

ZARZĄDZENIE NR 43/2009
Starosty Nowodworskiego
z dnia 30 grudnia 2009 roku

w sprawie planu kont dla Projektu pod nazwą „Przebudowa drogi powiatowej 2325G łącząca drogę wojewódzką 501 z portem morskim w Stegnie jako zwiększenie konkurencyjności węzłów transportowych, atrakcyjności gospodarczej i turystycznej w powiecie ” wraz z procedurą kontroli finansowej Projektu.

Na podstawie art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2009 roku nr 152, poz. 1223 ze zm.) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2006 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz.U. nr 142 poz. 1020 ze zm.) postanawiam, co następuje:

§ 1.

Wprowadzam plan kont dla Projektu pod nazwą „Przebudowa drogi powiatowej 2325G łącząca drogę wojewódzką 501 z portem morskim w Stegnie jako zwiększenie konkurencyjności węzłów transportowych, atrakcyjności gospodarczej i turystycznej w powiecie” wraz z procedurą kontroli finansowej Projektu stanowiącej załącznik nr 1.

§ 2.

Wykonanie Zarządzenia powierza się Skarbnikowi Powiatu.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i obowiązuje na czas realizacji Projektu.



STAROSTA
[Signature]
inż. Zbigniew Piórkowski

Nazwa Projektu:

„Przebudowa drogi powiatowej 2325G łączącą drogę wojewódzką 501 z portem morskim w Stegnie jako zwiększenie konkurencyjności węzłów transportowych, atrakcyjności gospodarczej i turystycznej w powiecie”

Projekt dofinansowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2007-2013, Osi Priorytetowej 4. Regionalny system transportowy, Działania 4.3. Rozwój i poprawa dostępności węzłów transportowych,, współfinansowanego z Europejskiego Fundusz Rozwoju Regionalnego.

Wprowadzam następujące zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych dla wymienionego Projektu:

I. Organ Powiatu Nowodworskiego

W księdze organu Powiatu zapisy dokonywane będą na podstawie oryginałów wyciągów bankowych z Żuławskiego Banku Spółdzielczego w Nowym Dworze Gd., który prowadzi rachunki bankowe dla Powiatu. Ewidencja księgowa Projektu w księgach rachunkowych organu wyodrębniona jest poprzez konta analityczne. Program komputerowy „FIN” – finansowo-księgowy dla budżetu Powiatu firmy GRAVIS obsługuje Henryka Przybyła – Inspektor.

1. Plan kont

133 -15	- Rachunek budżetu - Środki na realizację inwestycji w Stegnie ul. Morska
223	- Rozliczenie wydatków budżetowych
240	- Pozostałe rozrachunki
901-60014-6207-01	- Dochody budżetu
902	- Wydatki budżetu
960	- Skumulowana nadwyżka lub niedobór na zasobach budżetu
961	- Niedobór lub nadwyżka budżetu

2. Ewidencja księgowa

Lp.	Treść	Wn	Ma
1.	Wpływ środków z Ministerstwa Finansów na rachunek bankowy 06 8306 0003 0000 4734 2000 0010 (WB - ŻBS w Nowym Dworze Gd.)	133-15	901-60014-6207-01
2.	Przelew środków na wydatki związane z Projektem (WB- wyciąg z ŻBS):	223	133

3.	Przebieganie wydatków na podstawie sprawozdania Starostwa: - sprawozdanie Rb-28S	902	223
4.	Przebieganie roczne wydatków i dochodów:		
	- dochody zrealizowane	901	961
	- wydatki zrealizowane	961	902
	- w roku następnym pod datą zatwierdzenia bilansu (PK)	960	961

II. Jednostka budżetowa – Starostwo Powiatowe w Nowym Dworze Gd.

W Starostwie Powiatowym prowadzi się wyodrębnioną ewidencję księgową Projektu poprzez konta analityczne. Program komputerowy „FIN” – finansowo-księgowy dla Starostwa firmy GRAVIS obsługuje Joanna Ziętek – Podinspektor. Podstawą zaewidencjonowania zdarzenia gospodarczego będą dowody księgowe – oryginały.

1. Plan kont

011 - Środki trwałe

080-00-60014-605... - Inwestycje (środki trwałe w budowie)- Przebudowa drogi powiatowej 2325G ul. Morska Stegna

130-02-60014-605... - Rachunki bieżące jednostek budżetowych- Przebudowa drogi powiatowej 2325G ul. Morska Stegna

201 - Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami

223 - Rozliczenie wydatków budżetowych

800-00-60014-605... - Fundusz jednostki - Przebudowa drogi powiatowej 2325G ul. Morska Stegna

810-00-60014-605... - Dotacje budżetowe oraz środki z budżetu na inwestycje- Przebudowa drogi powiatowej 2325G ul. Morska Stegna

2. Ewidencja księgowa

Lp.	Treść	Wn	Ma
1.	Faktury wykonawców za realizację zadania inwestycyjnego Projektu	080-00-60014-605...	201
2.	Otrzymane środki na wydatki związane z Projektem	130	223
3.	Zapłata za faktury w ramach Projektu	201	130-02-60014-605...
	- równowartość dokonanych wydatków na sfinansowanie inwestycji Projektu (zapis równoległy na WB)	810-00-60014-605...	800-00-60014-605...
4.	Przebieganie wydatków na sfinansowanie inwestycji Projektu na podstawie PK	800-00-60014-605...	810-00-60014-605...

5.	Przyjęcie środka trwałego do użytkowania na podstawie OT	011	080-00-60014-605...
----	--	-----	---------------------

3. Procedury kontroli finansowej.

Za prawidłowe wykonanie projektu odpowiedzialne są następujące osoby:

- w zakresie sprawozdawczości i wniosków o płatność w ramach realizacji Projektu z Instytucją Zarządzającą – Tomasz Rusinowicz Podinspektor,
- w zakresie merytorycznym Projektu – Roman Gaza Inspektor ds. zamówień publicznych i Tomasz Rusinowicz Podinspektor,
- w zakresie ewidencji operacji gospodarczych związanych z realizacją Projektu – Henryka Przybyła i Joanna Ziętek pracownicy Wydziału Finansowo - Księgowego,
- w zakresie zgodności z ustawą Prawo Zamówień Publicznych - Roman Gaza Inspektor ds. zamówień publicznych,
- nadzór finansowo – księgowy sprawuje Małgorzata Tkaczyk – Skarbnik Powiatu.

4. Dowody księgowe zewnętrzne.

Faktury wystawione przez wykonawcę opisywane i poddawane są sprawdzeniu pod względem merytorycznym, legalności, celowości i gospodarności oraz zgodności z umową z wykonawcą przez Romana Gazę. Dokonuje on również zapisu w jakim trybie prawo zamówień publicznych dokonano wyboru wykonawcy potwierdzając podpisem i pieczęcią imienną.

Tomasz Rusinowicz weryfikuje, analizuje i opisuje faktury pod względem zgodności z Projektem, potwierdzając ten fakt swoim podpisem.

Tak opisany dokument wpływa do Wydziału Finansowo - Księgowego gdzie poddawany jest kontroli pod względem formalno – rachunkowym przez pracowników upoważnionych do dokonywania kontroli, wynikającej z procedury kontroli wewnętrznej poprzez umieszczenie daty i imiennej pieczętki.

Następnie dokument podlega dekretacji i przedkładany jest Głównemu Księgowemu Starostwa celem dokonania wstępnej kontroli zgodności operacji gospodarczej i finansowej z planem finansowym.

Dokument kompletny przedkładany jest do zatwierdzenia Staroście i Skarbnikowi Powiatu lub osobie przez niego upoważnionej celem uregulowania zobowiązań wobec wykonawcy.

5. Dowody księgowe wewnętrzne.

Dowodem wewnętrznym jest dowód PK – polecenie księgowania. Dowód PK zatwierdza Skarbnik Powiatu lub osoba przez niego upoważniona.

6. Okres przechowywania dokumentów.

U beneficjenta – Powiat Nowodworski dokumentacja związana z realizacją Projektu przechowywana będzie do dnia 31 grudnia 2020r.

STAROSTA

 inż. Zbigniew Piórkowski