

ZARZĄDZENIE NR 3/2014
WÓJTA GMINY GRUDZIĄDZ
z dnia 31 stycznia 2014 roku

w sprawie wprowadzenia przepisów wewnętrznych zasad (polityki) rachunkowości dla Urzędu Gminy Grudziądz w zakresie Programu Operacyjnego RYBY „Zrównoważony rozwój sektora Rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007 – 2013” – w ramach środka 4.1. Wzmocnienie konkurencyjności i utrzymanie atrakcyjności obszarów zależnych od rybactwa.

Na podstawie art. 10 i art. 13 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz.330) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 stycznia 2012 r. w sprawie szczególnych zasad 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. Nr 22, poz. 121) oraz w związku z realizacją umowy o dofinansowanie Nr 000111-6173-SW0200172/13 z dnia 26 listopada 2013 r. o dofinansowanie operacji pod nazwą „Rewitalizacja miejscowości Mokre poprzez urządzenie Wiejskiego Targu Rybnego wraz z parkingiem i dojazdami”.

zarządzam, co następuje:


§1. Zatwierdzam i wprowadzam do użytku przepisy wewnętrzne dotyczące przyjętych zasad rachunkowości w Urzędzie Gminy Grudziądz w zakresie ewidencji księgowej projektu objętego dofinansowaniem.

§ 2. 1. Sprawy nie objęte niniejszym zarządzeniem zostały uregulowane odrębnymi zarządzeniami wewnętrznymi:

- a) Zarządzenie Nr 23/2011 z dnia 3 czerwca 2011 r.- Instrukcja obiegu, kontroli i archiwizowania dokumentów księgowych oraz dokumentów związanych z realizacją projektów unijnych w Urzędzie Gminy w Grudziądzu;
- b) Zarządzenie Nr 24/2011 z dnia 3 czerwca 2011 r. wprowadzenie dokumentacji zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Gminy w Grudziądzu;
- c) Zarządzenie Nr 6/2008 z dnia 14 lipca 2008 r. - w sprawie wprowadzenia regulaminu kontroli w jednostkach organizacyjnych Gminy Grudziądzu;
- d) Zarządzenie Nr 2/2011 z 31 stycznia 2011 r. - w sprawie instrukcji gospodarki kasowej w Urzędzie Gminy w Grudziądzu;
- e) Zarządzenie Nr 54/2010 z dnia 15 listopada 2010 r. – w sprawie instrukcji inwentaryzacyjnej w Urzędzie Gminy w Grudziądzu,

§ 3. Ustala się szczególne procedury związane z realizacją, rozliczeniem operacji „Rewitalizacja miejscowości Mokre poprzez urządzenie Wiejskiego Targu Rybnego wraz z parkingiem i dojazdami” według załącznika do zarządzenia.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT

mgr inż. JAN TESMER

Szczególne procedury związane z realizacją, rozliczeniem projektu

Dla projektu realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Ryby „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013” – w ramach środka 4.1. Rozwój obszarów zależnych od rybactwa z wyłączeniem realizacji operacji polegających na funkcjonowaniu lokalnej grupy rybackiej (LGR) oraz nabywaniu umiejętności i aktywizacji lokalnych społeczności, zostaje wprowadzona odrębna ewidencja księgową w obszarze ksiąg rachunkowych realizowanego projektu oraz na potrzeby realizacji projektu „Rewitalizacja miejscowości Mokre poprzez urządzenie Wiejskiego Targu Rybnego wraz z parkingiem i dojazdami” założono odrębne rachunki bankowe.

Program Operacyjny Ryby finansowany będzie w 75% ze środków Unii Europejskiej oraz 25 % ze środków Budżetu Państwa. Dofinansowanie na realizację operacji jest wypłacane w formie zaliczki w wysokości określonej w harmonogramie płatności na wyodrębniony rachunek bankowy przeznaczony wyłącznie do obsługi zaliczki.

Wszystkie płatności dokonywane przez Beneficjenta w związku z realizacją Operacji będą dokonywane z wyodrębnionych dla Operacji rachunków bankowych.

Wszystkie dokumenty księgowe projektu muszą być prawidłowo opisane, tak aby widoczny był ich związek z projektem. Opis dokumentu powinien zawierać co najmniej:

- numer umowy o dofinansowanie projektu,
- adnotację: Projekt jest współfinansowany z Europejskiego Funduszu Rybackiego i publicznych środków krajowych,
- kwalifikowalność wydatków: wydatek kwalifikowalny, zgodny z załącznikiem nr.....do umowy o dofinansowanie nr tj. z zestawieniem rzeczowo-finansowym operacji, Ponadto każdy dokument księgowy powinien zawierać informację o poprawności merytorycznej i formalno-rachunkowej czyli ustaleniu rzetelności ich danych, celowości, gospodarności oraz legalności operacji gospodarczych wyrażonych w dowodach, rozumianej jako ich zgodność z prawem, - informację o zgodności wydatku z ustawą z 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych.

Za przygotowanie i rozliczenie wniosków odpowiedzialny jest Referat Budownictwa i Gospodarki Komunalnej.

Do podpisywania i zatwierdzania dokumentów upoważniony jest Wójt, Sekretarz oraz Skarbnik i Kierownik Referatu Finansów i Podatków.

Dokumentacja księgową związaną z realizacją Projektu będzie przechowywana w Referacie Finansów i Podatków a następnie archiwizowana w siedzibie Urzędu Gminy.

Pozostałe procedury nie omówione powyżej reguluje Umowa o dofinansowanie w ramach Programu Operacyjnego Ryby 2007-2013, Nr umowy: 00111-6173-SW0200172/13 WS-II-B.052.2.81.677.2013 z dnia 26 listopada 2013 r.

WÓJT

mgr inż. JAN TESMER