

ZARZĄDZENIE NR 199/2023
BURMISTRZA MIASTA PUCK

z dnia 28 grudnia 2023 r.

w sprawie wprowadzenia zasad prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miasta Puck przy realizacji projektu „CYBERBEZPIECZNY SAMORZĄD” nr umowy FERC.02.02-CS.01-001/23/0723/FERC.02.02-CS.01-001/23/2024

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: **„Cyberbezpieczny Samorząd”**

w ramach Programu Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy (FERC) ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (EFRR)

Priorytet II Zaawansowane usługi cyfrowe

Działanie 2.2. Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa

na podstawie umowy FERC.02.02-CS.01-001/23/0723/FERC.02.02-CS.01-001/23/2024 zawartej pomiędzy Skarbem Państwa, w imieniu którego działa Centrum Projektów Polska Cyfrowa z siedzibą w Warszawie 01-044 przy ul. Spokojnej 13a, 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 Rozwoju Regionalnego w formie płatności z budżetu środków europejskich stanowią dochody budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

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

4. Środki te kwalifikuje się do działu **750** – Administracja publiczna, rozdział **75023** Urzędy gmin, miast i miast na prawach powiatu, paragraf klasyfikacji budżetowej – wg planu finansowego wydatków budżetu miasta.

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

7 – udział Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,

9 – dotacja celowa pochodząca z publicznych środków krajowych,

9 – wkład własny.

§ 3. 1. Źródłem finansowania projektu są:

- 1) płatności ze **środków europejskich** w kwocie 705.102,10 zł – tj. 78,02 % kwoty całkowitego dofinansowania,
- 2) **środki z dotacji celowej**, pochodzące z **publicznych środków krajowych** w kwocie 144.418,50 zł – tj. 15,98 % kwoty całkowitego dofinansowania,
- 3) **wkład własny Jednostki Samorządu Terytorialnego** w kwocie 54.224,42zł tj. 6%,

2. Realizacja projektu przebiegać będzie w okresie maksymalnie 24 miesięcy od dnia wejścia w życie Umowy, ale nie dłużej niż do 30.06.2026.

§ 4. 1. Wyodrębnienie środków otrzymanych w ramach dofinansowania następuje poprzez:

- 1) wyodrębnienie rachunku bankowego projektu, rachunek o nr:

57 1160 2202 0000 0005 9305 7778 pod nazwą „Cyberbezpieczny UM dotacja”:

- na rachunek ten wpływają środki z dofinansowania w formie zaliczki w terminach i wysokościach określonych w harmonogramie rzeczowo-finansowym Projektu,
- odsetki bankowe wpływające na rachunek bankowy stanowią dochód Gminy i nie są wykazywane we wnioskach o płatność.

- 2) wyodrębnienie rachunku bankowego projektu, rachunek o nr:

36 1160 2202 0000 0005 9305 9029 pod nazwą „ Cyberbezpieczny UM wkład własny”

W czasie trwania realizacji projektu poprzez te rachunki dokonuje się płatności związanych z finansowaniem projektu.

- 3) niniejszy projekt określony jest numerem 54.

§ 5. 1. Dla projektu prowadzona jest odrębna ewidencja księgowa. W ramach ewidencji zostaną utworzone konta analityczne. Do opisu kont analitycznych oraz umów cywilnoprawnych i rachunków do tych umów stosuje się skrót CBS.

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 w Pucku.

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:

- 5CBS – wyciąg bankowy – wydatki z dotacji
- 6CBS – wyciąg bankowy – wydatki z wkładu własnego
- 3CBS– polecenie księgowania
- PZ – zaangażowanie wydatków

7. Sprawdzenie oraz opis dowodów księgowych pod względem merytorycznym dokonuje pracownik merytoryczny.

8. Sprawdzenia faktur, rachunków pod względem zamówień publicznych dokonuje inspektor 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 i zatwierdza do wypłaty Kierownik Jednostki lub osoby upoważnione.

12. Zapłata dokonywana jest za pośrednictwem systemu bankowego MILLENET Banku Millennium S.A., 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. Dokumenty finansowe potwierdzające dokonanie operacji bankowych są gromadzone i przechowywane w Referacie Finansowo – Budżetowym w wyodrębnionych segregatorach.

2. Pozostałe dokumenty związane z realizacją projektu przechowuje się w Referacie Organizacyjno-Prawnym (Informatyk)

3. Dokumenty związane z realizacją projektu przechowywane są przez okres wskazany w umowie.

4. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta Puck

Hanna Pruchniewska