

**Zarządzenie Nr 44 / 2011
Wójta Gminy w Słupnie
z dnia 26.07.2011 roku**

w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości projektu inwestycyjnego pn. **"Moje Boisko – Orlik 2012"** współfinansowanego z dotacji celowej z budżetu Województwa Mazowieckiego oraz z dotacji celowej na dofinansowanie ze środków budżetu państwa Ministra Sportu i Turystyki.

Na podstawie art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2009r. Nr 152, poz. 1223 ze zm.) i rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 roku w sprawie szczególnych 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 (Dz.U. Nr 128, poz. 861) Zarządzam, co następuje:

§ 1

Wprowadza się zasady rachunkowości stosowane przy realizacji projektu pn. **" Moje Boisko – Orlik 2012"** w organie i jednostce budżetowej Urzędzie Gminy Słupno, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania z mocą obowiązującą od zaistnienia pierwszego zdarzenia gospodarczego dotyczącego projektu.

WÓJT

mgr Stefan Jakubowski

Konto analityczne 080-01-926-92601-6050-01-22 Inwestycje 22 Obiekty Sportowe „Moje Boisko-Orlik” Liszyno.

8. Ewidencja księgową projektu prowadzona jest w sposób umożliwiający identyfikację zadania.
9. Realizacja wydatków następuje zgodnie ze złożonymi projektami, podpisanymi umowami i harmonogramami, na podstawie prawidłowo wystawionych, opisanych i zatwierdzonym dokumentów księgowych.
10. Procedury dokonywania płatności za wykonywane w ramach projektu zadania obejmują następujące czynności :
 - rejestracja wpływu faktur, rachunków w programie obiegu dokumentów PROTON,
 - kontrola merytoryczna dowodów księgowych przez nadzór inwestorski oraz Kierownika Referatu Inwestycji i Zamówień Publicznych, polegająca na sprawdzeniu czy dane zawarte w dowodach księgowych zgodne są z umową o roboty budowlane z wykonawcą zadania, z umową o przyznanie pomocy. Dowodem prawidłowości w tym zakresie jest potwierdzenie dokumentów księgowych pod względem merytorycznymi oraz prawidłowe opisanie faktury,
 - kontrola formalna oraz rachunkowa dokumentu, polegająca na sprawdzeniu czy dokument posiada wszystkie wymagane elementy zgodnie z ustawą o podatku od towarów i usług, czy nie zawiera błędów rachunkowych. Kontrola formalna i rachunkowa prowadzona jest przez uprawnionego pracownika Referatu Planowania i Finansów,
 - wystawienie dyspozycji przelewów dla dowodów księgowych nie zawierających błędów,
 - zatwierdzenie dowodów księgowych do zapłaty przez Skarbnika Gminy i Kierownika Jednostki,
 - prawidłowe opisanie dowodów księgowych oraz wyciągów bankowych tzw. dekretacja dowodów księgowych zgodnie z przyjętymi zasadami.
10. Wszystkie dokumenty finansowe dotyczące projektu przechowywane są w odrębnych segregatorach, przez okres wskazany w umowie o przyznanie pomocy.

WÓJT

mgr Stefan Jakubowski