

Zarządzenie Nr 14/2015
Wójta Gminy Wizna
z dnia 17 czerwca 2015 roku

w sprawie przyjęcia procedury realizacji projektu **„Plan gospodarki niskoemisyjnej dla Gminy Wizna”**

Na podstawie art. 10 ustawy z dnia 29 września z 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013r., poz. 330 z późn. zm.), art. 40 ust. 1, ust. 2, ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013r., poz. 885 z późn. zm.) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 roku w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (tekst jednolity Dz. U. z 2013r., poz. 289 z późn. zm.), zarządzam co następuje:

§ 1

Przyjmuję procedurę wdrażania projektu **„Plan gospodarki niskoemisyjnej dla Gminy Wizna”** nr POIS.09.03.00-00-188/13 na operację w ramach działania 9.3 Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej priorytetu IX Infrastruktura energetyczna przyjazna środowisku i efektywność energetyczna, Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007-2013, stanowiącą załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2


Za prawidłowe przestrzeganie procedury odpowiedzialni są pracownicy wyznaczeni do realizacji projektu.

§ 3

Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


dr inż. Zbigniew Sasolowski

Gmina Wizna
Ul. Plac Kapitana Raginisa 35
18-430 Wizna



Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 14/2015
Wójta Gminy Wizna
z dnia 17 czerwca 2015 r.

PROCEDURA WDRAŻANIA PROJEKTU

„Plan gospodarki niskoemisyjnej dla Gminy Wizna”

POIS.09.03.00-00-188/13

w ramach działania 9.3 Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej
priorytetu IX Infrastruktura energetyczna przyjazna środowisku i efektywność
energetyczna

objętego Programem Operacyjnym Infrastruktura i Środowisko na lata 2007-2013.

UMOWA NR POIS.09.03.00-00-188/13-00



**INFRASTRUKTURA
I ŚRODOWISKO**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

UNIA EUROPEJSKA
FUNDUSZ SPÓJNOŚCI
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



PROCEDURA WDRAŻANIA PROJEKTU „Plan gospodarki niskoemisyjnej dla Gminy Wizna” nr POIS.09.03.00-00-188/13 na operację w ramach działania 9.3 Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej priorytetu IX Infrastruktura energetyczna przyjazna środowisku i efektywność energetyczna, Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007-2013 składa się z następujących elementów:

1. Obieg i przechowywanie dokumentów dotyczących realizacji projektu „Plan gospodarki niskoemisyjnej dla Gminy Wizna” nr POIS.09.03.00-00-188/13 na operację w ramach działania 9.3 Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej priorytetu IX Infrastruktura energetyczna przyjazna środowisku i efektywność energetyczna, Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007-2013
Beneficjent: Gmina Wizna - załącznik nr 1 do niniejszej ewidencji,
2. Wykaz wzorów podpisów składanych na dokumentach dotyczących realizacji projektu „Plan gospodarki niskoemisyjnej dla Gminy Wizna” nr POIS.09.03.00-00-188/13 na operację w ramach działania 9.3 Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej priorytetu IX Infrastruktura energetyczna przyjazna środowisku i efektywność energetyczna, Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007-2013
Beneficjent: Gmina Wizna - załącznik nr 1 do niniejszej ewidencji,
3. Zakładowy plan kont dla projektu „Plan gospodarki niskoemisyjnej dla Gminy Wizna” nr POIS.09.03.00-00-188/13 na operację w ramach działania 9.3 Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej priorytetu IX Infrastruktura energetyczna przyjazna środowisku i efektywność energetyczna, Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007-2013
Beneficjent: Gmina Wizna - załącznik nr 1 do niniejszej ewidencji.

W O T
dr inż. Zbigniew Sokółowski

UMOWA NR POIS.09.03.00-00-188/13-00



**Załącznik Nr 1
do procedury**

OBIEG I PRZECHOWYWANIE DOKUMENTÓW DOTYCZĄCYCH REALIZACJI PROJEKTU „Plan gospodarki niskoemisyjnej dla Gminy Wizna” nr POIS.09.03.00-00-188/13 na operację w ramach działania 9.3 Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej priorytetu IX Infrastruktura energetyczna przyjazna środowisku i efektywność energetyczna, Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007-2013
BENEFICJENT: GMINA WIZNA

I. OBIEG DOKUMENTÓW

1. Cała korespondencja dotycząca projektu po wpłynięciu do kancelarii ogólnej zostaje wpisana do książki korespondencji i przekazana Wójtowi Gminy do dekretacji.
2. Korespondencja zostaje przekazana do osoby odpowiedzialnej za realizację projektu.
3. Kierownikiem projektu odpowiedzialnym za jego prawidłową realizację jest Pan Radosław Struczyński – Podinspektor ds. rolnictwa, leśnictwa, ochrony środowiska, gospodarki gruntami i mienia komunalnego.
4. Za obsługę finansową projektu, jego rozliczenie i kontrolę bieżącą w tym zakresie odpowiedzialna jest Pani Krystyna Szablowska – Skarbnik Gminy Wizna.
5. Nadzór merytoryczny nad realizacją zadania sprawuje Pan Radosław Struczyński – Podinspektor ds. rolnictwa, leśnictwa, ochrony środowiska, gospodarki gruntami i mienia komunalnego.
6. Za prawidłową informację i promocję projektu odpowiedzialny jest Pan Radosław Struczyński – Podinspektor ds. rolnictwa, leśnictwa, ochrony środowiska, gospodarki gruntami i mienia komunalnego.
7. Skarbnik Gminy odpowiedzialny jest za zapewnienie środków finansowych na realizację projektu. W tym celu przygotowuje montaż finansowy na wydatki objęte projektem.
8. Po wykonaniu zadania wykonawca przekazuje opracowany dokument zamawiającemu.
9. Odbiór zostanie potwierdzony protokołem zdawczo-odbiorczym.
10. Po otrzymaniu faktur za zrealizowany projekt następuje procedura sprawdzenia wystawionych faktur pod względem merytorycznym, formalno – rachunkowym oraz zatwierdzenie do wypłaty przez Wójta i Skarbnika.
11. Na fakturze odnotowuje się także klasyfikację wydatków strukturalnych oraz potwierdza się to podpisem osoby dokonującej sprawdzenia dokumentu.
12. Sprawdzone i zatwierdzone do wypłaty faktury przekazywane są do realizacji (płatności).
13. Płatność następuje w formie elektronicznej .
14. Po dokonaniu płatności za projekt pracownik odpowiedzialny za projekt przygotowuje wniosek o płatność wraz z niezbędną dokumentacją do uzyskania płatności z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Warszawie i składa w tej instytucji.
15. Dokumentacja związana z realizacją projektu gromadzona jest przez Kierownika Projektu w segregatorach z oznakowaniem zgodnym z zasadami projektu, a następnie przekazana do archiwum.

UMOWA NR POIS.09.03.00-00-188/13-00



**INFRASTRUKTURA
I ŚRODOWISKO**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

UNIA EUROPEJSKA
FUNDUSZ SPÓJNOŚCI
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



16. Dokumenty finansowe w trakcie realizacji projektu gromadzone są w Referacie Budżetowo - Finansowym, po zakończeniu projektu przekazane są do archiwum.
17. Całość dokumentacji ze zrealizowanego projektu przechowywana jest w segregatorach z oznakowaniem zgodnym z zasadami projektu i następnie zarchiwizowana w Archiwum mieszczącym się w budynku Urzędu Gminy w Wiźnie.

II. PRZECHOWYWANIE DOKUMENTÓW

1. Obsługę finansową projektu i kontrolę bieżącą sprawuje Urząd Gminy w Wiźnie.
2. Wyciągi bankowe przechowywane są w Referacie Budżetowo-Finansowym Urzędu Gminy w Wiźnie i wobec nich prowadzona jest wyodrębniona księgowość.
3. Wyodrębniona ewidencja księgowa projektu stanowi integralną część ewidencji księgowej prowadzonej w urzędzie jako jednostce.
4. Ewidencja księgowa prowadzona będzie systemem komputerowym w programie Księgowość Budżetowa firmy INFO SYSTEM S.C.
5. Do prowadzenia ewidencji księgowej mają zastosowanie konta zamieszczone w niniejszej „Procedurze”.
6. Oryginały dokumentów księgowych i pozostałej dokumentacji dotyczącej realizowanego projektu przechowywane są w Urzędzie Gminy w Wiźnie.
7. Dokumenty powyższe przechowywane są w segregatorach z oznakowaniem zgodnym z zasadami projektu i archiwizowane zostaną w Archiwum mieszczącym się w budynku Urzędu Gminy w Wiźnie.

WÓJT
dr inż. Zbigniew Sokołowski

UMOWA NR POIS.09.03.00-00-188/13-00

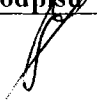


**Załącznik Nr 2
do procedury**

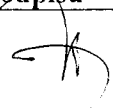
WYKAZ WZORÓW PODPISÓW SKŁADANYCH NA DOKUMENTACH DOTYCZĄCYCH REALIZACJI PROJEKTU „Plan gospodarki niskoemisyjnej dla Gminy Wizna” nr POIS.09.03.00-00-188/13 na operację w ramach działania 9.3 Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej priorytetu IX Infrastruktura energetyczna przyjazna środowisku i efektywność energetyczna, Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007-2013

BENEFICJENT: GMINA WIZNA

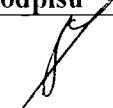
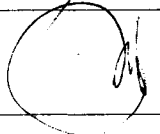
I. WYKAZ OSÓB UPRAWNIONYCH DO PODPISYWANIA UMÓW

L.p.	Nazwisko i imię	Stanowisko	Wzór podpisu
1.	Sokołowski Zbigniew	Wójt Gminy	

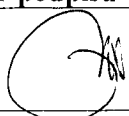
II. WYKAZ OSÓB UPRAWNIONYCH DO KONTRASYGNOWANIA UMÓW

L.p.	Nazwisko i imię	Stanowisko	Wzór podpisu
1.	Szablowska Krystyna	Skarbnik Gminy	

III. WYKAZ OSÓB UPRAWNIONYCH DO ZATWIERDZANIA DOWODÓW DO WYPŁATY

L.p.	Nazwisko i imię	Stanowisko	Wzór podpisu
1.	Sokołowski Zbigniew	Wójt Gminy	
2.	Szablowska Krystyna	Skarbnik Gminy	

IV. WYKAZ OSÓB UPRAWNIONYCH DO SPRAWDZANIA I PODPISYWANIA DOKUMENTÓW POD WZGLĘDEM FORMALNO - RACHUNKOWYM

L.p.	Nazwisko i imię	Stanowisko	Wzór podpisu
1.	Szablowska Krystyna	Skarbnik Gminy	



**INFRASTRUKTURA
I ŚRODOWISKO**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

UNIA EUROPEJSKA
FUNDUSZ SPÓJNOŚCI
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



V. WYKAZ OSÓB UPRAWNIONYCH DO SPRAWDZANIA, OPISYWANIA
I PODPISYWANIA DOKUMENTÓW OD STRONY MERYTORYCZNEJ DLA
PROJEKTU

L.p.	Nazwisko i imię	Stanowisko	Wzór podpisu
1.	Struczyński Radosław	Podinspektor ds. rolnictwa, leśnictwa, ochrony środowiska, gospodarki gruntami i mienia komunalnego	

VI. WYKAZ OSÓB UPRAWNIONYCH DO DOKONYWANIA PRZELEWÓW Z
RACHUNKU BANKOWEGO

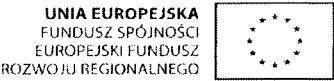
L.p.	Nazwisko i imię	Stanowisko	Wzór podpisu
1.	Sokołowski Zbigniew	Wójt Gminy	
2.	Szablowska Krystyna	Skarbnik Gminy	

VII. WYKAZ OSÓB UPRAWNIONYCH DO PODPISYWANIA DOKUMENTÓW
ROZLICZENIOWYCH

L.p.	Nazwisko i imię	Stanowisko	Wzór podpisu
1.	Sokołowski Zbigniew	Wójt Gminy	
2.	Szablowska Krystyna	Skarbnik Gminy	

dr inż. Zbigniew Sokołowski

UMOWA NR POIS.09.03.00-00-188/13-00



Załącznik Nr 3
do procedury

ZAKŁADOWY PLAN KONT DLA PROJEKTU „Plan gospodarki niskoemisyjnej dla Gminy Wizna” nr POIS.09.03.00-00-188/13 na operację w ramach działania 9.3 Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej priorytetu IX Infrastruktura energetyczna przyjazna środowisku i efektywność energetyczna, Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007-2013

BENEFICJENT: GMINA WIZNA

I.WYKAZ KONT KSIĘGOWYCH ORAZ EWIDENCJA KSIĘGOWA DOWODÓW KSIĘGOWYCH Urzędu Gminy w Wiźnie do realizacji projektu „**Plan gospodarki niskoemisyjnej dla Gminy Wizna**” nr POIS.09.03.00-00-188/13 na operację w ramach działania 9.3 Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej priorytetu IX Infrastruktura energetyczna przyjazna środowisku i efektywność energetyczna, Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007-2013

1. Plan kont do ewidencji w jednostce budżetowej

Konta bilansowe:

Numer konta	Nazwa konta	Wyszczególnienie Ewidencja analityczna
130	„Rachunek bieżący jednostki budżetowej”	Służy do ewidencji stanu środków pieniężnych oraz obrotów na rachunku bankowym z tytułu wydatków i dochodów (wpływów) budżetowych objętych planem finansowym. Na stronie Wn konta 130 ujmuje się wpływy środków pieniężnych z tytułu zrealizowanych przez jednostkę dochodów budżetowych (ewidencja szczegółowa według podziałek klasyfikacji dochodów budżetowych), w korespondencji z kontem 221 lub innym właściwym kontem. Na stronie Ma ujmuje się: 1) zrealizowane wydatki budżetowe zgodnie z planem finansowym jednostki , w tym również środki pobrane do kasy na realizację wydatków budżetowych (ewidencja szczegółowa według podziałek klasyfikacji wydatków budżetowych), w korespondencji z właściwymi kontami zespołów: 1,2,3,4,7 lub 8 2) wpływy z tytułu zwrotu wydatków dokonane w tym samym roku, w którym je poniesiono (ze znakiem ujemnym). Zapisy na koncie 130 są dokonywane na



		podstawie dokumentów bankowych, w związku z czym musi zachodzić pełna zgodność zapisów między jednostką a bankiem. Na koncie 130 obowiązuje zachowanie zasady czystości obrotów, co oznacza, że do błędnych zapisów, zwrotów nadpłat, korekt wprowadza się dodatkowo techniczny zapis ujemny. Konto 130 służy do ewidencji dochodów i wydatków realizowanych bezpośrednio z rachunku jednostki samorządu terytorialnego. Podlega ono rocznemu przeksięgowaniu na podstawie sprawozdań budżetowych w zakresie zrealizowanych wydatków – na stronę Ma konta 800, a w zakresie dochodów – na stronę Wn konta 800. Ewidencja szczegółowa do konta 130 jest prowadzona w szczególności planu finansowego dochodów i wydatków budżetowych.
201	„Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami”	Konto 201 służy do ewidencji rozrachunków i roszczeń krajowych i zagranicznych tytułu dostaw, robót i usług, w tym również zaliczek na poczet dostaw, robót i usług oraz kaucji gwarancyjnych. Konto 201 (strona Wn) obciąża się za powstałe należności i roszczenia oraz spłatę i zmniejszenie zobowiązań. Stronę Ma konta 201 uznaje się za powstałe zobowiązania oraz spłatę i zmniejszenie należności i roszczeń. Ewidencja szczegółowa prowadzona do konta 201 zapewnia możliwość ustalenia należności i zobowiązań krajowych i zagranicznych według poszczególnych kontrahentów. Konto 201 może mieć dwa salda. Saldo Wn oznacza stan należności i roszczeń, a saldo Ma - stan zobowiązań.
402	„Usługi obce”	Konto 402 służy do ewidencji kosztów z tytułu usług obcych wykonywanych na rzecz działalności podstawowej jednostki. Na stronie Wn konta 402 ujmują się poniesione koszty usług obcych, a na stronie Ma zmniejszenia poniesionych kosztów oraz na dzień bilansowy przeniesienie kosztów usług obcych na konto 860.
860	„Wynik finansowy”	Służy do ustalania wyniku finansowego jednostki . W końcu roku na stronie Wn konta 860 ujmują się: - sumę kosztów w korespondencji z kontem 400,401,402,403,404,405,409,410,411; - wartość sprzedanych materiałów w cenie zakupu lub nabycia w korespondencji z kontem 760. Na stronie Ma konta 860 ujmują się w końcu roku obrotowego sumę: - uzyskanych przychodów w korespondencji z poszczególnymi kontami zespołu 7.



**INFRASTRUKTURA
I ŚRODOWISKO**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

UNIA EUROPEJSKA
FUNDUSZ SPÓJNOŚCI
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



		Saldo konta 860 wyraża na koniec roku obrotowego wynik finansowy jednostki, saldo Wn – stratę netto, saldo Ma – zysk netto. Saldo przenoszone jest w roku następnym, pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego, na konto 800.
--	--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Konta pozabilansowe:

Numer konta	Nazwa konta	Wyszczególnienie Ewidencja analityczna
998	„Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego”	Ewidencja prawnego zaangażowania wydatków budżetowych, ujętych w planie finansowym jednostki budżetowej danego roku budżetowego. Ewidencja prowadzona wg podziałek klasyfikacji budżetowej.
975	„Wydatki strukturalne”	Konto 975 służy do pozabilansowej ewidencji wydatków strukturalnych zrealizowanych przez jednostkę budżetową w danym roku budżetowym. Na stronie Wn konta 975 ujemuje się w ciągu roku budżetowego poniesione wydatki strukturalne. Na stronie Wn ewidencjonuje się ewentualne korekty wydatków strukturalnych ze znakiem minus. Na stronie Ma konta 975 ujemuje się pod datą ostatniego dnia roku budżetowego wyksięgowanie wydatków strukturalnych konta. Ewidencja wydatków strukturalnych prowadzona jest według klasyfikacji wydatków strukturalnych.

Plan kont do ewidencji w „organie”

Numer konta	Nazwa konta	Wyszczególnienie Ewidencja analityczna
133	„Rachunek budżetu”	Konto służy do ewidencji dochodów budżetowych.
901	"Dochody budżetu"	Ewidencja zrealizowanych dochodów budżetu.
902	„Wydatki budżetu”	Konto służy do ewidencji dokonanych wydatków budżetowych
960	"Skumulowane wyniki budżetu"	Służy do ewidencji stanu skumulowanych wyników budżetu jednostki samorządu terytorialnego.
961	„Wynik wykonania budżetu”	Konto służy do ewidencji wyniku wykonania budżetu, czyli deficytu lub nadwyżki.

WÓJT
dr inż. Zbigniew Sokolowski