

Uchwała Nr 1055/2009
ZARZĄDU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO
z dnia 22 grudnia 2009r.

**w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości w realizacji zadania
współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego
w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na
lata 2007-2013 dla Projektu WND-RPLD-05-02-00-00-019/09 w ramach zadania
inwestycyjnego pn. „Rozbudowa Domu Pomocy Społecznej w Wiśniowej Górze”**

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity z roku 2001 Dz. U. Nr 142, poz. 1592; zmiana Dz. U. z 2002r. Nr 23, poz. 220; Nr 62, poz. 558; Nr 113, poz. 984; Nr 153, poz. 1271; Nr 200, poz. 1688; Nr 214, poz. 1806; Nr 214, poz. 1806; Dz. U. z 2003r. Nr 162, poz. 1568; Dz. U. z 2004r. Nr 102, poz. 1055; Dz. U. z 2007r. Nr 173, poz. 1218; Dz. U. z 2008r. Nr 180, poz. 1111; Nr 223, poz. 1458; Dz. U. z 2009r. Nr 92, poz. 753) w związku z Uchwałą Nr XLIV/544/2009 Rady Powiatu Łódzkiego Wschodniego z dnia 30 października 2009r. w sprawie przystąpienia Powiatu Łódzkiego Wschodniego do realizacji projektu pn. „Rozbudowa Domu Pomocy Społecznej w Wiśniowej Górze” w ramach Osi Priorytetowej V Infrastruktura społeczna, Działanie V. 2 Infrastruktura pomocy społecznej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2007 – 2013 oraz upoważnienia Zarządu Powiatu Łódzkiego Wschodniego

Zarząd Powiatu Łódzkiego Wschodniego
uchwala, co następuje:

§ 1. Rachunkowość środków pomocowych obejmuje ich ewidencję księgową, sprawozdawczość z wykorzystania środków unijnych oraz analizę nakładów i efektów realizacji projektu współfinansowanego ze środków pomocowych.

§ 2. Dla przejrzystości ksiąg rachunkowych, wyodrębnia się księgi rachunkowe w ramach kont bilansowych i pozabilansowych powiatu – konta bezpośrednio związane z realizacją Projektu WND-RPLD-05-02-00-00-019/09 określone zostają nazwą „Rozbudowa DPS_WG”.

§ 3. W ramach kont bilansowych jednostki budżetowej Starostwa Powiatowego w Łodzi, ewidencja ujmowana jest na odpowiednich kontach z określeniem nazwy „Rozbudowa DPS_WG”, natomiast ewidencja analityczna prowadzona jest na podstawie dowodów księgowych i przyjmuje oznaczenie kolejnego numeru /Rozbudowa DPS_WG.

§ 4. Wartość całkowita Projektu Nr WND-RPLD-05-02-00-00-019/09 w ramach zadania inwestycyjnego pn. „Rozbudowa Domu Pomocy Społecznej w Wiśniowej Górze” wynosi 12 027 640,00 zł w tym:

1. Wydatki kwalifikowane 12 019 640,00 zł z tego:
 - a) środki EFRR - dofinansowanie w formie dotacji rozwojowej stanowiące 85% wydatków kwalifikowanych projektu – 10 216 694,00 zł,
 - b) środki własne powiatu stanowiące 15% wydatków kwalifikowanych – 1 802 946,00 zł.
2. Wydatki niekwalifikowane – środki własne powiatu w wysokości 8 000,00 zł.

§ 5. 1. Dochody i wydatki związane z Projektem należy sklasyfikować zgodnie z obowiązującym rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2006r. Nr 107, poz. 726 z późn. zm.), tj.:

- dochody, których źródłem są środki w formie dotacji rozwojowej należy sklasyfikować do właściwych paragrafów i jako czwartą cyfrę należy dodać 8;
- wydatki ponoszone w trakcie realizacji Projektu w ramach dotacji rozwojowej należy sklasyfikować do właściwych paragrafów i jako czwartą cyfrę należy dodać 8;
- wydatki ponoszone na realizację Projektu współfinansowanego w ramach dotacji rozwojowej, ale stanowiące wkład własny powiatu, należy sklasyfikować do odpowiednich paragrafów i jako czwartą cyfrę należy dodać 9;
- wydatki dotyczące Projektu ze środków własnych, ale wykraczające ponad wartość określoną w umowie z Zarządem Województwa Łódzkiego lub nie mieszczące się w umowie należy sklasyfikować do właściwego paragrafu z czwartą cyfrą 0.

2. Wydatki związane z realizacją zadania należy również klasyfikować zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2006r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji wydatków strukturalnych (Dz. U. z 2007r. Nr 209, poz. 1511).

§ 6. Dowody obce – (faktury) wpływające do urzędu – Starostwa Powiatowego w Łodzi za pośrednictwem kancelarii, przekazywane są do Wydziału Finansowo – Księgowego w celu weryfikacji dokumentu pod względem formalno – rachunkowym. Fakt sprawdzenia dokumentu odnotowany zostaje na odwrocie dokumentu lub na załączniku odpowiednią klauzulą „sprawdzono pod względem formalno – rachunkowym”. Wstępnie opracowane dokumenty finansowe przekazywane są do Wydziału Rozwoju Gospodarczego, Rolnictwa i Ochrony Środowiska lub Referatu ds. Funduszy Strukturalnych UE i Promocji Powiatu, celem weryfikacji dokumentu pod względem merytorycznym oraz zgodności z przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych i ustawy o finansach publicznych.

§ 7. Dokumenty finansowe winny w swoim opisie zawierać:

- nazwę Projektu – „Rozbudowa Domu Pomocy Społecznej w Wiśniowej Górze”;
- Nr Projektu – WND-RPLD-05-02-00-00-019/09;

- informację o współfinansowaniu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, budżetu powiatu wraz z podaniem udziałów i kwot dotyczących poszczególnych źródeł finansowania;
- informację o wysokości wydatków kwalifikowanych i niekwalifikowanych;
- potwierdzenie pod względem celowości, gospodarności i legalności;
- wskazanie podstawy realizowania wydatku z ustawy Prawo zamówień publicznych.

Fakt sprawdzenia dokumentu odnotowany zostaje na odwrocie dokumentu lub na załączniku do niego z klauzulą „sprawdzono pod względem merytorycznym”.

§ 8. Sprawdzone dokumenty pod względem formalno – rachunkowym i merytorycznym zatwierdzane są do wypłaty przez Starostę i Skarbnika Powiatu (lub osoby przez nich upoważnione) i przekazywane niezwłocznie do Wydziału Finansowo – Księgowego celem ich realizacji.

§ 9. 1. Dokumenty finansowe związane z realizacją Projektu Nr WND-RPLD-05-02-00-00-019/09 zadania inwestycyjnego pn. „Rozbudowa Domu Pomocy Społecznej w Wiśniowej Górze” w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego stanowią odrębny zbiór dokumentów i przechowywane będą w wyodrębnionych i odpowiednio oznakowanych segregatorach w Wydziale Finansowo – Księgowym.

Dokumenty te obejmują:

- umowy rachunków bankowych wydzielonych do realizacji Projektu Nr WND-RPLD-05-02-00-00-019/09 zadania inwestycyjnego pn. „Rozbudowa Domu Pomocy Społecznej w Wiśniowej Górze” w banku PeKaO S.A.;
- wyciągi bankowe;
- oryginały umów z kontrahentami oraz oryginały faktur, rachunków i innych dokumentów finansowych wynikających z realizacji płatności finansowych projektu;
- wyodrębnioną dokumentację księgową (syntetyka i analityka do kont syntetycznych oraz zestawienia obrotów i sald);
- plany finansowe wydatków i ich realizację;
- ewidencję zaangażowania.

2. Dokumenty finansowe przechowywane będą jako zbiór w Wydziale Finansowo – Księgowym do momentu rozliczenia, a następnie w archiwum zakładowym do dnia 31 grudnia 2021r.

3. Wnioski o dofinansowanie wraz z dokumentacją niezbędną do realizacji zadania w ramach programu, raporty i sprawozdania z przebiegu i realizacji Projektu, przechowywane będą w Wydziale Rozwoju Gospodarczego, Rolnictwa i Ochrony Środowiska, natomiast dokumentacja związana z procedurami przetargowymi w Wydziale Organizacyjnym.

§ 10. Wykonanie uchwały powierza się Staroście Powiatu Łódzkiego Wschodniego.

§ 11. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i obowiązuje do czasu zakończenia realizacji i rozliczenia projektu.

Zarząd Powiatu Łódzkiego Wschodniego

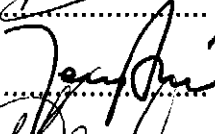
Starosta – Piotr Busiakiewicz

Wicestarosta – Marek Jarzębski

Członek Zarządu – Klemens Derach

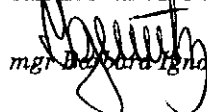
Członek Zarządu – Jarosław Karliński

Członek Zarządu – Aleksandra Kubicka


.....

.....

.....
.....
.....

SKARBNIK POWIATU


mgr Daria Ignatowska