

Uchwała Nr 728 /2009
ZARZĄDU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO
z dnia 5 marca 2009r.

**w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości w realizacji projektu
pn. „Infrastruktura Regionalnego Systemu Informacji Przestrzennej
Województwa Łódzkiego w ramach Indykatywnego Wykazu Indywidualnych
Projektów Kluczowych dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa
Łódzkiego na lata 2007-2013”**

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; 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), art.10 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. z 2002r. Dz. U. Nr 76 poz. 694 z późn. zm.), w związku z Uchwałą Nr 302/XXVIII/2008 Rady Powiatu Łódzkiego Wschodniego z dnia 29 września 2008r. w sprawie przystąpienia powiatu łódzkiego wschodniego do przygotowania i realizacji indywidualnego projektu kluczowego Nr IPI/18/2007 „Infrastruktura Regionalnego Systemu Informacji Przestrzennej Województwa Łódzkiego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego, na lata 2007-2013, IV Oś priorytetowa – Społeczeństwo Informacyjne, Działanie IV.2 E-Usługi publiczne.

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.

§ 2. Dla przejrzystości ksiąg rachunkowych, wyodrębnia się księgi rachunkowe w ramach kont bilansowych i pozabilansowych powiatu – konta bezpośrednio związane z realizacją Projektu „Infrastruktura Regionalnego Systemu Informacji Przestrzennej Województwa Łódzkiego w ramach Indykatywnego Wykazu Indywidualnych Projektów Kluczowych dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2007-2013”

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

§4. Projekt Infrastruktura Regionalnego Systemu Informacji Przestrzennej Województwa Łódzkiego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego, na lata 2007-2013, IV Oś priorytetowa – Społeczeństwo Informacyjne, Działanie IV.2 E-Usługi publiczne, współfinansowany jest ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i obejmuje dofinansowanie w kwocie 2 222 580,00 zł, tj. 65,37% wydatków kwalifikowanych w ramach Projektu i ze środków własnych powiatu – PFGZGiK w kwocie 1 177 420,00 zł, stanowiących 34,63% wydatków kwalifikowanych Projektu.

§ 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 z funduszy unijnych oraz otrzymane jako refundacja, należy sklasyfikować do właściwych paragrafów i jako czwartą cyfrę należy dodać 8;
- wydatki ponoszone w trakcie realizacji Projektu ze środków unijnych należy sklasyfikować do właściwych paragrafów i jako czwartą cyfrę należy dodać 8;
- wydatki ponoszone na realizację Projektu współfinansowanego ze środków unijnych, ale stanowiące wkład własny powiatu, należy sklasyfikować do odpowiednich paragrafów i jako czwartą cyfrę należy dodać 9;

2. Wydatki związane z realizacją zadania należy również klasyfikować zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 26 października 2007r. 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 odpowiednią klauzulą „sprawdzono pod względem formalno – rachunkowym”. Wstępnie opracowane dokumenty finansowe przekazywane są do Wydziału Budownictwa, Geodezji i Gospodarki Nieruchomościami, celem weryfikacji dokumentu pod względem merytorycznym oraz zgodności z przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych, ustawy o finansach publicznych.

§ 7. Dokumenty finansowe winny w swoim opisie zawierać:

- nazwę Projektu – „Infrastruktura Regionalnego Systemu Informacji Przestrzennej Województwa Łódzkiego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego, na lata 2007-2013”;
- informację o współfinansowaniu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2007 - 2013, 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 z klauzulą „sprawdzono pod względem merytorycznym”.

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

§ 9. 1. Dokumenty finansowe związane z realizacją Projektu „Infrastruktura Regionalnego Systemu Informacji Przestrzennej Województwa Łódzkiego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego, na lata 2007-2013 IV Oś priorytetowa – Społeczeństwo Informacyjne, Działanie IV.E-Uslugi publiczne”, stanowią odrębny zbiór dokumentów i przechowywane będą w wyodrębnionych i odpowiednio oznakowanych segregatorach w Wydziale Finansowo – Księgowym (pok. 702). Dokumenty te obejmują:

- umowę rachunku bankowego wydzielonego do realizacji Projektu „Infrastruktura Regionalnego Systemu Informacji Przestrzennej Województwa Łódzkiego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego, na lata 2007-2013 IV Oś priorytetowa – Społeczeństwo Informacyjne, Działanie IV.E-Uslugi publiczne”, – banku obsługującym budżet powiatu;
- 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 pn. „GEOINFORMACJA” w Wydziale Finansowo – Księgowym do dnia 31 grudnia 2018r.

Wniosek o dofinansowanie wraz z dokumentacją niezbędną do realizacji zadania w ramach programu, raporty i sprawozdania z przebiegu i realizacji Projektu, przechowywane będą w Wydziale Budownictwa, Geodezji i Gospodarki Nieruchomościami (pok. 1505), natomiast dokumentacja związana z procedurami przetargowymi w Wydziale Organizacyjnym (pok. 1003).

§ 10. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Łódzkiemu Wschodniemu

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

Zarząd Powiatu Łódzkiego Wschodniego

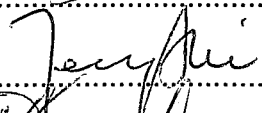
Starosta – Piotr Busiakiewicz

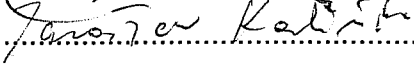
Wicestarosta – Marek Jarzębski

Członek Zarządu – Klemens Derach

Członek Zarządu – Jarosław Karliński

Członek Zarządu – Aleksandra Kubicka


.....

.....

.....

.....
.....

Nie wnoszę zastrzeżeń
formalno-prawnych

RADCA PRAWNY


Jerzy Gensler