

BURMISTRZ MIASTA ŁAŃCUTA

ul. Plac Sobieskiego 18
37-100 ŁAŃCUT
OA.0050. 159 .2017

**Zarządzenie Nr 159 /2017
Burmistrza Miasta Łańcuta
z dnia 13 czerwca 2017 r. r.**

w sprawie przyjętych zasad rachunkowości dla Projektu pn. „Łańcucka akademia nauki – zwiększenie innowacyjnego potencjału szkół w Mieście Łańcut”.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. 2016.446 z późn.zm.), art. 4 i 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U.2016.1047) oraz art. 53 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. 2016.1870 z późn.zm.) postanawiam:

§ 1. Ustaliam organizację rachunkowości dla Projektu „Łańcucka akademia nauki – zwiększenie innowacyjnego potencjału szkół w Mieście Łańcut” w ramach Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020, Oś priorytetowa VI. Spójność Przestrzenna i Społeczna, Działanie 6.4 Infrastruktura edukacyjna, Poddziałanie 6.4.3 Szkolnictwo ogólne zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

§ 2.1. Dochody i wydatki związane z projektem finansowanych z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej podlegają wyodrębnieniu przez zastosowanie odpowiednich paragrafów klasyfikacji budżetowej.

2. Niewykorzystane środki z dotacji celowej (9) jednostki realizujące Projekt przekazują na konto budżetu Miasta Łańcuta.

3. Niewykorzystane środki funduszy europejskich (7) podlegają zwrotowi do budżetu Miasta Łańcuta w terminie złożenia końcowego wniosku o płatność.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierza się Kierownikowi Wydziału Edukacji, Kultury, Sportu i Zdrowia, Kierownikowi Wydziału Gospodarki i Inwestycji Urzędu Miasta Łańcuta, Dyrektorowi Szkoły Podstawowej Nr. 2 w Łańcucie, Dyrektorowi Szkoły Podstawowej Nr 3 w Łańcucie, Dyrektorowi Zespołu Szkół Nr 1 w Łańcucie, Dyrektorowi Publicznego Gimnazjum Nr 1 w Łańcucie.

| | | |
|-----------------------------------|-----------------------------------|--------------------|
| SEKRETARZ MIASTA Tomasz Łańcut | BURMISTRZ MIASTA Tomasz Łańcut | DATA 2017-06-13 |
|-----------------------------------|-----------------------------------|--------------------|

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ MIASTA LAŃCUTA
ul. Plac Sobieskiego 18
37-100 LAŃCUT
04 9020 69 2017

Zarządzenie Nr 65/2017
Burmistrza Miasta Łącuta
z dnia 12 czerwca 2017 r.

BURMISTRZ
Stanisław Gwizdak

w sprawie przyjęcia zasad technikowości dla Projektu pn. „Łącucka Akademia nauki – zwiększenie innowacyjnego potencjału szkół w Mieście Łącuta”.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. z późn. zm.), art. 4 i 19 ustawy z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2016 r. z późn. zm.) oraz art. 22 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. z późn. zm.)

§ 1. Ustalam organizację technikowości dla Projektu „Łącucka Akademia nauki – zwiększenie innowacyjnego potencjału szkół w Mieście Łącuta” w ramach Programu Operacyjnego Wzrostowa Podkarpaciego na lata 2014-2020, Oś priorytetowa VI. Spójność Regionalna i Społeczna, Działanie 6.4 Infrastruktura edukacyjna, Poddziałanie 6.4.3 Szkołowo ogólnie zgodnie z zapewnieniem do niniejszego zarządzenia.

§ 2.1. Dochody i wydatki związane z projektem finansowanych z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej podlegają wyodrębnieniu przez zastosowanie odpowiednich kategorii klasyfikacji budżetowej.

2. Niewykorzystane środki z dotacji celowej (9) jednostki realizującej Projekt przekazywane są do budżetu Miasta Łącuta.

3. Niewykorzystane środki funduszy europejskich (7) podlegają zwrotowi do budżetu Miasta Łącuta w terminie złożenia końcowego wniosku o płatność.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierza się Kierownikowi Wydziału Edukacji, Kultury, Sportu i Zdrowia, Kierownikowi Wydziału Gospodarki i Inwestycji Urzędu Miasta Łącuta, Dyrektorowi Szkoły Podstawowej Nr 2 w Łącucie, Dyrektorowi Szkoły Podstawowej Nr 3 w Łącucie, Dyrektorowi Zespołu Szkół Nr 1 w Łącucie, Dyrektorowi Publicznego Gimnazjum Nr 1 w Łącucie.

Pismo przygotowała: Joanna Flejszar
Skarbnik Miasta Łącuta

tel. +48 17 249 04 35
e.mail: finanse@um-lancut.pl

| | | |
|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| Data sporządzenia pisma: 2017-06-12 | Podpis sporządzającego pismo: SKARBNIK MIASTA <i>Joanna Flejszar</i> | Podpis akceptującego pismo: SEKRETARZ MIASTA <i>Henryk Pazdan</i> |
|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|

Załącznik
do Zarządzenia Nr 159 /2017
Burmistrza Miasta Łańcuta
z dnia 13 czerwca 2017 r.

Organizacja rachunkowości dla Projektu pn. „Łańcutka akademia nauki – zwiększenie innowacyjnego potencjału szkół w Mieście Łańcut” w ramach Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020, Oś priorytetowa VI. Spójność Przestrzenna i Społeczna, Działanie 6.4 Infrastruktura edukacyjna, Poddziałanie 6.4.3 Szkolnictwo ogólne.

I. Wykaz kont

W celu zapewnienia identyfikacji operacji gospodarczych oraz prawidłowego przyporządkowania kosztów kwalifikujących się do współfinansowania, w księgach rachunkowych Miasta Łańcuta oraz w księgach rachunkowych jednostek budżetowych realizujących projekt wyodrębnią się konta księgowe dla potrzeb prowadzenia wyodrębnionej ewidencji w/w Projektu.

1) Wykaz kont księgi głównej Miasta Łańcuta:

| Symbol konta | Zasady ewidencji zdarzeń | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | W-n | Ma |
| 133 - 5 Rachunek bieżący budżetu RPPK.06.04.03-18-0087/15 Łańcutka akademia nauki | 1. Wpływ środków z tytułu dotacji celowej oraz płatności środków europejskich w korespondencji z kontem 901 Dochody budżetu 2. Zwrot niewykorzystanych środków przez jednostki realizujące Projekt w korespondencji z odpowiednim kontem 223 – Rozliczenie wydatków budżetowych | 1. Przelew środków na wyodrębnione rachunki bankowe jednostek realizujących Projekt w korespondencji z odpowiednimi kontami 223 – Rozliczenie wydatków budżetowych. 2. Zwrot niewykorzystanych środków dotacji i płatności w korespondencji z kontem 901 – Dochody budżetu |
| 223 – Rozliczenie wydatków budżetowych 223-03 Szkoła Podstawowa Nr 2 | 1. Przelew środków na wyodrębnione rachunki bankowe realizujących Projekt w korespondencji z kontem 133 -5 RPPK.06.04.03-18-0087/15 Łańcutka akademia nauki | 1. Sprawozdanie o wydatkach RB-28S jednostek realizujących Projekt w korespondencji z kontem 902 – Wydatki budżetu |

| | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>223-04 Szkoła Podstawowa Nr 3</p> <p>223-05 Zespół szkół Nr 1</p> <p>223-06 Publiczne Gimnazjum Nr 1</p> | | |
| <p>901 Dochody budżetu</p> | <p>1. Zwrot niewykorzystanej dotacji w korespondencji z kontem 133 -5 RPPK.06.04.03-18-0087/15 Łańcucka akademia nauki</p> <p>2. Przeniesienie na koniec roku salda na konto 961 Wynik wykonania budżetu.</p> | <p>1. Dotacje otrzymane na finansowanie Projektu w korespondencji z kontem 133 -5 RPPK.06.04.03-18-0087/15 Łańcucka akademia nauki.</p> |
| <p>902 Wydatki budżetu</p> | <p>1. Sprawozdanie o wydatkach Rb-28S jednostek realizujących Projekt w korespondencji z odpowiednim kontem</p> <p>223- Rozliczenie wydatków budżetu</p> | <p>1. Przeniesienie na koniec roku salda na konto 961 wynik wykonania budżetu.</p> |

Wykaz kont księgi głównej w jednostkach realizujących projekt.

| | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>011 Środki trwałe 011 (...)RPPK.06.04.03-18-0087/15 Łańcucka akademia nauki</p> | |
| <p>Konto służy do ewidencji środków trwałych</p> | |
| <p>W-n</p> <p>1. Przyjęcie środka trwałego w korespondencji z odpowiednim kontem 201 (...) RPPK.06.04.03-18-0087/15 Łańcucka akademia nauki</p> | <p>Ma</p> <p>1. Zmniejszenie wartości środka trwałego w wyniku likwidacji w korespondencji z kontem 071 (...) RPPK.06.04.03-18-0087/15 Łańcucka akademia nauki</p> <p>Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w wysokości umorzenia oraz z kontem 800 (...) w wartości nieumorzonej.</p> |

| | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 013 Pozostałe środki trwałe | |
| Subkonto 013 (...) RPPK.06.04.03-18-0087/15 Łańcucka akademia nauki | |
| Konto służy do ewidencji środków trwałych podlegających umorzeniu w 100% w miesiącu oddania ich do użytkowania oraz objęte są ewidencją ilościowo – wartościową. | |
| W-n | Ma |
| 1.Przyjęcie pozostałych środków trwałych z zakupu w korespondencji z kontem | 1.Rozchody środków trwałych w wyniku likwidacji w korespondencji z kontem |
| 201 (...) RPPK.06.04.03-18-0087/15 Łańcucka akademia nauki | 072 (...) RPPK.06.04.03-18-0087/15 Łańcucka akademia nauki |
| | Umorzenie pozostałych środków trwałych |
| 071 Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych | |
| Subkonto 071 (...) RPPK.06.04.03-18-0087/15 Łańcucka akademia nauki | |
| W-n | Ma |
| 1.Korekta zmniejszająca umorzenie środków trwałych w korespondencji z kontem 400 | 1.Roczne odpisy umorzeniowe środków trwałych w korespondencji z kontem 400 |
| 072 Umorzenie pozostałych środków trwałych | |
| Subkonto 072 (...) RPPK.06.04.03-18-0087/15 Łańcucka akademia nauki | |
| W-n | Ma |
| 1.Odpis umorzenia zlikwidowanych pozostałych środków trwałych w korespondencji z kontem | 1.Umorzenie w 100% oddanych do użytkowania pozostałych środków trwałych w korespondencji z kontem |
| 013 (...) RPPK.06.04.03-18-0087/15 Łańcucka akademia nauki | 401 (...) RPPK.06.04.03-18-0087/15 Łańcucka akademia nauki |
| Pozostałe środki trwałe | |
| 080 Inwestycje | |
| Subkonto 080 (...) RPPK.06.04.03-18-0087/15 Łańcucka akademia nauki | |
| W-n | Ma |

| | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>1. Nakłady poniesione na przebudowę budynku zwiększające wartość obiektu środków trwałych 201 (...) RPPK.06.04.03-18-0087/15 Łańcucka Akademia Nauki</p> | <p>1. Przeksięgowanie poniesionych nakładów na konto 011 (...) RPPK.06.04.03-18-0087/15 Łańcucka Akademia Nauki Środki trwałe.</p> |
| <p>130 Rachunek bieżący jednostki budżetowej</p> | |
| <p>Subkonto 130-(...) RPPK.06.04.03-18-0087/15 Łańcucka Akademia Nauki</p> <p>Konto służy do ewidencji środków otrzymanych z budżetu na finansowanie wydatków oraz do ewidencji wydatków związanych z realizacją Projektu.</p> <p>Księgowania na koncie dokonywane są na podstawie wyciągów bankowych.</p> <p>Korekty zapisów dokonywane są technicznym zapisem ujemnym.</p> <p>Ewidencja wydatków prowadzona jest w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej.</p> <p>Współfinansowanie Projektu ze środków funduszu UE realizowane jest w dziale 801 rozdziale 80101 i 80110 w paragrafie o czwartej cyfrze „7”. (tj. 85% kosztów kwalifikowanych)</p> <p>Współfinansowane ze środków Gminy miasto Łańcut w dziale 801 rozdziale 80101, 80110 w paragrafie o czwartej cyfrze „9” (tj. 15% kosztów kwalifikowanych)</p> <p>Współfinansowane ze środków Gminy Miasto Łańcut w dziale 801 rozdziale 80101, 80110 w paragrafie o czwartej cyfrze „0” (tj. koszty niekwalifikowane)</p> | |
| <p>W-n</p> <p>1. Wpływ środków z budżetu Miasta na wydatki w korespondencji z kontem 223 (...) RPPK.06.04.03-18-0087/15 Łańcucka Akademia Nauki - Rozliczenie wydatków Projektu.</p> <p>2. Odsetki od środków na rachunku bankowym do rozliczenia z budżetem w korespondencji z kontem 750 Przychody finansowe.</p> | <p>Ma</p> <p>1. Zapłata za dostawy i usługi w korespondencji z kontem 201 (...) RPPK.06.04.03-18-0087/15 Łańcucka Akademia Nauki.</p> <p>2. Przelew dochodów z tytułu odsetek na rachunek bankowy budżetu Miasta w korespondencji z kontem 222 Rozliczenie dochodów budżetowych.</p> <p>3. Zwrot niewykorzystanych środków na wydatki w korespondencji z kontem 223 (...) RPPK.06.04.03-18-0087/15 Łańcucka Akademia Nauki Rozliczenie wydatków Projektu.</p> |

| | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 201 (...) RPPK.06.04.03-18-0087/15 Łańcucka akademia nauki | |
| Konto służy do ewidencji rozrachunków z tytułu dostaw i usług związanych z realizacją Projektu. Ewidencja szczegółowa prowadzona jest w formie wyodrębnionych kont dla poszczególnych kontrahentów. | |
| W-n | Ma |
| 1. Zapłata zobowiązań za dostawy i usługi w korespondencji z kontem 130-(...) RPPK.06.04.03-18-0087/15 Łańcucka akademia nauki. | 1. Zobowiązania wynikające z faktury, rachunku za dostawy i usługi w korespondencji z kontami: 080 (...) RPPK.06.04.03-18-0087/15 Łańcucka akademia nauki - Inwestycje 011 -(...) RPPK.06.04.03-18-0087/15 Łańcucka akademia nauki- Środki trwałe 401 (...) RPPK.06.04.03-18-0087/15 Łańcucka akademia nauki - Zużycie materiałów i energii. |
| 223 Rozliczenie wydatków budżetowych | |
| 223 (...) RPPK.06.04.03-18-0087/15 Łańcucka akademia nauki | |
| W-n | Ma |
| 1. Zwrot niewykorzystanych środków na wydatki w korespondencji z kontem 130 -(...) RPPK.06.04.03-18-0087/15 Łańcucka akademia nauki | 1. Wpływ środków z budżetu na finansowanie wydatków związanych z realizacją Projektu w korespondencji z kontem 130 -(...) RPPK.06.04.03-18-0087/15 Łańcucka akademia nauki. |
| 2. Roczne przeksięgowanie zrealizowanych wydatków na podstawie sprawozdania Rb 28S o wydatkach budżetowych w korespondencji z kontem 800 Fundusz jednostki | |
| 400 Amortyzacja | |
| 400 (...) RPPK.06.04.03-18-0087/15 Łańcucka akademia nauki | |
| W-n | Ma |
| 1. Roczne odpisy umorzeniowe środków trwałych w korespondencji z kontem 071 - (...) RPPK.06.04.03-18-0087/15 | 1. Korekta zmniejszająca umorzenie środków trwałych w korespondencji z kontem 071 (...) RPPK.06.04.03-18-0087/15 |

| | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 401 Zużycie materiałów i energii | | |
| 401 (...) RPPK.06.04.03-18-0087/15 Łańcucka akademia nauki | | |
| W-n | | Ma |
| 1. Jednorazowy odpis w pełnej wartości przekazanych do użytkowania pozostałych środków trwałych | | 1. Przeniesienie na koniec roku salda na konto 860 Wynik finansowy |
| 810 Dotacje budżetowe, płatności z budżetu środków europejskich oraz środki z budżetu na inwestycje | | |
| 810 (...) RPPK.06.04.03-18-0087/15 Łańcucka akademia nauki | | |
| W-n | | Ma |
| 1. Równowartość sfinansowanych (wykonanych) wydatków budżetowych w danym roku budżetowym. | | 1. Przeksięgowania koniec roku obrotowego salda konta w korespondencji z kontem 800 (...) RPPK.06.04.03-18-0087/15 Łańcucka akademia nauki |
| 998 - Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego | | |
| 998 (...) RPPK.06.04.03-18-0087/15 Łańcucka akademia nauki | | |
| W-n | | Ma |
| 1. Równowartość sfinansowanych (wykonanych) wydatków budżetowych w danym roku budżetowym. | | 1. Zaangażowanie środków wynikających z umów, decyzji i innych postanowień które będą realizowane i spowodują konieczność dokonania wydatków w roku bieżącym. |

Pismo przygotowała: Joanna Flejszar
Skarbnik Miasta Łańcuta

tel. +48 17 249 04 35
e.mail: finanse@um-lancut.pl

Data sporządzenia pisma: 2017-06-12

Podpis sporządzającego pismo:
SKARBNIK MIASTA
Joanna Flejszar

Podpis akceptującego pismo:

SEKRETARZ MIASTA
Henryk Pazdan

BURMISTRZ
Stanisław Gwizdak

II. Zasady dokumentowania wydatków Projektu.

1. Dokumenty potwierdzające poniesione wydatki, to wszelkie dokumenty finansowo – księgowe na podstawie których, ewidencjonuje się zdarzenia w systemie finansowo – księgowym i dokonuje się płatności w związku z realizacją Projektu.

W przypadku dostaw i usług dokumenty te stanowią:

Dokumentacja przetargowa

- 1) Umowy zawarte z kontrahentami
- 2) Faktury VAT
- 3) Rachunki
- 4) Protokoły Odbioru/przyjęcia
- 5) Wyciągi bankowe
- 6) OT – dokument potwierdzający przyjęcie środka trwałego.

2. Poniesione nakłady inwestycyjne w ramach Projektu na zakup nowoczesnych multimedialnych pomocy dydaktycznych oraz stworzenie pracowni komputerowych o wartości początkowej poniżej 3.500 zł, które będą wykorzystywane w okresie dłuższym niż rok od przyjęcia do użytkowania, zalicza się do pozostałych środków trwałych i podlega umorzeniu/amortyzacji w okresie 3 lat.

3. Wzór opisu dokumentu księgowego oraz kontrola dowodów księgowych (zgodnie z podręcznikiem beneficjenta w zakresie obsługi systemu teleinformatycznego SL2014) tj.

Faktury oraz inne dokumenty księgowe o równoważnej wartości dowodowej potwierdzających poniesienie wydatków na projekt powinny być opisane w sposób wskazany poniżej:

Pierwsza strona

- 1) Należy wpisać Fundusz, z którego pozyskiwane jest dofinansowanie w ramach projektu,
- 2) Informacja identyfikująca wniosek o płatność w którym wskazano wydatek do rozliczenia: „**Ujęto we wniosku o płatność za okres od.....do**”.

Druga strona

- 1) numer umowy i datę jej zawarcia,
- 2) krótki opis wraz z podaniem numeru i kategorii budżetu wniosku o dofinansowanie, do której odnosi się dany wydatek wraz z podaniem jego wysokości; jeżeli tylko część z wydatków wskazanych na fakturze dotyczy będzie realizowanego projektu, należy wskazać także ich pozycje na fakturze,
- 3) wskazać zadanie zgodnie z postępowaniem rzeczowym realizacji projektu:
(zadanie – Dostawa sprzętu/wyposażenia ITC, zadanie 2 – Dostawa dziennika elektronicznego, zadanie 3 – Modernizacja i rozbudowa sieci komputerowej, zadanie 4 – Przebudowa budynku Zespołu szkół Nr 1, zadanie 5 – Promocja projektu, zadanie 6 – Studium wykonalności)
- 4) jeżeli w umowie o dofinansowanie projektu określono wydatki niekwalifikowane należy je również opisać wskazując ich wartość oraz kategorię kosztów,
- 5) łączna wartość wydatków kwalifikowalnych,
- 6) wartość dofinansowania wyliczoną od łącznej wartości wydatków kwalifikowanych na jaką opiewa dany dokument księgowy,
- 7) dokumenty sprawdzone i zatwierdzone do realizacji podlegają dekretacji przed ich ujęciem w ewidencji księgowej. Dekretacja dokumentów określa ogół czynności związanych z przygotowaniem dokumentów do księgowania, wydaniem dyspozycji co do sposobu ich księgowania i pisemnym potwierdzeniem jej wykonania.

- 8) dowody księgowo zatwierdza do wypłaty główny księgowy i kierownik jednostki według zasad określonych przez jednostkę.
- 9) adnotację, iż projekt jest realizowany/wydatki wykazane na fakturze są poniesione zgodnie z ustawą Prawo Zamówień Publicznych, wraz z podaniem podstawy prawnej (nr. Artykułu, ustępu oraz punktu ustawy a także wskazaniem właściwego dziennika Ustaw),
- 10) sprawdzenie/zatwierdzenie pod względem formalnym, rachunkowym i merytorycznym oraz kontrola wstępna (wraz z podpisami osób upoważnionych)
- 11) Opis faktury zawierający oświadczenie, iż „**zakupiony środek trwały jest nowy i jest ujęty w ewidencji środków trwałych**” (jednostka organizacyjna realizująca projekt)
- 12) W przypadku braku możliwości (zbyt mało miejsca) umieszczenia wszystkich wymaganych zapisów na drugiej stronie faktury, dopuszcza się możliwość umieszczania w/w informacji na kartce papieru – na stałe dołączonej do dokumentu księgowego – z nagłówkiem: „**Załącznik do faktury Nr z dnia**”. W takim przypadku na fakturze powinna znaleźć się także informacja, że dany dokument posiada załącznik
- 13) Prowadzenie ewidencji wykonania dochodów i wydatków w szczególności do klasyfikacji budżetowej oraz klasyfikacji wydatków strukturalnych (jednostka organizacyjna realizująca projekt).

3. Wykaz osób upoważnionych do kontroli dowodów księgowych związanych z realizacją Projektu:

| Lp. | Zakres kontroli dokumentu | Osoba upoważniona |
|-----|----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. | Umowy na dostawy, usługi | Grzegorz Paczocha Janusz Bełz Radca Prawny Joanna Flejszar – Skarbnik Miasta |
| 2. | Potwierdzenie wykonania dostaw i usług | Dyrektor jednostki realizującej Projekt |
| 3. | Potwierdzenie przeprowadzenia procedury zamówienia publicznego | Anna Budzyńska Szewczyk |
| 4. | Kontrola merytoryczna | Grzegorz Paczocha Janusz Bełz |
| 5. | Kontrola formalno rachunkowa | Pracownik wyznaczony przez dyrektora jednostki realizującej Projekt |
| 6. | Kontrola wstępna | Główny księgowy jednostki realizującej Projekt |

4. Dowody księgowo zatwierdza do wypłaty Dyrektor jednostki obsługującej Projekt.

III. Archiwizacja dokumentacji Projektu.

Jednostki realizujące Projekt zobowiązane są do przechowywania dokumentacji związanej z realizacją Projektu w sposób zapewniający dostępność i bezpieczeństwo przez okres o którym mowa w § 16 umowy o dofinansowanie Projektu.

Pismo przygotowała: Joanna Flejszar
Skarbnik Miasta Łańcuta

BURMISTRZ
Stanisław Gwizdak
tel. +48 17 249 04 35
e.mail: finanse@um-lancut.pl