

ZARZĄDZENIE NR 18/2009
Burmistrza Miasta i Gminy Prabuty
z dnia 24 kwietnia 2009 roku

W sprawie: wprowadzenia w życie zasad obiegu dokumentów oraz ewidencji księgowej w Urzędzie Miasta i Gminy Prabuty związanych z realizacją projektu współfinansowanego ze środków Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego i Norweskiego Mechanizmu Finansowego w ramach Funduszu Małych Grantów Transgranicznych i Międzyregionalnych.

Na podstawie art.31 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 roku Nr 142, poz.1591z późniejszymi zmianami) oraz art.10 ust.2 oraz ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. Nr 121 poz.591 z późniejszymi zmianami) ,

zarządzam, co następuje :

§ 1.

Wprowadzam w życie zasady obiegu dokumentów oraz ewidencji księgowej dla projektu realizowanego w ramach Mechanizmu Finansowego EOG i Norweskiego Mechanizmu Finansowego w ramach Funduszu Małych Grantów Transgranicznych i Międzyregionalnych pn. "Prabuty – Mamonowo - rozwój transgranicznej przedsiębiorczości" zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 24 kwietnia 2009 roku.

**Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 18/2009
Burmistrza Miasta i Gminy Prabuty
z dnia 24 kwietnia 2009 roku.**

Nazwa projektu : „Prabuty – Mamonowo - rozwój transgranicznej przedsiębiorczości”.

W Urzędzie Miasta i Gminy Prabuty prowadzi się wyodrębnioną ewidencję księgową w zakresie realizacji w/w projektu poprzez:

- a) zapisy na wyodrębnionym stanowisku księgowym 14-„Fundusze pomocowe Prabuty - Mamonowo” w programie finansowo – księgowym autorstwa p. Adama Bryk, zatwierdzonym do użytkowania przez Burmistrza Miasta i Gminy Prabuty dla środków finansowych pochodzących z Funduszu Małych Grantów Transgranicznych i Międzyregionalnych,
- b) założenie dziennika obrotów stanowiska „Fundusze pomocowe Prabuty - Mamonowo”
- c) założenie kont syntetycznych księgi głównej oraz kont analitycznych ksiąg pomocniczych.
- d) założenie wyodrębnionego dla środków finansowych Mechanizmu Finansowego EOG i Norweskiego Mechanizmu Finansowego w Ramach Funduszu Małych Grantów Transgranicznych i Międzyregionalnych rachunku bankowego w Banku Spółdzielczym w Prabutach, który prowadzi obsługę bankową UMiG Prabuty, o numerze 88831900030000170420000030.

Program komputerowy służący do ewidencji operacji związanych z realizacją projektu obsługują : Barbara Kalinowska , Iwona Kolińska, Anna Jasiewicz – inspektorzy ds. budżetowych UMiG Prabuty.

Podstawą zapisów księgowych są dowody zewnętrzne oraz dowody wewnętrzne.

Dowody zewnętrzne – wyciągi bankowe z Banku Spółdzielczego w Prabutach oraz faktury i rachunki dokumentujące wydatki związane z projektem pn.: „Prabuty – Mamonowo - rozwój transgranicznej przedsiębiorczości”

Opis na fakturze powinien zawierać :

-w części merytorycznej podajemy informacje, które pozwolą połączyć dany koszt z pozycją projektu,

– w opisie technicznym podajemy :

koszt dotyczy projektu pt.”.....” Nr..... współfinansowanego ze środków Mechanizmu Finansowego EOG i Norweskiego Mechanizmu Finansowego w Ramach Funduszu Małych Grantów Transgranicznych i Międzyregionalnych, numer umowy o dofinansowanie projektu, pozycja w budżecie:....., koszt kwalifikowany w projekcie:.....PLN, co stanowiEUR (wg kursu 1 EUR=.....PLN), udział własny=.....PLN.....EUR, udział FMGTM=.....PLN.....EUR), informacje o zgodności projektu z ustawą Prawo Zamówień Publicznych. Opisu dokonują inspektor UMiG Prabuty ds. zamówień publicznych P. Katarzyna Krasieńska lub inspektor ds. zamówień publicznych, inwestycji i pozyskiwania środków pozabudżetowych P. Paweł Kapica.

Zgodność faktury pod względem merytorycznym potwierdza Pełnomocnik Burmistrza ds. gospodarki, inwestycji, zamówień publicznych i promocji P. Marek Staniszewski lub Z-ca Burmistrza Miasta i Gminy Prabuty P. Wojciech Dołęgowski podpisem oraz datą, zgodność faktury pod względem formalno -rachunkowym potwierdzają P. Barbara Kalinowska,P.

Iwona Kolińska lub P. Anna Jasiewicz – inspektorzy ds. budżetowych UMiG Prabuty podpisem oraz datą.

Kwalifikacji wydatków związanych z projektem do wydatków strukturalnych dokonują inspektorzy ds. budżetowych UMiG Prabuty podpisem oraz datą.

Sprawdzona faktura jest zatwierdzana do wypłaty przez Skarbnika Miasta i Gminy Prabuty P. Elżbietę Wykner lub inspektora ds. budżetowych P. Barbarę Kalinowską oraz Burmistrza Miasta i Gminy Prabuty P. Bogdana Pawłowskiego lub Zastępcę Burmistrza Miasta i Gminy Prabuty P. Wojciecha Dołęgowskiego.

Dowody wewnętrzne- dowody PK – polecenia księgowania- sporządzają inspektorzy ds. budżetowych UMiG Prabuty, zatwierdza Skarbnik Miasta i Gminy Prabuty, potwierdzając podpisem.

Dokumentację związaną z realizacją projektu należy przechowywać przez okres 5 lat po zakończeniu finansowym realizacji projektu (nie licząc roku, w którym następuje realizacja i rozliczenie finansowe projektu).

Plan kont oraz zasady ewidencji księgowej Urzędu Miasta i Gminy Prabuty na kontach organu finansowego oraz jednostki budżetowej określają Zarządzenia Burmistrza Miasta i Gminy Prabuty w sprawie zakładowego planu kont nr 1/2002 BMiG Prabuty z dnia 05 lutego 2002 roku , Nr 54/2005 BMiG Prabuty z dnia 30 września 2005 roku ,53/2006 z dnia 31 października 2006,Nr 54/2008 BMiG Prabuty z dnia 01 sierpnia 2008 roku w sprawie zmiany zakładowego planu kont.

Za prawidłowe wykonanie projektu odpowiedzialne są osoby:

- w zakresie rozliczeń i sprawozdawczości ze Stowarzyszeniem Gmin Rzeczypospolitej Polskiej Euroregion Bałtyk z siedzibą w Elblągu – P. Dariusz Pietkiewicz - inspektor ds. współpracy z Unią Europejską i obsługi informatycznej Urzędu Miasta i Gminy Prabuty,
- w zakresie merytorycznym - Pełnomocnik Burmistrza ds. gospodarki, inwestycji, zamówień publicznych i promocji P. Marek Staniszewski lub P. Wojciech Dołęgowski- Zastępca Burmistrza Miasta i Gminy Prabuty,
- w zakresie ewidencji operacji gospodarczych związanych z realizacją projektu- P. Barbara Kalinowska- inspektor ds. budżetowych
- w zakresie zgodności z ustawą Prawo Zamówień Publicznych- P. Katarzyna Krasieńska- inspektor UMiG Prabuty ds. zamówień publicznych lub inspektor ds. zamówień publicznych, inwestycji i pozyskiwania środków pozabudżetowych P. Paweł Kapica.
- nadzór finansowo - księgowy sprawuje P. Elżbieta Wykner- Skarbnik Miasta Gminy Prabuty.