekwalifikowalne,

6057 wydatki kwalifikowalne - udział środków unijnych

6059 wydatki kwalifikowalne - udział środków własnych

4. Realizacja wydatków kwalifikowanych następuje zgodnie ze złożonym wnioskiem o przyznanie pomocy, podpisaną umową oraz zestawieniem rzeczowo-finansowym, który stanowi załącznik do umowy o przyznanie pomocy. Zapłata następuje na podstawie prawidłowo wystawionych, opisanych i zatwierdzonych dokumentów księgowych z rachunku bankowego jednostki o numerze 52 8973 0003 0070 0700 0707 0202.
5. Każdy dokument księgowy (faktura bądź rachunek) musi zawierać:
   a. numer i datę wpływu do Urzędu Gminy - numer i datę wpływu do księgowości
   b. numer umowy o przyznaniu pomocy
   c. nazwę zadania realizacji projektu
   d. - numer pozycji zestawienia rzeczowo-finansowego wniosku o płatność
   e. kwotę kosztów kwalifikowalnych
   f. pieczątki: sprawdzono pod względem merytorycznym, sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym, dokument poddany kontroli na podstawie art. 54 ust. 1 pkt 3, stwierdzenie zgodności czynności pod względem legalności, celowości i gospodarności, zatwierdzenie do wypłaty, stwierdzenie dokonania zapłaty, nadanie klasyfikacji Wspólnego Słownika Zamówień (CPV), pieczątkę zapłacono przelewem
   g. na pierwszej stronie dokumentu należy wpisać lub zastosować stosowną pieczątkę:

"Projekt współfinansowany w ramach ... Osi priorytetowej RPO WŁ 2014-2020 ze środków EFRR....".
„Załącznik do wniosku o płatność z dnia .....r."

   h. Dodatkowy załącznik Nr 2 zgodnie z wzorem z załącznika Nr 1 do niniejszego zarządzenia.
   i. Zamieszczenie powyższych informacji pracownik merytoryczny dokonuje na dodatkowych kartach trwale spiętych z dokumentem, oznaczając ją jako „Załącznik Nr 1 i Załącznik Nr 2". Na rewersie dokumentu umieszczona jest następująca informacja podpisana przez pracownika merytorycznego „Opis operacji gospodarczej znajduje się w Załączniku Nr 1 i Załączniku Nr 2 do niniejszego dokumentu, który jest jego integralną częścią". Jest to zasada przyjęta Zarządzeniem Nr 171/2017 Wójta Gminy Moszczenica w sprawie

dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości w Urzędzie Gminy w Moszczenicy.

6. Księgi rachunkowe prowadzone są za pomocą programu komputerowego Księgowość Budżetowa.
7. Każdy użytkownik programu posiada indywidualne hasła zabezpieczające dostęp do wprowadzania danych.
8. Podstawą zapisów w księgach rachunkowych są dowody księgowe (oryginały dokumentów):
   a wyciąg bankowy,
   b faktura VAT/rachunek,
   c nota księgowa,
   d polecenie księgowe,
   e lista płac, itd.
9. Zapisy zdarzeń ujmowane są w rejestrze księgowym chronologicznie.
10. U beneficjenta przechowywana będzie całość dokumentacji związanej z realizacją operacji do dnia, w którym upłynie 5 lat od dnia wypłaty płatności końcowej.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 3

W sprawach nieuregulowanych niniejszym zarządzeniem stosuje Zarządzenie Nr 171/2017 Wójta Gminy Moszczenica z dnia 29 grudnia 2017 roku z późniejszymi zmianami.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania z mocą obowiązującą od dnia 15 stycznia 2020 roku.

WÓJT GMINY
MOSZCZENICA
Marceli Piekarek

Załącznik nr 1 do
Zarządzenia Nr 59/2020
Wójta Gminy Moszczenica
z dnia 18.05.2020 r.

Wzór opisu do faktury lub innego dokumentu o równoważnej wartości dowodowej do wniosku o płatność Beneficjenta w ramach projektu współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020

Fundusze Europejskie Program Regionalny | promuje łódzkie | Unia Europejska Europejskie Fundusze Strukturalne i Inwestycyjne

Umowa o dofinansowanie nr .....z dnia.....

Projekt pn.....

Opis do .....nr ..... z dnia .....
(Nazwa i numer dokumentu oraz data wystawienia)

Nr kontraktu/umowy z wykonawcą..... z dnia .....

Wydatki kwalifikowalne w kwocie:..... PLN, w tym VAT:.....PLN

Wydatki niekwalifikowalne w kwocie:..... PLN, w tym VAT:.....PLN

Wydatki niewchodzące do projektu w kwocie:..... PLN, w tym VAT:.....PLN

Nr zadania	Nazwa kategorii kosztu	Kwota wydatków kwalifikowalnych **z faktury** dla danej kategorii	w tym VAT	dofinansowanie	nazwa limitu*	Kwota wydatków w ramach limitu
	suma					

☐ Wydatek wykazany w dokumencie **jest** poniesiony na podstawie przepisów Ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych (**Dz.U.2013.907 j.t.** ze zm.)

☐ Wydatek wykazany w dokumencie **nie jest objęty przepisami** Ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych (**Dz.U.2013.907 j.t.** ze zm.)

Data sporządzenia opisu i podpis osoby uprawnionej

WÓJT GMINY MOSZCZENICA
Marek Piekarek