

Zasady prowadzenia rachunkowości i plan kont dla Projektu „Opracowanie planu gospodarki niskoemisyjnej dla Gminy Waganiec” w ramach działania 9.3. Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej priorytetu IX Infrastruktura energetyczna przyjazna środowisku i efektywność energetyczna Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007-2013

§ 1. Określam zasady prowadzenia rachunkowości i plan kont dla Projektu realizowanego na podstawie umowy nr POIS.09.03.00-00-361/13-00 zawartej w dniu 06 listopada 2014 r. pomiędzy Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Warszawie a Gminą Waganiec, dofinansowanego w ramach działania 9.3. Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej priorytetu IX Infrastruktura energetyczna przyjazna środowisku i efektywność energetyczna Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007-2013.

§ 2. Rachunkowość w zakresie zadań realizowanych z udziałem środków Funduszu Spójności prowadzona jest na podstawie „Zasad rachunkowości zadań finansowanych ze środków unijnych” ustalonych zarządzeniem nr 55/10 Wójta Gminy Waganiec z dnia 29 grudnia 2010 r.

§ 3. Dokumentami potwierdzającymi poniesienie wydatków w ramach Projektu są wszystkie dokumenty finansowo-księgowe, na podstawie których ewidencjonuje się koszty w systemie księgowym, wystawiane w trybie i formie zgodnej z wytycznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Funduszu Spójności.

§ 4. Ewidencja księgowa prowadzona jest w sposób umożliwiający identyfikację zadania. Przyjęto następujący sposób klasyfikowania wydatków: dział 921, rozdział 92195, paragraf 4308 – środki FS i 4309 – środki własne.

Dodatkowo w ramach ewidencji pozabilansowej wyodrębniono nowy rejestr pn. „POIS.09.03.00-00-361/13-00”.

Nadano następujące oznaczenie typu prac, co pozwoli na ustalenie wydatków w podziale na:

- wydatki kwalifikowalne (oznaczone „K”),
- wydatki niekwalifikowalne objęte wnioskiem (oznaczone „N”),
- wydatki niekwalifikowalne (oznaczone „U”).

Wyodrębnienie obowiązuje dla wszystkich zespołów kont, na których będzie dokonywana ewidencja zdarzeń związanych z Projektem, równoległe do rejestru bilansowego.

§ 5. Na dokumentach finansowych Projektu, na drugiej stronie oryginału dokumentu zamieszczany jest opis wskazujący na wysokość kosztów kwalifikowalnych i niekwalifikowalnych.

§ 6. Płatności w ramach Projektu dokonywane są z rachunku bieżącego budżetu Gminy o nr 85 9537 0000 0050 1624 2000 0017.

§ 7. Wykaz osób uprawnionych do podpisywania dokumentów związanych z realizacją Projektu stanowi załącznik do niniejszych zasad.

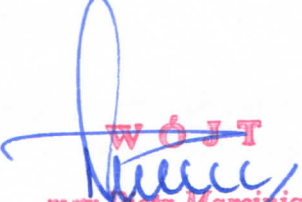
§ 8. Całość dokumentacji związanej z Operacją będzie przechowywana przez okres co najmniej 3 lat od daty zamknięcia Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko. Instytucja Wdrażająca (Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej) poinformuje Gminę o zamknięciu PO IiŚ.


WÓJT
mgr Piotr Marciniak

Wykaz osób uprawnionych do podpisywania dokumentów związanych z realizacją Projektu „Opracowanie planu gospodarki niskoemisyjnej dla Gminy Waganiec” w ramach działania 9.3. Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej priorytetu IX Infrastruktura energetyczna przyjazna środowisku i efektywność energetyczna Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007-2013

lp.	wyszczególnienie – uprawnienia	imię i nazwisko oraz stanowisko służbowe	imię i nazwisko oraz stanowisko służbowe osoby zastępującej upoważnionego	wzór podpisu upoważnionego	wzór podpisu osoby zastępującej upoważnionego
1.	Potwierdzenie zgodności faktur za roboty i usługi z podpisaną umową i harmonogramem rzeczowo-finansowym, zgodność wydatku pod względem celowościowym, gospodarczym i legalnym, monitorowanie realizacji operacji oraz stosowania przepisów ustawy o zamówieniach publicznych	Przemysław Jankowski Kierownik	x		x
2.	Zgodność pod względem merytorycznym	Przemysław Jankowski Kierownik	x		x
3.	Zgodność pod względem formalnym i rachunkowym, zapłata zobowiązań	Mariola Sokołowska Referent	Żanna Kaniuka Podinspektor		
4.	Zakwalifikowanie do wydatku strukturalnego	Żanna Kaniuka Podinspektor	Zofia Madajczyk Inspektor		
5.	Dekretacja	Zofia Madajczyk Inspektor	Żanna Kaniuka Podinspektor		
6.	Wprowadzenie do ksiąg rachunkowych	Żanna Kaniuka Podinspektor	Zofia Madajczyk Inspektor		
7.	Kwalifikowalność wydatku	Przemysław Jankowski Kierownik	x		x
8.	Zatwierdzenie dokumentów do wypłaty oraz	Piotr Marciniak Wójt Gminy	Edward Musiał Z-ca Wójta Gminy		
		Danuta Roszko Skarbnik Gminy	x		x
9.	Wniosek o płatność	Przemysław Jankowski Kierownik	x		x

W razie nieobecności osób uprawnionych do podpisów wg. powyższej tabeli Wójt Gminy może zatwierdzać dokumenty pod każdym względem.


WÓJT
mgr Piotr Marciniak