

ZARZĄDZENIE NR 93/2024
BURMISTRZA MIASTA PUCK

z dnia 1 sierpnia 2024 r.

**w sprawie wprowadzenia zasad rachunkowości w Urzędzie Miasta Puck
przy realizacji Projektu „Szkoła Zaruskiego -szkołą jutra”, nr umowy
FEPM.05.08.-IZ.00-0028/24-00**

Na podstawie art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 roku poz. 120 z późniejszymi zmianami)

zarządzam, co następuje:

§ 1. Wprowadza się zasady prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miasta Puck obejmujące realizację projektu: **„Szkoła Zaruskiego- szkołą jutra”** współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus (EFS+), Priorytetu 5 Fundusze europejskie dla silnego społecznie Pomorza (EFS+), Działania 5.8 Edukacja ogólna i zawodowa w ramach programu Fundusze Europejskie dla Pomorza 2021-2027 (FEP 2021-2027), realizowany na podstawie umowy nr FEPM.05.08-IZ.00-0028/24-00 pomiędzy Województwem Pomorskim w Gdańsku, reprezentowanym przez Zarząd Województwa Pomorskiego pełniącego funkcję Instytucji Zarządzającej FEP 2021-2027, a Gminą Miasta Puck z siedzibą w Pucku ul. 1 Maja 13.

§ 2. 1. Projekt realizowany jest przez jednostkę budżetową Urząd Miasta Puck.

2. Środki z Europejskiego Funduszu Społecznego stanowią dochody budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

3. Wykorzystanie środków na finansowanie Projektu stanowi wydatek budżetu Miasta.

4. Środki te kwalifikuje się do działu 801 – Oświata i wychowanie, rozdział 80101 Szkoły podstawowe, paragraf klasyfikacji budżetowej – wg planu finansowego wydatków budżetu miasta.

5. Wyróżnikiem źródła finansowania jest czwarta cyfra klasyfikacji budżetowej tj:

7 - środki z Europejskiego Funduszu Społecznego,

9 - środki z budżetu państwa,

9 - wkład własny.

§ 3. 1. Całkowita wartość wydatków kwalifikowanych Projektu wynosi 1 606 396,93 zł słownie: (jeden milion sześćset sześć tysięcy trzysta dziewięćdziesiąt sześć złotych 93/100), w tym dofinansowanie 1 445 757,24 zł stanowiące nie więcej niż 90 % całkowitych wydatków kwalifikowanych w podziale na:

- a) finansowanie ze środków europejskich w kwocie 1 365 437,39 zł (słownie: jeden milion trzysta sześćdziesiąt pięć tysięcy czterysta trzydzieści siedem złotych 39/100),
- b) finansowane ze środków budżetu państwa w kwocie 80 319,85 zł (słownie: osiemdziesiąt tysięcy trzysta dziewięćdziesiąt złotych 85/100).

2. Realizacja Projektu przebiegać będzie w okresie od 2024-09-01 do 2027-08-31.

§ 4. 1. Wyodrębnienie środków otrzymanych w ramach dofinansowania następuje poprzez wyodrębnienie rachunku bankowego projektu o nr: 48 1160 2202 0000 0006 2156 4009.

2. Na rachunek ten wpływają środki z dofinansowania w formie zaliczki w terminach i wysokościach określonych w harmonogramie płatności.

3. Odsetki bankowe wpływające na rachunek bankowy od przekazywanych transz dofinansowania nie podlegają zwrotowi i stanowią dochód Gminy.

4. W czasie trwania realizacji Projektu poprzez rachunki:

48 1160 2202 0000 0006 2156 4009 dotacja,

88 1160 2202 0000 0006 2156 4162 środki własne,

dokonywane są płatności związanych z finansowaniem projektu.

5. Niniejszy Projekt określony jest numerem zadania 58.

§ 5. 1. Dla Projektu prowadzona jest odrębna ewidencja księgowa, w ramach ewidencji zostały utworzone konta analityczne. Do opisu kont analitycznych oraz dokumentów źródłowych stosuje się skrót **SZSJ - Szkoła Zaruskiego Szkołą Jutra**.

2. Rachunkowość Projektu prowadzi się przy pomocy programu komputerowego Firmy RADIX system Finansowo – Księgowy FKB+. Dostęp do programu jest ograniczony do wyznaczonych pracowników posługujących się do jego uruchomienia hasłami.

3. Operacje finansowe związane z realizacją Projektu księguje się zgodnie z planem kont określonym w Zarządzeniu Burmistrza Miasta Puck w sprawie szczegółowych zasad prowadzenia rachunkowości oraz jednolitego planu kont dla Urzędu Miasta.

4. Dowody księgowe przed wprowadzeniem do ewidencji księgowej podlegają sprawdzeniu pod względem merytorycznym, zamówień publicznych oraz formalno-rachunkowym.

5. Podstawą zapłaty są oryginały dokumentów.

6. Dowody księgowe otrzymują następujące symbole:

- 5 SZSJ – wyciąg bankowy dotacja - Szkoła Zaruskiego Szkołą Jutra,
- 6 SZSJ – wyciąg bankowy wkład własny - Szkoła Zaruskiego Szkołą Jutra,
- 3 SZSJ – polecenie księgowania,
- PZ – zaangażowanie wydatków.

7. Sprawdzenie dowodów pod względem merytorycznym nadzoruje koordynator projektu.

8. Sprawdzenie faktur, rachunków pod względem zamówień publicznych dokonuje główny specjalista ds. zamówień publicznych Urzędu Miasta.

9. Dekretacji, czyli czynności związanych z przygotowaniem dokumentów do księgowania tj. segregacji, oznaczenia sposobu księgowania dokonuje pracownik działu księgowości

10. Właściwa dekretacja polega na:

- 1) nadaniu dokumentom księgowym symbolu dokumentu,
- 2) nadaniu dokumentom księgowym numerów ewidencyjnych,
- 3) umieszczeniu na dokumentach adnotacji o sposobie rejestracji dokumentu w programie księgowym poprzez podanie kwoty i klasyfikacji budżetowej,
- 4) podpisie osoby dokonującej dekretacji i sprawdzającej dowód księgowy pod względem formalno – rachunkowym,
- 5) podpisie osoby zatwierdzającej sposób ujęcia dowodu księgowego w księgach rachunkowych,
- 6) wydruku dokumentu księgowego.

11. Dokumenty finansowe związane z realizacją projektu kontrasygnuje Skarbnik Miasta lub Z-ca Skarbnika Miasta.

12. Zapłata dokonywana jest za pośrednictwem systemu bankowego MILLENET Banku Millennium w Pucku, przez uprawnione osoby wskazane w karcie wzorów podpisów odpowiednio zabezpieczonych hasłami.

13. Otrzymane wyciągi bankowe potwierdzające dokonanie przelewu zostają zaksięgowane przez pracownika działu księgowości.

§ 6. 1. Po otrzymaniu potwierdzenia zapłaty księgowość udostępnia koordynatorowi projektu dokumenty księgowe oraz wyciągi bankowe.

2. Sporządzanie wniosków o płatność należy do koordynatora projektu.
3. Sprawozdania okresowe i końcowe przekazywane są do podpisu Burmistrzowi Miasta i Skarbnikowi Miasta lub osobom upoważnionym.
4. Do koordynatora projektu należy przekazywanie do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego kompletnych dokumentów rozliczeniowych z realizacji projektu i bieżące monitorowanie złożonych dokumentów.

§ 7. 1. Oryginały dokumentów finansowych potwierdzające dokonanie operacji bankowych są gromadzone i przechowywane w referacie finansowo budżetowym w wyodrębnionych, oznaczonych segregatorach.

2. Oryginały dokumentów dotyczących zamówień publicznych są gromadzone i przechowywane w biurze głównego specjalisty ds. zamówień publicznych.

3. Pozostałe dokumenty związane z realizacją projektu przechowywane są w budynku A w Szkole Podstawowej im. Zaruskiego w Pucku.

4. Dokumenty związane z realizacją projektu przechowywane będą zgodnie z umową.

5. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

§ 8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta Puck

Hanna Pruchniewska