

Zarządzenie Nr ORO.0050.297.2018  
Prezydenta Miasta Piekary Śląskie  
z dnia 30 KWIEŚNIA 2018 r.

w sprawie wprowadzenia procedury postępowania w zakresie realizacji, finansowania i rachunkowości Projektu pn.: „Budowa zintegrowanego węzła przesiadkowego wraz ze ścieżkami rowerowymi w Piekarach Śląskich”.

Na podstawie art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2017 r. poz. 1875 z późn. zm.), art. 10 ust. 1 i ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t. j. Dz.U. z 2018 r. nr 395 z późn. zm.)

zarządzam, co następuje:

§ 1

Wprowadza się procedurę postępowania w zakresie realizacji, finansowania i rachunkowości Projektu pn.: „Budowa zintegrowanego węzła przesiadkowego wraz ze ścieżkami rowerowymi w Piekarach Śląskich”.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierza się kierownikowi Biura Zamówień Publicznych, naczelnikowi Wydziału Inwestycji i Gospodarki Komunalnej, naczelnikowi Wydziału Polityki Gospodarczej, naczelnikowi Wydziału Finansowo – Budżetowego.

§ 3

Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Zastępcy Prezydenta Miasta, Skarbnikowi Miasta oraz Sekretarzowi Miasta.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

PREZYDENT MIASTA  
Piekary Śląskie  
Sławia Dymińska-Duraj

Rozdzielnik:

- Wydział Organizacyjny
- Biuro Zamówień Publicznych
- Wydział Inwestycji i Gospodarki Komunalnej
- Wydział Polityki Gospodarczej
- Wydział Finansowo-Budżetowy

Oprac. A. Machura  
Sprawdził: I. Dzięcioł

OPINIUJE SIĘ  
POD WZGLĘDEM  
FORMALNOPRAWNYM

RADA PRAWNY  
Magdalena Kozłowska  
KT 3602

## Uzasadnienie

W związku z przystąpieniem do realizacji projektu pn. „Budowa zintegrowanego węzła przesiadkowego wraz ze ścieżkami rowerowymi w Piekarach Śląskich” reguluje się zasady dotyczące realizacji, finansowania, rachunkowości przedmiotowego programu, mając na uwadze, iż na kierowniku jednostki ciąży obowiązek ustalenia w formie pisemnej i aktualizacji dokumentacji dotyczącej kontroli finansowej oraz przyjętych w jednostce zasad rachunkowości.

NACZELNIK  
WYDZIAŁU FINANSÓW I BUDŻETOWEGO  
  
Anna Machura

**Procedura postępowania w zakresie realizacji, finansowania i rachunkowości Projektu pn.:  
„Budowa zintegrowanego węzła przesiadkowego wraz ze ścieżkami rowerowymi w Piekarach Śląskich”**

**I. Cel procedury**

Celem procedury jest zapewnienie:

- 1) realizacji rzeczowej i finansowej Projektu pod nazwą „Budowa zintegrowanego węzła przesiadkowego wraz ze ścieżkami rowerowymi w Piekarach Śląskich” zgodnie z umową o dofinansowanie nr UDA-RPSL.04.05.0-24-09E2/16-00 Projektu „Budowa zintegrowanego węzła przesiadkowego wraz ze ścieżkami rowerowymi w Piekarach Śląskich” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014 – 2020 Osi Priorytetowej IV „Efektywność energetyczna, odnawialne źródła energii i gospodarka niskoemisyjna”, Działania 4.5 „Niskoemisyjny transport miejski oraz efektywne oświetlenie”, Poddziałania 4.5.1. „Niskoemisyjny transport miejski oraz efektywne oświetlenie - ZIT”,
- 2) ujęcia Projektu w budżecie Miasta Piekary Śląskie oraz Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Piekary Śląskie zgodnie z przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych,
- 3) przejrzystości ksiąg rachunkowych związanych z realizacją Projektu zgodnie z wymogami umowy o dofinansowanie, przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, uwzględniając przepisy 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,
- 4) sporządzania sprawozdań budżetowych zgodnie z przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej.

**II. Okres obowiązywania procedury**

Procedura obowiązuje od dnia rozpoczęcia realizacji Projektu do dnia zakończenia jego realizacji i ostatecznego rozliczenia Projektu.

**III. Podstawowe dane o projekcie**

- 1) Dane kwotowe o Projekcie:  
Całkowita wartość Projektu: 25.438.376,91 zł  
z tego:
  - a) wydatki kwalifikowane: 23.265.959,38 zł
    - dofinansowanie 19.776.065,48 zł
    - wkład własny 3.489.893,90 zł
  - b) wydatki niekwalifikowane: 2.172.417,53 zł
- 2) Termin realizacji Projektu:
  - a) rzeczowe rozpoczęcie realizacji projektu – 24.07.2015 r.
  - b) rzeczowe zakończenie realizacji projektu – 31.12.2020 r.
  - c) zakończenie finansowe realizacji projektu – 31.12.2020 r.
- 3) Pozostałe dane o Projekcie:
  - a) numer rachunku bankowego: dochodowy: 31 1020 2313 0000 3102 0573 4894  
wydatkowy: 83 1020 2313 0000 3302 0573 5024
  - b) numer umowy: umowa o dofinansowanie nr UDA-RPSL.04.05.0-24-09E2/16-00

#### **IV. Zakres podmiotowy i przedmiotowy**

1. Zakres podmiotowy:  
Procedurę stosować będą komórki organizacyjne zaangażowane w realizację Projektu, w szczególności:
  - a) Biuro Zamówień Publicznych,
  - b) Wydział Finansowo-Budżetowy,
  - c) Wydział Inwestycji i Gospodarki Komunalnej,
  - d) Wydział Polityki Gospodarczej.
2. Zakres przedmiotowy:  
Procedura przedstawia podział zadań pomiędzy komórki organizacyjne Urzędu Miasta zaangażowane w realizację Projektu oraz sposób ujmowania w księgach rachunkowych zdarzeń gospodarczych z nim związanych.

#### **V. Zadania poszczególnych komórek organizacyjnych uczestniczący w realizacji Projektu**

1. W ramach realizacji Projektu do zadań Biura Zamówień Publicznych należy w szczególności:
  - 1) opiniowanie wniosków o udzielenie zamówienia publicznego w zakresie trybu zamówienia dotyczącego realizacji projektu,
  - 2) prowadzenie, we współpracy z Wydziałem Inwestycji i Gospodarki Komunalnej postępowań o udzielenie zamówienia publicznego w zakresie realizacji projektu zgodnie z przepisami prawa oraz wytycznymi i warunkami określonymi w wewnętrznych przepisach Urzędu Miasta Piekary Śląskie,
  - 3) wypełnianie obowiązków związanych z informacją i promocją Projektu zgodnie z zapisami wynikającymi z umowy.
2. W ramach realizacji Projektu do zadań Wydziału Finansowo-Budżetowego należy w szczególności:
  - 1) ujęcie w poszczególnych latach w budżecie Miasta Piekary Śląskie dochodów i wydatków związanych z realizacją projektu oraz ich zmian,
  - 2) ujęcie w poszczególnych latach w wieloletniej prognozie finansowej Miasta Piekary Śląskie wydatków związanych z realizacją projektu oraz ich zmian,
  - 3) prowadzenie odrębnej ewidencji księgowej dotyczącej realizacji projektu zgodnie z zasadami określonymi w polityce rachunkowości obowiązującej w Urzędzie Miasta Piekary Śląskie,
  - 4) obsługa odrębnych rachunków bankowych projektu,
  - 5) wykonywanie dyspozycji uruchomienia środków budżetowych na wyodrębnione rachunki bankowe związane z realizacją projektu odrębnie dla wydatków ze środków własnych oraz odrębnie na wydatki refundowane na podstawie informacji otrzymanej z Wydziału Inwestycji i Gospodarki Komunalnej,
  - 6) dokonywanie kontroli formalno-rachunkowej dowodów księgowych zgodnie z warunkami określonymi w wewnętrznych przepisach Urzędu Miasta Piekary Śląskie i niniejszej instrukcji,
  - 7) przedkładanie dowodów do zatwierdzenia zgodnie z warunkami określonymi w wewnętrznych przepisach Urzędu Miasta Piekary Śląskie,
  - 8) dokonywanie i dokumentowanie płatności wydatków projektu na podstawie dowodów księgowych zgodnie z warunkami określonymi w wewnętrznych przepisach Urzędu Miasta Piekary Śląskie,
  - 9) przekazywanie informacji do Wydziału Inwestycji i Gospodarki Komunalnej o wydatkowaniu środków oraz o ujęciu w księgach rachunkowych dokumentów księgowych związanych z realizacją projektu każdorazowo po dokonaniu wydatku,
  - 10) sporządzanie sprawozdań budżetowych Rb w zakresie projektu zgodnie z obowiązującymi przepisami, przekazywanie do Wydziału Inwestycji i Gospodarki Komunalnej w okresach miesięcznych (według stanu na koniec miesiąca) wszystkich informacji potwierdzających poniesienie wydatku projektu,
  - 11) wypełnianie obowiązków związanych z informacją i promocją Projektu zgodnie z zapisami wynikającymi z umowy.
3. W ramach realizacji Projektu do zadań Wydziału Inwestycji i Gospodarki Komunalnej należy w szczególności:
  - 1) opracowywanie wniosków o udzielenie zamówienia publicznego w zakresie realizacji projektu,

- 2) udział w prowadzonych postępowaniach o udzielenie zamówienia publicznego w zakresie realizacji projektu zgodnie z warunkami określonymi w wewnętrznych przepisach Urzędu Miasta Piekary Śląskie,
  - 3) realizacja projektu według warunków umowy z uwzględnieniem wewnętrznych przepisów Urzędu Miasta Piekary Śląskie oraz z uwzględnieniem zasad wynikających z niniejszej procedury,
  - 4) przedkładanie w Referacie Budżetu i Planowania Wydziału Finansowo – Budżetowego wniosków o wprowadzenie do budżetu Miasta środków wynikających z umowy oraz jej zmian, w tym ujęcia w wieloletniej prognozie finansowej, w poszczególnych latach realizacji projektu,
  - 5) informowanie Referatu Budżetu i Planowania Wydziału Finansowo – Budżetowego w formie pisemnej o wszelkich zmianach dotyczących realizacji projektu mających wpływ na jego finansowanie, a także na sposób ujęcia w budżecie i/lub wieloletniej prognozie finansowej;
  - 6) przekazywanie do Wydziału Polityki Gospodarczej pisemnej informacji (protokół rozbieżności) w przypadku występowania zmian w zakresach robót i kosztorysach ujętych w umowie o dofinansowanie, a dokumentacją przetargową i umowami zawieranymi z wykonawcami,
  - 7) przekazywanie do Referatu Budżetu i Planowania Wydziału Finansowo – Budżetowego, dyspozycji uruchomienia środków budżetowych na wyodrębnione rachunki bankowe związane z realizacją projektu odrębnie dla wydatków ze środków własnych oraz odrębnie na wydatki refundowane, po wcześniejszych uzgodnieniach z Wydziałem Polityki Gospodarczej,
  - 8) dokonywanie kontroli merytorycznej dowodów stanowiących podstawę wydatku zgodnie z warunkami określonymi w wewnętrznych przepisach Urzędu Miasta Piekary Śląskie,
  - 9) umieszczanie na dowodach dokumentujących poniesienie wydatków w ramach projektu klauzul zgodnie z warunkami określonymi w wewnętrznych przepisach Urzędu Miasta Piekary Śląskie, po wcześniejszym uzgodnieniu z Wydziałem Polityki Gospodarczej,
  - 10) umieszczanie na dowodach dokumentujących poniesienie wydatków w ramach projektu oraz innych dokumentach klauzul wskazujących na związek dokumentu z projektem, zgodnie ze wzorem opisu określonym przez instytucję wdrażającą,
  - 11) przekazywanie do Referatu Finansowego Wydziału Finansowo-Budżetowego kompletnych i sprawdzonych dowodów księgowych w terminach określonych w wewnętrznych przepisach Urzędu Miasta Piekary Śląskie,
  - 12) przekazywanie do Wydziału Polityki Gospodarczej kserokopii dokumentów księgowych, z umieszczonymi na tych dokumentach klauzulami określonymi w wewnętrznych przepisach Urzędu Miasta Piekary Śląskie, potwierdzających dokonanie wydatków w ramach realizowanego projektu, po ich zatwierdzeniu, wypłacie i ujęciu w księgach rachunkowych, w terminie do końca okresu rozliczeniowego wyznaczonego w harmonogramie składania wniosków o płatność,
  - 13) prowadzenie ewidencji zaangażowania wydatków związanych z projektem na zasadach określonych w wewnętrznych przepisach Urzędu Miasta Piekary Śląskie,
  - 14) wypełnianie obowiązków związanych z informacją i promocją Projektu zgodnie z zapisami wynikającymi z umowy.
4. W ramach realizacji Projektu do zadań Wydziału Polityki Gospodarczej należy w szczególności:
- 1) wypełnianie obowiązków związanych z informacją i promocją Projektu zgodnie z zapisami wynikającymi z umowy,
  - 2) sporządzanie wniosków o płatność wraz z załącznikami, zgodnie z warunkami określonymi w umowie, we współpracy z Wydziałem Inwestycji i Gospodarki Komunalnej,
  - 3) usuwanie, na wezwanie instytucji wdrażającej, braków formalnych w złożonych wnioskach o płatność lub składanie wyjaśnień dotyczących złożonych wniosków,
  - 4) przekazywanie do Wydziału Inwestycji i Gospodarki Komunalnej oraz do Referatu Budżetu i Planowania Wydziału Finansowo-Budżetowego kopii wniosków o płatność oraz informacji o zatwierdzonej wysokości refundacji, potwierdzonych za zgodność z oryginałem przez naczelnika wydziału lub osobę upoważnioną.

## **VI. Zasady rachunkowości projektu**

1. Ewidencja księgowa projektu będzie prowadzona zarówno w zakresie organu Miasta Piekary Śląskie jak też w zakresie jednostki budżetowej Urząd Miasta Piekary Śląskie.
2. Ewidencja księgowa projektu winna być prowadzona w odrębnych rejestrach księgowych na kontach oznaczonych co najmniej skrótem nazwy projektu zarówno w zakresie budżetu Miasta Piekary Śląskie jak też w zakresie jednostki budżetowej Urząd Miasta Piekary Śląskie.

3. Do ewidencji księgowej projektu należy stosować wykaz kont określonych w polityce rachunkowości obowiązującej w Urzędzie Miasta Piekary Śląskie.
4. Funkcje kont oraz dokonywanie zapisów księgowych na tych kontach winno odbywać się zgodnie z zasadami wskazanymi w polityce rachunkowości obowiązującej w Urzędzie Miasta Piekary Śląskie, z uwzględnieniem niniejszej procedury.

## **VII. Archiwizacja**

Dokumenty związane z realizacją Projektu będą archiwizowane zgodnie z obowiązującymi wewnątrznie instrukcjami i przechowywane zgodnie z terminami określonymi w wytycznych, o ile ogólnie obowiązujące przepisy nie zakładają dłuższego okresu przechowywania dla poszczególnych rodzajów dokumentów.

Wszystkie dokumenty, w tym finansowe, związane z realizacją Projektu będą dostępne na życzenie instytucji upoważnionych do kontroli prawidłowości realizacji Projektu oraz innych podmiotów uprawnionych do kontroli na podstawie odrębnych przepisów.