

ZARZĄDZENIE NR 138/2019

Wójta Gminy Kroczyce

z dnia 25 października 2019 roku

w sprawie: **zmiany Zarządzenia nr 167/2017 Wójta Gminy Kroczyce z dnia 31 grudnia 2017r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Gminy Kroczyce**

Na podstawie art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019r., poz. 351) oraz szczególnych ustaleń określonych w art. 40 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019r., poz. 869)

Wójt Gminy Kroczyce

zarządza

§ 1

1. W związku z podpisaniem przez Gminę Kroczyce umowy o dofinansowanie projektu pn. „**Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Kroczyce – etap II**”, wprowadzam zmiany w załączniku nr 1 do Zarządzenia nr 167/2017 Wójta Gminy Kroczyce z dnia 31 grudnia 2017r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Gminy Kroczyce.
2. W punkcie IV „Zasady szczególne dla ewidencji operacji współfinansowanych ze źródeł zewnętrznych, w tym z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych” po punkcie G wprowadza się punkt H w brzmieniu:

„H. PROJEKT pn. „BUDOWA KANALIZACJI SANITARNEJ NA TERENIE GMINY KROCZYCE – ETAP II”

1. Niniejsze przedsięwzięcie realizowane jest na podstawie **umowy o dofinansowanie numer UDA-RPSL.05.01.01-24-069F/18/00 z dnia 10.10.2019r**
2. Projekt uzyskał dofinansowanie w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 Oś priorytetowa V „Ochrona środowiska i efektywne wykorzystywanie zasobów” Działanie 5.1 „Gospodarka wodno-ściekowa” Poddziałanie 5.1.1 „Gospodarka wodno-ściekowa ZIT”.

3. Na potrzeby projektu utworzony został **rachunek bankowy** pomocniczy Gminy Kroczyce prowadzony w Banku Spółdzielczym w Szczekocinach o numerze 24 **8277 0002 0030 0000 4269 0133**, z którego ponoszone będą wydatki dotyczące projektu i na który wpływać będzie dofinansowanie.
4. W celu wyodrębnienia ewidencji księgowej projektu w ramach prowadzonych przez Gminę Kroczyce ksiąg rachunkowych tworzy się częściowy dziennik księgowy.
5. Zdarzenia gospodarcze ewidencjonuje się na kontach syntetycznych opisanych w załączniku nr 4 do niniejszego zarządzenia.
6. Bilansowe operacje gospodarcze w ramach projektu wyodrębnia się poprzez wprowadzenie **kodu księgowego „-94”** do istniejących już analitycznych kont księgowych.
7. Operacje pozabilansowe na potrzeby projektu wyodrębnia się poprzez wprowadzenie do istniejących analitycznych pozabilansowych kont księgowych następujących kodów w postaci 6-cyfrowych podparagrafów do paragrafów klasyfikacji budżetowej:
 - „000094” - dla operacji, dotyczących wydatków inwestycyjnych,
 - „000085” – dla ewidencji rozliczeń z tytułu VAT naliczonego.
8. Numeracja zapisów w dzienniku częściowym, wyodrębnionym dla projektu, prowadzona jest niezależnie od numeracji zapisów w dzienniku właściwym dla pozostałych operacji gospodarczych, niezwiązanych z projektem.
9. Dochody z tytułu dofinansowania ujmowane są w planie dochodów organu, a wydatki związane z projektem – w planie wydatków Urzędu Gminy Kroczyce wg klasyfikacji budżetowej w paragrafach z odpowiednią dla rodzaju środków czwartą cyfrą, an podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów, rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.
10. Wydatki niekwalifikowane przedsięwzięcia ujmuje się w odpowiednich paragrafach z czwartą cyfrą „-0”.
11. Dowody księgowe, dotyczące w/w rodzajów zadań winny być opisane w sposób, aby jednoznaczny był związek wydatku z realizacją projektu.
12. Archiwizacja dokumentów nastąpi zgodnie z zasadami wskazanymi w umowie o dofinansowanie projektu.
13. Dokumenty księgowe, związane z projektem przechowywane są w zamykanych szafach w Referacie Finansowym Urzędu Gminy Kroczyce wraz z innymi dokumentami, jednakże przekazując całą dokumentację do archiwum zakładowego UG, dokumenty te wydzielone będą do odrębnych teczek/segregatorów oraz odpowiednio oznaczone, w celu zapewnienia zachowania minimalnego okresu archiwizacji, wymaganego odpowiednimi dokumentami

programowymi. Następnie, za pokwitowaniem pracownika, odpowiedzialnego za prowadzenie archiwum, przechowywane będą w archiwum zakładowym Urzędu Gminy Kroczyce.

14. Do kwestii nieuregulowanych w niniejszym punkcie stosuje się zapisy ogólne zarządzenia w sprawie polityki rachunkowości w Urzędzie Gminy Kroczyce”.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy oraz Głównemu Księgowemu Urzędu Gminy Kroczyce.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
inż. Stefan Pantak