

ZARZĄDZENIE Nr 205/2020
PREZYDENTA MIASTA CIECHANÓW
z dnia 03 grudnia 2020 roku

w sprawie zmiany szczegółowych zasad prowadzenia rachunkowości przy realizacji projektu

**„Rewaloryzacja budynków mieszkalnych w dzielnicy Bloki w Ciechanowie – etap I”
współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Osi Priorytetowej VI „Jakość życia” Działania 6.2 „Rewitalizacja obszarów zmarginalizowanych” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014 – 2020 oraz środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych**

Na podstawie art. 10 ust. 1 i ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz. 351) oraz art. 40 ust. 1, 2, 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869), Prezydent Miasta Ciechanów zarządza co następuje:

§ 1.

Ustala się szczegółowe zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych budżetu Miasta Ciechanów i jednostki budżetowej – Urzędu Miasta Ciechanów przy realizacji projektu „Rewitalizacja obszarów zmarginalizowanych” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Osi Priorytetowej VI „Jakość życia” Działania 6.2 „Rewitalizacja obszarów zmarginalizowanych” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014 - 2020 zgodnie z Załącznikiem do niniejszego Zarządzenia.

§ 2.

Nadzór nad wykonaniem Zarządzenia sprawuje Skarbnik Miasta.

§ 3.

Traci Moc Zarządzenie nr 141/2018 Prezydenta Miasta Ciechanów z dnia 7 sierpnia 2018 r. w sprawie szczegółowych zasad prowadzenia rachunkowości przy realizacji projektu „Rewaloryzacja budynków mieszkalnych w dzielnicy Bloki w Ciechanowie – etap I” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Osi Priorytetowej VI „Jakość życia” Działania 6.2 „Rewitalizacja obszarów zmarginalizowanych” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014 – 2020.

§ 4.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta Ciechanów

/ - / Krzysztof Kosiński

**Szczegółowe zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych budżetu Miasta Ciechanów
i jednostki budżetowej - Urzędu Miasta Ciechanów przy realizacji projektu
„Rewaloryzacja budynków mieszkalnych w dzielnicy Bloki w Ciechanowie - etap I”**

**współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego
w ramach Osi Priorytetowej VI „ Jakość życia ” Działania 6.2 „ Rewitalizacja obszarów
zmarginalizowanych ” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa
Mazowieckiego na lata 2014-2020
oraz środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych**

1. Rachunkowość budżetu i jednostki w zakresie środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej prowadzona jest zgodnie z zapisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.), ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.), aktów wykonawczych do w/w ustaw oraz w oparciu o uregulowania zawarte w niniejszym Zarządzeniu.
2. Służby finansowe zobowiązane są stosować określone ustawą zasady rachunkowości dla jasnego, rzetelnego i wiernego wykorzystania i zarządzania środkami europejskimi.
3. Przy ustalaniu zasad prowadzenia ewidencji księgowej Projektu uwzględnia się zapisy umowy o dofinansowanie Nr RPMA.06.02.00-14-9681/17-00 w zakresie ewidencji księgowej w celu prawidłowego rozliczenia Projektu.
4. Na potrzeby projektu przy Urzędzie Miasta otwiera się rachunek środków własnych (na który zgodnie z umową wpłynie również refundacja) o numerze 66 1600 1462 1837 0686 3000 0077, oraz rachunek Rządowego Funduszu Wsparcia Inwestycji Lokalnych o numerze 79 1600 1462 1837 0686 3000 0134, które służą do ewidencji operacji gospodarczych związanych z realizacją projektu.
5. Księgi jednostki budżetowej - Urzędu Miasta Ciechanów prowadzi się w Programie FK-Jednostka firmy REKORD SI Sp. z o.o..
 - 5.1. W celu wyodrębnienia wszystkich operacji związanych z Projektem, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych i bankowych przeprowadzanych w ramach Projektu, zdarzenia gospodarcze związane z Projektem ewidencjonowane są w sposób przejrzysty w ramach Dziennika Częściowego (Rejestru) o nazwie „015 REWALORYZACJA BUDYNKÓW MIESZKALNYCH” w Oddziale 002 WYDATKI.
 - 5.2. Środki pochodzące z budżetu środków europejskich księguje się w taki sam sposób jak pozostałe środki budżetowe i wykazuje na kontach służących

- ewidencji innych środków także otrzymanych przez jednostkę budżetową na realizację wydatków przy zastosowaniu odpowiedniej klasyfikacji budżetowej.
- 5.3. W planie finansowym Urzędu Miasta Ciechanów wydatki na realizację Projektu ujęte są w Dziale 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego Rozdziale 92195 Pozostała działalność Par. 6057 poz. 07 (finansowane środkami z budżetu UE), Par. 6059 poz. 07 (finansowane środkami z budżetu państwa), Par. 6059 poz. 08 (finansowane środkami własnymi), oraz Par. 6059 poz. 09 (finansowane środkami własnymi niekwalifikowanymi), Par. 6059 poz. 11 i poz. 12 (finansowane środkami z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych).
 - 5.4. W sprawozdawczości budżetowej wydatki ze środków europejskich wykazuje się w sprawozdaniu Rb-28S.
 - 5.5. Jednostka budżetowa - Urząd Miasta ponosi wydatki bezpośrednio z odrębnego rachunku bankowego założonego na potrzeby Projektu, oraz rachunku bankowego Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych na który wpływają środki na wydatki.
 - 5.6. W przypadku wpływu środków z refundacji wydatków jednostka budżetowa przekazuje je niezwłocznie na rachunek podstawowy Organu.
 - 5.7. Wprowadza się następujący obieg dokumentów związanych z Projektem (wnioski o wszczęcie postępowania, umowy, harmonogramy, faktury, rachunki, wnioski do zmian w budżecie itp.): przed przedłożeniem dokumentu do Skarbnika/ Wydziału Finansowo - Budżetowego Referat ds. Koordynowania Inwestycji Miejskich przekazuje go do Wydziału Pozyskiwania Środków Zewnętrznych i Działań Strategicznych w celu weryfikacji.
 - 5.8. Wszystkie oryginalne dowody źródłowe, w tym dowody księgowo dotyczące realizacji Projektu, kompletowane są w oddzielnych segregatorach, które przechowywane są w siedzibie Urzędu Miasta Ciechanów.
 - 5.9. W podstawowych zbiorach dowodów księgowych Urzędu Miasta znajdują się potwierdzone za zgodność z oryginałem kopie dowodów księgowych - dotyczy wydatków poniesionych z okresu przed podpisaniem umowy o dofinansowanie.
 - 5.10. Dotacje celowe z budżetu państwa (współfinansowanie) a także środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej zalicza się do dochodów j.s.t.
6. Księgi organu - prowadzi się w Programie FK-Organ firmy REKORD SI Sp. z o.o..
 - 6.1. Ewidencję otrzymanych środków na realizację Projektu ujmuje się w księgach budżetu w taki sam sposób jak pozostałe środki budżetowe.
 - 6.2. W sprawozdawczości budżetowej dochody z tytułu środków pochodzących z budżetu środków europejskich, wykazuje się w sprawozdaniu Rb - 27S w odpowiedniej klasyfikacji budżetowej.
 - 6.3. Dla zapewnienia płynności realizacji projektów Miasto Ciechanów może zaangażować własne środki. Przelewu środków dokonuje się z rachunku budżetu na

rachunek środków własnych (refundacyjny) projektu realizowanego przez jednostkę budżetową.

6.4. Jednostka budżetowa dokonuje rozliczenia wydatków Projektu z organem finansowym na podstawie sprawozdania RB-28S.