

**ZARZĄDZENIE NR 98/2021**  
**BURMISTRZA MIASTA PUCK**

z dnia 24 czerwca 2021 r.

**w sprawie wprowadzenia zasad prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miasta Puck przy realizacji operacji pt. Przebudowa oraz remont schodów na plażę przy ul. Żeglarzy oraz na Zieloną Plażę w Pucku Nr umowy 00386-6523.2-SW1110548/20/21**

Na podstawie art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2021 roku poz. 217)

**Zarządzam, co następuje:**

**§ 1.** Wprowadza się zasady prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miasta Puck obejmujące realizację operacji pt. Przebudowa oraz remont schodów na plażę przy ul. Żeglarzy oraz na Zieloną Plażę w Pucku na podstawie umowy o dofinansowanie Nr 00386-6523.2-SW1110548/20/21 z dnia 10.03.2021 roku zawartej pomiędzy Województwem Pomorskim z siedzibą w Gdańsku, w imieniu którego działają Pan Wiesław Byczkowski - Wicemarszałek Województwa Pomorskiego i Panią Justyną Durzyńską - Dyrektora Departamentu Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich, a Gminą Miasta Puck z siedzibą w Pucku, reprezentowaną przez Panią Hannę Pruchniewską – Burmistrza Miasta Puck i Panią Wilolettę Joskowską - Skarbnik Miasta Puck.

**§ 2. 1.** Operacja realizowana jest przez jednostkę budżetową Urząd Miasta Puck.

2. Środki z Unii Europejskiej, w ramach Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego, oraz środki z budżetu państwa stanowią dochody budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

3. Wykorzystanie środków na finansowanie operacji stanowi wydatek budżetu Urzędu Miasta.

4. Środki te kwalifikuje się do działu 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, rozdział 90095 Pozostała działalność, paragraf klasyfikacji budżetowej – wg planu finansowego wydatków budżetu miasta.

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

- 7 - środki z Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego
- 9 - środki z budżetu państwa
- 9 - wkład własny.

**§ 3. 1.** Pomoc finansowa na realizację operacji wynosi 119.996,57 zł

2. 2. Współfinansowanie ze środków Unii Europejskiej, w ramach Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego wynosi 101.997,08 zł.

**§ 4. 1.** Wyodrębnienie środków otrzymanych w ramach dofinansowania następuje poprzez wyodrębnienie rachunków bankowego projektu Nr 72 1160 2202 0000 0004 9191 3086 - Modernizacja zejść D - zaliczka. W czasie trwania realizacji projektu poprzez ten rachunek dokonuje się płatności objętych dofinansowaniem.

2. Wkład własny realizowany będzie przez rachunek bankowy Nr 22 1160 2202 0000 0004 9191 3307 - Modernizacja zejść W wkład własny.

3. Niniejszy projekt określony jest numerem 42.

**§ 5. 1.** Dla projektu prowadzona jest ewidencja księgowa. W ramach ewidencji zostały utworzone konta analityczne. Do opisu kont analitycznych oraz umów cywilnoprawnych i rachunków do tych umów stosuje się skrót MZ – Modernizacja zejść.

2. Rachunkowość projektu prowadzi się przy pomocy programu komputerowego Firmy RADIX system Finansowo – Księgowy FKB+. Dostęp do programu jest ograniczony do wyznaczonych pracowników.

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:

- a) 5MZ - wyciąg bankowy zaliczka - Modernizacja zejść
- b) 6MZ - wyciąg bankowy wkład własny - Modernizacja zejść wkład własny
- b) 3MZ - polecenie księgowania
- c) PZ - zaangażowanie wydatków.

7. Sprawdzenia oraz opisu dowodów księgowych pod względem merytorycznym dokonuje pracownik wyznaczony przez Burmistrza Miasta.

8. Sprawdzenia faktur, rachunków pod względem zamówień publicznych dokonuje pracownik wyznaczony przez Burmistrza Miasta lub pracownik ds. zamówień publicznych Urzędu Miasta.

9. Dekretacji, czyli czynności związanych z przygotowaniem dokumentów do księgowania tj. segregacji, oznaczenia sposobu księgowania dokonuje pracownik referatu finansowo – budżetowego Urzędu Miasta.

10. Właściwa dekretacja polega na :

- a) zadanie dokumentom księgowym symbolu dokumentu,
- b) nadanie dokumentom księgowym numerów ewidencyjnych,
- c) umieszczeniu na dokumentach adnotacji o sposobie rejestracji dokumentu w programie księgowym poprzez podanie kwoty, numerów kont analitycznych, klasyfikacji budżetowej,
- d) podpisie osoby dokonującej dekretacji i sprawdzającej dowód księgowy pod względem formalno – rachunkowym,
- e) podpisie osoby zatwierdzającej sposób ujęcia dowodu księgowego w księgach rachunkowych.

11. Dokumenty finansowe związane z realizacją projektu kontrasyguje 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 referatu finansowo - budżetowego.

**§ 6.** Niezwłocznie po otrzymaniu potwierdzenia zapłaty pracownik referatu finansowo – budżetowego przekazuje do pracownika odpowiedzialnego za realizację projektu potwierdzone za zgodność z oryginałem kopie dokumentów księgowych oraz potwierdzenia zapłaty.

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

2. Oryginały dokumentów dotyczących zamówień publicznych gromadzone i przechowywane są w Referacie Gosporarki komunalnej i Mieszaniowej stanowisko zamówień publicznych.

3. Pozostałe dokumenty związane z realizacją projektu przechowywane są w referacie pozyskiwania środków zewnętrznych.

4. Dokumenty związane z realizacją projektu przechowywane są przez okres 5 lat od dnia dokonania rozliczenia projektu.

5. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

§ 8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta Puck

**Hanna Pruchniewska**