

ZARZĄDZENIE NR 36/2020
STAROSTY RAWSKIEGO
z dnia 30 grudnia 2020 roku

w sprawie przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową dotyczącą realizacji projektu pn: „*CUSŃ DOBREGO*” stosownie do umowy nr RPLD.09.02.01-10-A014/19-00 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020

Na podstawie art. 4, art. 8, art. 10 ust. 2 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2019 r. poz. 351), art. 40 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) oraz Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 r. poz. 342) zarządzam, co następuje:

§ 1. Wprowadza się zasady rachunkowości stosowane przez Starostwo Powiatowe w Rawie Mazowieckiej przy realizacji projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na podstawie umowy nr RPLD.09.02.01-10-A014/19-00 projekt „*CUSŃ DOBREGO*”, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2 . Przepisy zawarte w niniejszym zarządzeniu stanowią uzupełnienie polityki rachunkowości obowiązującej w Starostwie Powiatowym w Rawie Mazowieckiej.

§ 3. Wykonanie Zarządzenia powierzam Skarbnikowi.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania umowy na dofinansowanie projektu.



STAROSTA
Józef Matysiak

Szczegółowe zasady prowadzenia rachunkowości

1. Celem prowadzenia rachunkowości jest przejrzyste przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej projektu pn: „CUŚ DOBREGO”

2. Dla potrzeb realizowanego projektu zostały otwarte dwa rachunki bankowe:

51 9291 0001 0056 5958 2000 1530 – konto transferowe

30 9291 0001 0056 5958 2000 1520 – konto wydatkowe

3. Beneficjentem środków finansowych w zakresie realizacji projektu jest Powiat Rawski, działający w imieniu własnych i Partnerów oraz na rzecz własną i Partnerów:

- Gmina Regnów, Regnów 95, 96 – 232 Regnów,
- Gmina Miejska Biała Rawska, ul. Jana Pawła II 57, 96 – 230 Biała Rawska,
- Gmina Rawa Mazowiecka, al. Konstytucji 3 Maja 32, 96 – 200 Rawa Mazowiecka,
- Fundacja Obudźmy Nadzieję, ul. Solidarności 2a, 96 – 200 Rawa Mazowiecka,
- Miasto Rawa Mazowiecka, Pl. Piłsudskiego 5, 96 – 200 Rawa Mazowiecka,
- SPZOZ Szpital Św. Ducha w Rawie Mazowieckiej, ul. Niepodległości 8, 96 – 200 Rawa Mazowiecka.

4. Księgi rachunkowe Partnera Wiodącego projektu prowadzone są w Starostwie Powiatowym w Rawie Mazowieckiej, ul. Plac Wolności 1, 96 – 200 Rawa Mazowiecka. Księgi prowadzone są przy użyciu systemu komputerowego PUMA w jednostkach:

- POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W RAWIE MAZOWIECKIEJ – w dzienniku księgowane są wydatki lidera,
- STAROSTWO POWIATOWE W RAWIE MAZOWIECKIEJ – w dzienniku księgowane są środki przekazywane do partnerów.

5. Budżet projektu realizowany jest w następującej klasyfikacji budżetowej:

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej, Rozdział 85395 – Pozostała działalność,

Dział 855 – Rodzina, Rozdział 85508 – Rodziny zastępcze.

6. Wydatki poniesione w ramach projektu klasyfikuje się w odpowiednich paragrafach klasyfikacji budżetowej, finansowane z budżetu środków europejskich z czwartą cyfrą – 7 oraz finansowane ze środków krajowych (środków własnych) z czwartą cyfrą – 9.

7. W jednostce POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W RAWIE MAZOWIECKIEJ wprowadza się:

- analitykę do konta 130: 130-06 – PROJEKT CUŚ DOBREGO,
- nowe zadanie: 038015 – CUŚ DOBREGO.

Zadanie ma służyć ewidencji wydatków. Powyższe zadanie oznaczone literą „G” oznacza wydatki finansowane środkami pochodzącymi z UE, natomiast oznaczone literą „W” środkami krajowymi (wkładem własnym).

8. W jednostce STAROSTWO POWIATOWE W RAWIE MAZOWIECKIEJ wprowadza się:

- analitykę do konta 130: 130-17 – PROJEKT CUŚ DOBREGO,
- nowe zadanie: 901225 – CUŚ DOBREGO.

Zadanie ma służyć ewidencji wydatków. Powyższe zadanie oznaczone literą „G” oznacza wydatki finansowane środkami pochodzącymi z UE, natomiast oznaczone literą „W” środkami krajowymi (wkładem własnym).

9. Podstawę zapisów w księgach rachunkowych stanowią dokumenty księgowe, stwierdzające dokonanie operacji gospodarczej.

10. Wszystkie dokumenty księgowe projektu muszą być prawidłowo opisane, tak aby widoczny był ich związek z projektem. Opis dokumentu powinien zawierać:

- tytuł projektu,
- numer umowy o dofinansowanie projektu,
- informację o współfinansowaniu z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach RPO WŁ 2014- 2020,
- kwotę wydatku kwalifikowalnego,
- nazwę zadania, którego dotyczy wydatek,
- informację o poprawności merytorycznej i formalno-rachunkowej, a w przypadku gdy dokument dotyczy zamówienia udzielonego w ramach projektu – również odniesienie do ustawy Pzp lub zasady konkurencyjności, w zależności od zastosowanego trybu zamówienia.

11. Korygowanie zapisów następuje na podstawie dowodu wewnętrznego PK – polecenie księgowania.

12. Realizacja wydatków następuje zgodnie z projektem, podpisanymi umowami, aneksami i harmonogramami, na podstawie prawidłowo wystawionych, opisanych i zatwierdzonych dokumentów księgowych.

STAROSTA
Matysiak
Józef Matysiak