**ZARZĄDZENIE Nr 38.2021**

**WÓJTA GMINY WAGANIEC**

z dnia 26 kwietnia 2020 r.

**zmieniające zasady prowadzenia polityki rachunkowości i planu kont w ramach Projektu „Rozbudowa dróg polegająca na budowie ścieżek rowerowych i pieszo-rowerowych na terenie gminy Waganiec” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020**

Na podstawie art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.), art. 40 ust. 1, 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305) 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 (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 342) zarządzam, co następuje:

§ 1. Wprowadzam następujące zmiany w „Zasadach prowadzenia polityki rachunkowości i planu kont w ramach Projektu*Rozbudowa dróg polegająca na budowie ścieżek rowerowych i pieszo-rowerowych na terenie gminy Waganiec współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020*”ustalonych zarządzeniem Nr 68.2018 Wójta Gminy Waganiec z dnia 25 września 2018 r., zmienionych zarządzeniem Nr 6.2019 Wójta Gminy Waganie z dnia 10 stycznia 2019 r., zarządzeniem Nr 74.2019 Wójta Gminy Waganiec z dnia 23 września 2019 r., zarządzeniem Nr 100.2019 Wójta Gminy Waganiec z dnia 3 grudnia 2019 r., zarządzeniem Nr 47.2020 Wójta Gminy Waganiec z dnia 25 maja 2020 r., zarządzeniem nr 59.2020 Wójta Gminy Waganiec z dnia 4 sierpnia 2020 r. i zarządzeniem Nr 86.2020 Wójta Gminy Waganiec z dnia 2 listopada 2020 r.:

1)w załączniku do zarządzenia w paragrafie 4 dodano ust. 2 w brzmieniu:

„Wydatki Projektu powinny być księgowane wg następującej proporcji:

a) środki z dofinansowania

- 45,793731 % od wartości brutto poniesionych wydatków, z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku - finansowane ze środków europejskich, z czwartą cyfrą „7”,

b) środki własne

- 54,206269 % wartości brutto poniesionych wydatków, z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku (kwota pozostała po odliczeniu wydatków poniesionych ze środków z dofinansowania) - współfinansowanie z budżetu Gminy Waganiec, z czwartą cyfrą „9”,

2)w załączniku do zarządzenia w paragrafie 4 dodano ust. 3 w brzmieniu:

„W przypadku gdy proporcja ta nie jest zachowano na poziomie każdego dokumentu księgowego, proporcja ta powinna zostać zachowana w Projekcie na koniec okresu realizacji Projektu. Proporcja powinna być zachowana do dwóch miejsc po przecinku na poziomie Projektu”,

3) załącznik do zasad prowadzenia rachunkowości i planu kont „Wykaz osób uprawnionych do podpisywania dokumentów związanych z realizacją Projektu *„Rozbudowa dróg polegająca na budowie ścieżek rowerowych i pieszo-rowerowych na terenie gminy Waganiec”* otrzymuje nowe brzmienie, zgodnie z załącznikiem do zarządzenia.

§ 2. Niniejsze zarządzenie stanowi element polityki rachunkowości Gminy Waganiec.

§ 3.1. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

2. Zarządzenie podlega podaniu do publicznej wiadomości w sposób zwyczajowo przyjęty, a także poprzez zamieszczenie jego treści na stronie internetowej [www.waganiec.biuletyn.net](http://www.waganiec.biuletyn.net).

Załącznik do Zarządzenia Nr 38.2021

Wójta Gminy Waganiec z dnia 26 kwietnia 2021 r.

Wykaz osób uprawnionych do podpisywania dokumentów

związanych z Projektem „Rozbudowa dróg polegająca na budowie ścieżek rowerowych i pieszo-rowerowych na terenie gminy Waganiec” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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, zgodność wydatku pod względem celowościowym, gospodarczym i legalnym, monitorowanie realizacji operacji oraz stosowania przepisów ustawy o zamówieniach publicznych | Andrzej Bon  Kierownik referatu gospodarki komunalnej | Małgorzata Szatkowska  Z-ca Kierownika referatu  gospodarki komunalnej |  |  |
| 2. | Zgodność pod względem merytorycznym | Andrzej Bon  Kierownik referatu gospodarki komunalnej | Małgorzata Szatkowska  Z-ca Kierownika referatu  gospodarki komunalnej |  |  |
| 3. | Zgodność pod względem formalnym i rachunkowym,  zapłata zobowiązań | Milena Kotrych  Referent ds. finansowych 1 | Mariola Sokołowska  Inspektor  ds. finansowych i obsługi kasy |  |  |
| 4. | Dekretacja | Anna Miś  Z-ca Skarbnika Gminy | Zofia Madajczyk  Inspektor ds. księgowości budżetowej |  |  |
| 5. | Wprowadzenie do ksiąg rachunkowych | Zofia Madajczyk  Inspektor ds. księgowości budżetowej | Ewelina Ferner-Kofel  Inspektor ds. księgowości budżetowej 1 |  |  |
| 6. | Kwalifikowalność wydatku | Andrzej Bon  Kierownik referatu gospodarki komunalnej | Małgorzata Szatkowska  Z-ca Kierownika referatu  gospodarki komunalnej |  |  |
| 7. | Zatwierdzenie dokumentów do wypłaty  oraz | Piotr Kosik  Wójt Gminy | Arkadiusz Żak  Sekretarz Gminy |  |  |
| Danuta Roszko  Skarbnik Gminy | Anna Miś  Z-ca Skarbnika Gminy |  |  |
| 8. | Wniosek o płatność | Andrzej Bon  Kierownik referatu gospodarki komunalnej | Małgorzata Szatkowska  Z-ca Kierownika referatu  gospodarki komunalnej |  |  |

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