

ZARZĄDZENIE Nr 205/2017
PREZYDENTA MIASTA CIECHANÓW
z dnia 05 grudnia 2017 roku

w sprawie szczegółowych zasad prowadzenia rachunkowości przy realizacji projektu
„Wzrost regionalnego potencjału turystycznego przez rewitalizację zabytkowej kamienicy
i wieży ciśnień w Ciechanowie oraz nadanie im nowych funkcji
edukacyjno-kulturalnych”

współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Osi
Priorytetowej V „Gospodarka przyjazna środowisku” Działania 5.3 „Dziedzictwo
kulturowe” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata
2014 - 2020

Na podstawie art. 10 ust. 1 i ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r., poz. 1047) oraz art. 40 ust. 1, 2, 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.), 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 *„Wzrost regionalnego potencjału turystycznego przez rewitalizację zabytkowej kamienicy i wieży ciśnień w Ciechanowie oraz nadanie im nowych funkcji edukacyjno-kulturalnych”* współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Osi Priorytetowej V *„Gospodarka przyjazna środowisku”* Działania 5.3 *„Dziedzictwo kulturowe”* Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014 – 2020 zgodnie z Załącznikiem do niniejszego Zarządzenia.

§ 2.

Nadzór nad wykonaniem Zarządzenia sprawuje Skarbnik Miasta.

§ 3.

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 „Wzrost regionalnego potencjału turystycznego przez rewitalizację zabytkowej kamienicy i wieży ciśnień w Ciechanowie oraz nadanie im nowych funkcji edukacyjno-kulturalnych”

współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Osi Priorytetowej IV „Przejście na gospodarkę niskoemisyjną” Działania 5.3 „Dziedzictwo kulturowe” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014 - 2020

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 2016 r. poz.1047), ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 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.05.03.00-14-5951/16-00 w zakresie ewidencji księgowej w celu prawidłowego rozliczenia Projektu.
4. Na potrzeby projektu otwiera się rachunki bankowe służące do ewidencji operacji gospodarczych związanych z realizacją projektu. Przy Urzędzie Miasta otwiera się rachunek wydatkowy (z jakiego będą ponoszone płatności w ramach projektu) o numerze 36 1600 1462 1837 0686 3000 0035, przy organie otwiera się rachunek środków własnych (na który zgodnie z umową wpłynie również refundacja) o numerze 63 1600 1462 1837 0686 3000 0034.
5. Dotacje celowe z budżetu państwa (współfinansowanie) a także środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej zalicza się do dochodów j.s.t.
6. Księgi jednostki budżetowej - Urzędu Miasta Ciechanów prowadzi się w Programie FK-Jednostka firmy REKORD SI Sp. z o.o..
 - 6.1. 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 „008 KAMIENICA + WIEŻA” w Oddziale 002 WYDATKI.

- 6.2. 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.
 - 6.3. W planie finansowym Urzędu Miasta Ciechanów wydatki na realizację Projektu ujęte są w Dziale 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego 92195 Pozostała działalność Par. 6057 Poz. 04 (finansowane środkami z budżetu UE), Par. 6059 Poz. 04 (finansowane środkami własnymi) oraz Par. 6050 Poz. 04 (wydatki niekwalifikowane).
 - 6.4. W sprawozdawczości budżetowej wydatki ze środków europejskich wykazuje się w sprawozdaniu Rb-28S.
 - 6.5. Jednostka budżetowa – Urząd Miasta ponosi wydatki bezpośrednio z odrębnego rachunku bankowego założonego na potrzeby Projektu, na który wpływają środki na wydatki z rachunku środków własnych.
 - 6.6. 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.
 - 6.7. Wszystkie oryginalne dowody źródłowe, w tym dowody księgowe dotyczące realizacji Projektu, kompletowane są w oddzielnych segregatorach, które przechowywane są w siedzibie Urzędu Miasta Ciechanów.
 - 6.8. 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.
7. Księgi organu – prowadzi się w Programie FK-Organ firmy REKORD SI Sp. z o.o..
- 7.1. 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 „020 Kamienica + wieża ciśnień” w Oddziale 002 BGŻ BUDŻET ORGAN.
 - 7.2. Ewidencję otrzymanych środków na realizację Projektu ujmuje się w księgach budżetu w taki sam sposób jak pozostałe środki budżetowe.
 - 7.3. W sprawozdawczości budżetowej dochody z tytułu środków pochodzących z budżetu środków europejskich, wykazuje się w sprawozdaniu Rb – 27S w odpowiedniej klasyfikacji budżetowej.

7.4. Dla zapewnienia płynności realizacji projektu Miasto Ciechanów może zaangażować własne środki. Przelewu środków dokonuje się z rachunku budżetu na rachunek środków własnych (refundacyjny), a następnie z rachunku środków własnych na rachunek wydatkowy projektu realizowanego przez jednostkę budżetową.

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

Prezydent Miasta Ciechanów

/-/ Krzysztof Kosiński