

ZARZĄDZENIE NR 586/2015
PREZYDENTA MIASTA WAŁBRZYCHA
z dnia 14.07.2015 roku

w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 808/2014 Prezydenta Miasta Wałbrzycha z dnia 3 września 2014 roku w sprawie zasad (polityki) rachunkowości

§ 1. W § 1 Zarządzenia Nr 808/2014 roku Prezydenta Miasta Wałbrzycha z dnia 3 września 2014 roku w sprawie zasad (polityki) rachunkowości dopisuje się punkt 6) o następującym brzmieniu:

„6) Zasady ujmowania zdarzeń gospodarczych związanych z realizacją ZIT RPO WD 2014-2020 stanowiące załącznik nr 6 do zarządzenia” stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Pozostałe zapisy Zarządzenia Nr 808/2014 roku Prezydenta Miasta Wałbrzycha z dnia 3 września 2014 roku pozostają bez zmian.

§ 3. Wykonanie Zarządzenia powierzam wszystkim pracownikom Urzędu Miejskiego w Wałbrzychu.

§ 4. Nadzór nad wykonaniem Zarządzenia powierzam Skarbnikowi i Sekretarzowi Miasta Wałbrzycha.

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Z upoważnienia Prezydenta
Zygmunt Nowaczyk
Zastępca Prezydenta Miasta Wałbrzycha

SKARBNIK
MIASTA WAŁBRZYCHA

Ewa Klusek

RADCA PRAWNY

Maria Gajewska

KLEKOWA
Patrycja Skiborska

Załącznik 1
do Zarządzenia Nr 586/2015
Prezydenta Miasta Wałbrzycha
z dnia 14.07.2015 r.

ZASADY UJMOWANIA ZDARZEŃ GOSPODARCZYCH ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZIT RPO WD 2014-2020

W związku z Uchwałą Nr III/21/2015 Rady Miejskiej Wałbrzycha z dnia 22 stycznia 2015r. zadania wynikające z Porozumienia zawartego w dniu 12 czerwca 2015 roku w sprawie powierzenia zadań w ramach instrumentu Zintegrowane Inwestycje Terytorialne Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego 2014-2020 przez Zarząd Województwa Dolnośląskiego – Gminie Wałbrzych jako Instytucji w imieniu Gminy Wałbrzych wykonywać będzie jednostka budżetowa Instytucja Pośrednicząca Aglomeracji Wałbrzyskiej coraz Porozumienia Międzygminnego zawartego w dniu 24.02.2015r. Przez Gminy tworzące ZIT Aglomeracji Wałbrzyskiej.

I. Pomoc Techniczna.

§ 1. Zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych UM - organu zawarte są w załączniku Nr 3 do niniejszego Zarządzenia. Wszystkie zdarzenia gospodarcze ujmowane są zgodnie z planem kont dla organu uwzględniając zapisy niniejszego załącznika.

§ 2. Księgowość UM –organu w systemie OTAGO prowadzona jest w oparciu o posiadane rachunki bankowe. Do poszczególnych rachunków bankowych w systemie przypisuje się konta z planu kont i operacje do rachunku. W ramach poszczególnych rachunków system ewidencjonuje operacje w dziennikach prowadzonych osobno dla poszczególnych grup dowodów księgowych m.in. wyciągów bankowych, sprawozdań i poleceń księgowania „PK”.

§ 2. W celu realizacji projektu w ramach Pomocy Technicznej Gmina wyodrębnia rachunki bankowe w celu prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej.

§ 3. Operacje księgowe stanowiące wpływ środków przeznaczonych na realizację zadania na rachunek bankowy otworzony dla projektu, księgowane są z odpowiednią klasyfikacją budżetową oraz kategorią zadania i ujmowane są w sprawozdaniu miesięcznym Rb-27S z organu.

§ 5. W przypadku braku środków na koncie bankowym otworzonym w celu realizacji projektu, dokonuje się jego zasilenia z rachunku gminy, następnie środki te przekazywane są

do jednostki budżetowej Instytucja Pośrednicząca Aglomeracji Wałbrzyskiej na wyodrębnione konto w celu realizacji projektu.

§ 6. Sprawozdania z wykonania planu dochodów i wydatków jednostki budżetowej Instytucja Pośrednicząca Aglomeracji Wałbrzyskiej sprawdzane są pod względem formalno-rachunkowym. Na każdym sprawozdaniu umieszcza się zapis :zaksięgowano” oznaczający sprawdzenie dokumentu i prawidłowe jego zaksięgowanie oraz numer dowodu nadany przez system.

§ 7.1. Sprawozdania jednostkowe Rb 27S i Rb 28S przesyłane są przez jednostkę budżetową IPAW drogą elektroniczną lub papierową. W przypadku wersji elektronicznej, sprawozdania przesyłane są w formacie xml umożliwiając wczytanie sprawozdania do programu księgowego OTAGO.

2. Sprawozdania jednostkowe księgowane są według poszczególnych kategorii zadań realizowanych przez jednostkę.
3. Sprawozdania przesyłane drogą elektroniczną przechowywane są w folderach znajdujących się na zasobie wspólnym Biura Budżetu a sprawozdania papierowe w odpowiednich segregatorach/teczkach (miesięcznie). Wydruki naliczonych w programie księgowym Otago zbiorczych sprawozdań Rb 27S i Rb 28S nie wymagają podpisów.

§ 8. Zdarzenia gospodarcze związane z realizacją projektu w Ramach Pomocy Technicznej ujmowane są na zasadach ogólnych jak dla projektów dofinansowanych ze środków zewnętrznych, w tym unijnych.

§ 9. Jednostka budżetowa IPAW informuje pisemnie Biuro Budżetu Urzędu Miejskiego w Wałbrzychu o kwocie oraz terminie środków, które należy zabezpieczyć na wkład własny projektu.

§ 10. W momencie otrzymania środków stanowiących wpływ z tytułu Pomocy Technicznej na subkonto otworzone w celu realizacji projektu, Gmina zasila z konta organu równowartość wkładu własnego i niezwłocznie przekazuje środki, jednostce budżetowej IPAW na wydzielony rachunek bankowy.

§ 11. Rozliczenie środków przekazanych IPAW na realizację wydatków budżetowych następuje w okresach miesięcznych na podstawie sprawozdań Rb 28S.

§ 12. 1. Wkład własny na realizację projektu zapewniony przez Gminę Wałbrzych jako lidera refundowany jest przez poszczególne Gminy działające w ramach porozumienia międzygminnego tworzące Aglomerację Wałbrzyską zgodnie z podpisanymi Porozumieniami.

2. Wpływ środków na wyodrębniony rachunek bankowy, stanowiący zwrot wydatków poniesionych na sfinansowanie wkładu własnego, na podstawie wystawionych not księgowych stanowi dochód budżetu gminy i księgowany jest 133/901 z odpowiednią klasyfikacją budżetową.

II. Zintegrowane Inwestycje Terytorialne Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego 2014-2020 w ramach Osi Priorytetowych

§ 1. Zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych UM - organu zawarte są w załączniku Nr 3 do niniejszego Zarządzenia. Wszystkie zdarzenia gospodarcze ujmowane są zgodnie z planem kont dla organu uwzględniając zapisy niniejszego załącznika.

§ 2. Księgowość UM –organu w systemie OTAGO prowadzona jest w oparciu o posiadane rachunki bankowe. Do poszczególnych rachunków bankowych w systemie przypisuje się konta z planu kont i operacje obsługiwane przez dany rachunek. W ramach poszczególnych rachunków system ewidencjonuje operacje w dziennikach prowadzonych osobno dla poszczególnych grup dowodów księgowych m.in. wyciągów bankowych, sprawozdań i poleceń księgowania „PK”.

§ 3. Gmina zapewnia wyodrębnioną ewidencję księgową dotyczącą realizacji Poddziałania prowadzeniem księgowości w oparciu o posiadane rachunki bankowe.

§ 4. Rachunki bankowe będą otwierane na podstawie pisemnej dyspozycji jednostki budżetowej Instytucja Pośrednicząca Aglomeracji Wałbrzyskiej zgodnie z zapisami Porozumienia w sprawie powierzenia zadań w ramach instrumentu ZIT RPO Województwa Dolnośląskiego na lata 2014-2020, zapewniając iż minimalna ilość rachunków bankowych jest zgodna z ilością Działań określonych w § 7 Porozumienia.

§ 6. Dyspozycja przekazania środków dotacji celowej, sporządzana jest przez jednostkę budżetową IPAW zgodnie z Porozumieniem oraz przekazywana drogą elektroniczną do Biura Budżetu Urzędu Miejskiego w Wałbrzychu

§ 7. Wpływ środków pieniężnych otrzymanych na realizację wyodrębnionych projektów i programów realizowanych przez ZIT AW księgowane są z odpowiednią klasyfikacją budżetową i kategorią zadań 133/901 i ujmowane są w sprawozdaniu miesięcznym Rb 27S z organu.

§ 8. Środki dotacji celowej, otrzymanej na wyodrębniony rachunek bankowy Gminy zostają przekazane do jednostki budżetowej IPAW na wyodrębnione konto bankowe zgodnie z

zapisami Porozumienia niezwłocznie po ich otrzymaniu i księgowane są z odpowiednią klasyfikacją budżetową 223/133.

§ 9. Rozliczenie otrzymanych środków przez jednostkę budżetową IPAW dokonywane będzie co miesiąc sprawozdaniem Rb 28S.

§ 10. Środki zwrócone na wyodrębnione rachunki bankowe Osi Priorytetowych, przekazywane będą odpowiednio na rachunek budżetu Województwa Dolnośląskiego i budżetu państwa, zgodnie z przepisami prawa.