

Zarządzenie nr 30/2018
Wójta Gminy Łukta
z dnia 16 sierpnia 2018 roku

w sprawie: polityki rachunkowości dla Projektu „Remont drogi gminnej Nr 152011N do miejscowości Komorowo, Gmina Łukta” odcinka współfinansowanego z Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019, Projektu „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Florczaki” współfinansowanego z Rządowego Programu na rzecz Rozwoju oraz Konkurencyjności Regionów poprzez Wsparcie Lokalnej Infrastruktury Drogowej, Projektu „Remont drogi gminnej Nr 152050N do miejscowości Pełnik”, oraz Projektu „Remont chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej Nr 530 w miejscowości Mostkowo”

Na podstawie art. 60 lit. d) Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r., ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1260/1999 (Dz. U. I. 210 z 31.07.2006 r.) oraz art. 10 ust. 2 ustawy z 29 września 1994 r., o rachunkowości (Dz. U. Z 2016 r., poz. 1047)

§ 1

Wprowadzam w życie ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych dla projektów realizowanych w Gminie Łukta współfinansowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020 stanowiącego załącznik nr 1 do zarządzenia.

§ 2

Zarządzenia wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT

mgr inż. Robert Małkowski

Załącznik nr 1 do Zarządzenia Wójta Nr 30/2018 z dnia 16 sierpnia 2018 roku.

A) Szczególne zasady ewidencjonowania środków z rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019. Nazwa operacji „Remont drogi gminnej Nr 152011N do miejscowości Komorowo, Gmina Łukta”.

- 1) Do realizacji tego projektu przyjmuje się ogólne zasady gospodarki finansowej o kreślone w Zarządzeniu z dnia 03 stycznia 2011 roku nr 1/2011 oraz szczegółowo określone w niniejszym załączniku.
- 2) Projekt przyjęto do budżetu gminy w 2018 roku, zgodnie z klasyfikacją budżetową:
 - dział 600-Transport i łączność
 - rozdział 60016- Drogi publiczne gminne
- 3) Osobą odpowiedzialną za wdrożenie realizacji tego projektu jest Pan Bogdan Majewski.
- 4) Podstawą do dokonywania wydatków jest zabezpieczenie w budżecie gminy na 2018 rok środków na realizację zadania.
- 5) Do realizacji projektu nie wyodrębnia się oddzielnego stanowiska rachunkowego, wyodrębnia się natomiast odrębny zbiór dowodów księgowych.
- 6) Dowody księgowe dotyczące realizacji projektu winny być prawidłowo opisane, tak aby móc wyodrębnić związek z danym projektem.
- 7) Dokumenty księgowe powinny być poprawne merytorycznie i formalnie-rachunkowo i być zgodne z ustawą Prawo Zamówień Publicznych.
- 8) Osobą odpowiedzialną za prawidłowy opis dowodu księgowego jest pracownik Referatu Gospodarki Terenowej, Inspektor Anna Palmowska, natomiast pracownik referatu finansowego potwierdza zgodność formalno-rachunkową dokumentu księgowego.
- 9) Każdy dokument finansowy powinien być zatwierdzony do zapłaty przez Skarbnika gminy, Wójta lub Sekretarza.
- 10) Pani Ania Palmowska odpowiedzialna jest również za złożenie wniosku o płatność, zgodnie z wymogami określonymi w umowie o dofinansowanie projektu.
- 11) Dowody księgowe powinny być przechowywane w odrębnym zbiorze w archiwum Gminy. Osobą odpowiedzialną za przekazanie dokumentów do archiwum jest pracownik referatu finansowego.
- 12) Dokumenty księgowe pod względem merytorycznym podpisuje Pani Ilona Rybarkiewicz, Kierownik Referatu Gospodarki Terenowej.

**W ramach projektu „Remont drogi gminnej Nr 152011N do miejscowości Komorowo, Gmina Łukta” funkcjonują następujące konta :
środki z dofinansowania**

1) 080-600-60016-6057-00006

2) 130-600-60016-6057-00006

środki własne

1) 080-600-60016-6059-00006

2) 130-600-60016-6059-00006

WÓJT


mgr inż. Robert Maknowski

B) Szczególne zasady ewidencjonowania środków z rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019. Nazwa zadania „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Florczaki”.

- 1) Do realizacji tego projektu przyjmuje się ogólne zasady gospodarki finansowej o kreślone w Zarządzeniu z dnia 03 stycznia 2011 roku nr 1/2011 oraz szczegółowo określone w niniejszym załączniku.
- 2) Projekt przyjęto do budżetu gminy w 2018 roku , zgodnie z klasyfikacją budżetową:
-dział 600 -Transport i łączność
-rozdział 60016 - Drogi publiczne gminne
- 3) Osobą odpowiedzialną za wdrożenie realizacji tego projektu są: Anna Palmowska i Bogusław Majewski
- 4) Podstawą do dokonywania wydatków jest zabezpieczenie w budżecie gminy na 2018 rok środków na realizację zadania.
- 5) Do realizacji projektu nie wyodrębnia się oddzielnego stanowiska rachunkowego
- 6) Dowody księgowe dotyczące realizacji projektu winny być prawidłowo opisane, tak aby móc wyodrębnić związek z danym projektem.
- 7) Dokumenty księgowe powinny być poprawne merytorycznie i formalnie-rachunkowo i być zgodne z ustawą Prawo Zamówień Publicznych.
- 8) Osobą odpowiedzialną za prawidłowy opis dowodu księgowego jest pracownik Referatu Gospodarki Terenowej, Inspektor Anna Palmowska, natomiast pracownik referatu finansowego potwierdza zgodność formalno-rachunkową dokumentu księgowego.
- 9) Każdy dokument finansowy powinien być zatwierdzony do zapłaty przez Skarbnika gminy, Wójta lub Sekretarza.
- 10) Pani Ania Palmowska odpowiedzialna jest również za złożenie wniosku o płatność, zgodnie z wymogami określonymi w umowie o dofinansowanie projektu.
- 11) Dowody księgowe powinny być przechowywane w odrębnym zbiorze w archiwum Gminy . Osobą odpowiedzialną za przekazanie dokumentów do archiwum jest pracownik referatu finansowego.
- 12) Dokumenty księgowe pod względem merytorycznym podpisuje Pani Ilona Rybarkiewicz, Kierownik Referatu Gospodarki Terenowej.

W ramach projektu „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Florczaki ” funkcjonują następujące konta :

wydatki

- 1) 080-600-60016-6050-00028
- 2) 130-600-60016-6050-00028


Środki pochodzące z dotacji ewidencjonowane będą :
901-600-60016-6297-00000

C) Szczególne zasady ewidencjonowania środków dla zadania „Remont drogi gminnej Nr 152050N do miejscowości Pelnik”

- 1) Do realizacji tego projektu przyjmuje się ogólne zasady gospodarki finansowej o kreślone w Zarządzeniu z dnia 03 stycznia 2011 roku nr 1/2011 oraz szczegółowo określone w niniejszym załączniku.
- 2) Projekt przyjęto do budżetu gminy w 2018 roku, zgodnie z klasyfikacją budżetową:
 - **dział 600** -Transport i łączność
 - **rozdział 60016** - Drogi publiczne gminne
- 3) Osobą odpowiedzialną za wdrożenie realizacji tego projektu są Pani: Anna Palmowska i Pan Bogdan Majewski.
- 4) Podstawą do dokonywania wydatków jest zabezpieczenie w budżecie gminy na 2018 rok środków na realizację zadania.
- 5) Do realizacji projektu nie wyodrębnia się oddzielnego stanowiska rachunkowego.
- 6) Dowody księgowe dotyczące realizacji projektu winny być prawidłowo opisane, tak aby móc wyodrębnić związek z danym projektem.
- 7) Dokumenty księgowe powinny być poprawne merytorycznie i formalnie-rachunkowo i być zgodne z ustawą Prawo Zamówień Publicznych.
- 8) Osobą odpowiedzialną za prawidłowy opis dowodu księgowego jest pracownik Referatu Gospodarki Terenowej, Inspektor Anna Palmowska, natomiast pracownik referatu finansowego potwierdza zgodność formalno-rachunkową dokumentu księgowego.
- 9) Każdy dokument finansowy powinien być zatwierdzony do zapłaty przez Skarbnika gminy, Wójta lub Sekretarza.
- 10) Pani Ania Palmowska odpowiedzialna jest również za złożenie wniosku o płatność, zgodnie z wymogami określonymi w umowie o dofinansowanie projektu.
- 11) Dowody księgowe powinny być przechowywane w odrębnym zbiorze w archiwum Gminy. Osobą odpowiedzialną za przekazanie dokumentów do archiwum jest pracownik referatu finansowego.
- 12) Dokumenty księgowe pod względem merytorycznym podpisuje Pani Ilona Rybarkiewicz, Kierownik Referatu Gospodarki Terenowej.

W ramach projektu „Remont drogi gminnej Nr 152050N do miejscowości Pelnik” funkcjonują następujące konta”

- 1) 080-600-60016-6050-00029
- 2) 130-600-60016-6050-00029


WÓJT

mgr inż. Robert Malinowski

D) Szczególne zasady ewidencjonowania środków dla zadania „Remont chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej Nr 530 w miejscowości Mostkowo”

- 1) Do realizacji tego projektu przyjmuje się ogólne zasady gospodarki finansowej o kreślone w Zarządzeniu z dnia 03 stycznia 2011 roku nr 1/2011 oraz szczegółowo określone w niniejszym załączniku.
- 2) Projekt przyjęto do budżetu gminy w 2018 roku , zgodnie z klasyfikacją budżetową:
 - **dział 600** -Transport i łączność
 - **rozdział 60016** - Drogi publiczne gminne
- 3) Osobą odpowiedzialną za wdrożenie realizacji tego projektu są Pani: Anna Palmowska i Pan Bogdan Majewski.
- 4) Podstawą do dokonywania wydatków jest zabezpieczenie w budżecie gminy na 2018 rok środków na realizację zadania.
- 5) Do realizacji projektu nie wyodrębnia się oddzielnego stanowiska rachunkowego.
- 6) Dowody księgowe dotyczące realizacji projektu winny być prawidłowo opisane, tak aby móc wyodrębnić związek z danym projektem.
- 7) Dokumenty księgowe powinny być poprawne merytorycznie i formalnie-rachunkowo i być zgodne z ustawą Prawo Zamówień Publicznych.
- 8) Osobą odpowiedzialną za prawidłowy opis dowodu księgowego jest pracownik Referatu Gospodarki Terenowej, Inspektor Anna Palmowska, natomiast pracownik referatu finansowego potwierdza zgodność formalno-rachunkową dokumentu księgowego.
- 9) Każdy dokument finansowy powinien być zatwierdzony do zapłaty przez Skarbnika gminy, Wójta lub Sekretarza.
- 10) Pani Ania Palmowska odpowiedzialna jest również za złożenie wniosku o płatność, zgodnie z wymogami określonymi w umowie o dofinansowanie projektu.
- 11) Dowody księgowe powinny być przechowywane w odrębnym zbiorze w archiwum Gminy . Osobą odpowiedzialną za przekazanie dokumentów do archiwum jest pracownik referatu finansowego.
- 12) Dokumenty księgowe pod względem merytorycznym podpisuje Pani Ilona Rybarkiewicz, Kierownik Referatu Gospodarki Terenowej.

W ramach projektu „Remont chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej Nr 530 w miejscowości Mostkowo” funkcjonują następujące konta”

- 1) 080-600-60016-6050-00030
- 2) 130-600-60016-6050-00030

WÓJT

mgr inż. Robert Mańdowski