

Zarządzenie Nr ORo.0050.267.2019
Prezydenta Miasta Piekary Śląskie
z dnia 19 KWIETNIA 2019 r.

w sprawie wprowadzenia procedury postępowania w zakresie realizacji, finansowania i rachunkowości Projektu pn.: „Termomodernizacja Miejskiego Przedszkola nr 7 ul. Hallera 1 w Piekarach Śląskich”

Na podstawie art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 506), art. 10 ust. 1 i ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t. j. Dz.U. z 2019 r. nr 351),

zarządzam, co następuje:

§ 1

Wprowadza się procedurę postępowania w zakresie realizacji, finansowania i rachunkowości Projektu pn.: „Termomodernizacja Miejskiego Przedszkola nr 7 ul. Hallera 1 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 I Zastępcy Prezydenta Miasta, Skarbnikowi Miasta oraz Sekretarzowi Miasta.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

PREZYDENT MIASTA
Piekary Śląskie

Sława Umińska-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 WZGLEDĘM
FORMALNOPRAWNYM
RADCA PRAWNY
Aleksandra Broda
(K-2276)

Uzasadnienie

W związku z przystąpieniem do realizacji projektu pn. „Termomodernizacja Miejskiego Przedszkola nr 7 ul. Hallera 1 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.

ANNA CZELNIK
WITKOWSKA
Anna Machura

**Procedura postępowania w zakresie realizacji, finansowania i rachunkowości Projektu pn.:
„Termomodernizacja Miejskiego Przedszkola nr 7 ul. Hallera 1 w Piekarach Śląskich”**

I. Cel procedury

Celem procedury jest zapewnienie:

- 1) realizacji rzeczowej i finansowej Projektu pod nazwą „Termomodernizacja Miejskiego Przedszkola nr 7 ul. Hallera 1 w Piekarach Śląskich” zgodnie z umową o dofinansowanie nr UDA-USL.04.03.01-24-0388/17-00 Projektu „Termomodernizacja Miejskiego Przedszkola nr 7 ul. Hallera 1 w Piekarach Śląskich” w ramach działania 4.3 Efektywność energetyczna, odnawialne źródła energii w infrastrukturze publicznej i mieszkaniowej, poddziałanie 4.3.1. Efektywność energetyczna, odnawialne źródła energii w infrastrukturze publicznej i mieszkaniowej – ZIT dla projektów inwestycyjnych osi priorytetowej IV. Efektywność energetyczna, odnawialne źródła energii i gospodarka niskoemisyjna” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014 – 2020,
- 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 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 16 stycznia 2014 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:	875.440,11 zł
z tego:	
a) wydatki kwalifikowane:	591.620,11 zł
– dofinansowanie	502.877,12 zł
– wkład własny	88.742,99 zł
b) wydatki niekwalifikowane:	283.820,00 zł
- 2) Terminy realizacji Projektu:

a) rozpoczęcie realizacji projektu	– 28.10.2015 r.
b) rzeczowe rozpoczęcie realizacji projektu	– 15.12.2018 r.
c) zakończenie realizacji projektu	– 30.06.2019 r.
- 3) Pozostałe dane o Projekcie:

a) numer rachunku bankowego: dochodowy:	10 1020 2313 0000 3602 0588 0721
wydatkowy:	85 1020 2313 0000 3902 0588 1067
b) numer umowy: umowa o dofinansowanie nr	04.03.01-24-04D8/17-00

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 uczestniczących 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 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 na wniosek Wydziału Inwestycji i Gospodarki Komunalnej,
 - 2) ujęcie w poszczególnych latach w wieloletniej prognozie finansowej Miasta Piekary Śląskie wydatków związanych z realizacją Projektu oraz ich zmian na wniosek Wydziału Inwestycji i Gospodarki Komunalnej,
 - 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) sporządzanie sprawozdań budżetowych Rb w zakresie Projektu zgodnie z obowiązującymi przepisami,
 - 10) przekazywanie do Wydziału Inwestycji i Gospodarki Komunalnej oraz Wydziału Polityki Gospodarczej w okresach miesięcznych (według stanu na koniec miesiąca) wszystkich informacji potwierdzających poniesienie wydatku Projektu.
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) prowadzenie, we współpracy z Biurem Zamówień Publicznych postępowań 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 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,
 - 7) przekazywanie do Referatu Budżetu i Planowania Wydziału Finansowo – Budżetowego, dyspozycji dokonania ewentualnych zwrotów środków budżetowych na rachunek bankowy instytucji zarządzającej w przypadku konieczności dokonania takich zwrotów, w trakcie realizacji Projektu, a także po zakończeniu jego realizacji, po uzgodnieniu i we współpracy 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,
 - 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) prowadzenie ewidencji zaangażowania wydatków związanych z Projektem na zasadach określonych w wewnętrznych przepisach Urzędu Miasta Piekary Śląskie,
 - 13) wykonywanie wszelkich innych czynności umożliwiających prawidłową realizację Projektu oraz rozliczenie otrzymanego dofinansowania.
4. W ramach realizacji Projektu do zadań Wydziału Polityki Gospodarczej należy w szczególności:
- 1) sporządzanie wniosków o płatność wraz z załącznikami, zgodnie z warunkami określonymi w umowie, we współpracy z Wydziałem Inwestycji i Gospodarki Komunalnej,
 - 2) usuwanie, na wezwanie instytucji wdrażającej, braków formalnych w złożonych wnioskach o płatność lub składanie wyjaśnień dotyczących złożonych wniosków,
 - 3) przekazywanie do Referatu Budżetu i Planowania Wydziału Finansowo-Budżetowego zatwierdzonych wniosków o płatność (za wyjątkiem części sprawozdawczej tego wniosku) wraz z informacją o zatwierdzonej wysokości refundacji
 - 4) wypełnianie obowiązków związanych z informacją i promocją Projektu zgodnie z zapisami wynikającymi z umowy.

VI. Zasady rachunkowości projektu

1. Ewidencja księgowa Projektu będzie prowadzona w zakresie organu Miasta Piekary Śląskie oraz 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 w zakresie budżetu Miasta Piekary Śląskie oraz 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.