

Zarządzenie Nr 132 /2019
Prezydenta Miasta Łomży
z dnia 11 kwietnia 2019 r.

zmieniające Zarządzenie Nr 72/2018 Prezydenta Miasta Łomży z dnia 1 marca 2018 r. w sprawie procedury zarządzania projektem pn. „Kompleksowy system rozwijania kompetencji i umiejętności osób dorosłych zgodnie z potrzebami regionalnej gospodarki 3.2.2 RPO” współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego 2014-2020.

Na podstawie art.10 ustawy z dnia 29 września z 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. 2019 r., poz. 351), art. 40 ust. 1, ust. 2, ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. 2017 r., poz. 2077 z późniejszymi zmianami), Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie 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. z 2017 r., poz. 1911 z późniejszymi zmianami) oraz wytycznych opracowanych przez Ministra Rozwoju w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 19 lipca 2017 r., zarządza się co następuje:

§ 1

W Zarządzeniu Nr 72/2018 Prezydenta Miasta Łomży z dnia 1 marca 2018 roku w sprawie procedury zarządzania projektem pn. „Kompleksowy system rozwijania kompetencji i umiejętności osób dorosłych zgodnie z potrzebami regionalnej gospodarki 3.2.2 RPO” współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego 2014-2020, wprowadza się następujące zmiany:

1. W Załączniku Nr 2:

a) w pkt II po zdaniu „Do numeru konta w tabeli poniżej dodajemy kolejny nr

analityki stosownie do bieżących potrzeb sprawozdawczości i kontroli.” dodaje się „Jeżeli nastąpi zdarzenie, które nie kwalifikuje się do ewidencji na kontach wymienionych poniżej, stosuje się konta ujęte w planie kont Urzędu Miejskiego w Łomży przyjętym Zarządzeniem Nr 388/18 z dnia 28 grudnia 2018 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości”.

b) w tabeli „Zasady prowadzenia ewidencji analitycznej” wprowadza się:

- w pkt 4. kol. 1. „Symbol konta syntetycznego”: 130-1-16; w kolumnie 3. dodaje się zdania: „Konto 130-1-16 służy do ewidencji dochodów budżetowych, po stronie Wn wpływ dochodów, po stronie Ma przekazanie do budżetu otrzymanych wpływów w korespondencji z kontem Wn 222. W Projekcie na koncie 130-1-16 mogą być księgowane zwroty płatności z tytułu bonów szkoleniowych w przypadku nierozliczenia ich w terminie przez Uczestników, a przekazanych w latach poprzednich.”
- po punkcie 5 dodaje się pkt 5a. i 5b.:

Lp.	Symbol konta syntetycznego	Nazwa	Opis ksiąg analitycznych (ewidencji szczegółowej) i inne uwagi
5a.	221	Należności z tytułu dochodów budżetowych	Konto 221 służy do ewidencji należności jednostek z tytułu dochodów budżetowych, i zwrotów nadpłat. Na stronie Wn konta 221 ujmuje się ustalone należności z tytułu dochodów budżetowych i zwroty nadpłat. W Projekcie na stronie Wn konta 221 ujmuje się należności z tytułu bonów szkoleniowych w przypadku nierozliczenia ich w terminie przez Uczestników, a przekazanych w latach poprzednich, na stronie Ma 221 ujmuje się wpłaty powyższych należności.
5b.	222	Rozliczenie dochodów budżetowych	Konto 222 służy do ewidencji rozliczenia zrealizowanych przez jednostkę budżetową dochodów budżetowych. Na koncie 222 „Rozliczenie dochodów budżetowych” ujmuje się: po stronie Wn przelew dochodów budżetowych pobranych na rachunek dochodów budżetu, w korespondencji z kontem 130-1-16 „Rachunek bieżący jednostki”; po stronie Ma - okresowe (kwartalnie) przeniesienia zrealizowanych dochodów budżetowych na podstawie sprawozdań finansowych, w korespondencji z kontem 800 „Fundusz jednostki”. Konto 222 może wykazywać saldo Ma, które oznacza stan dochodów budżetowych zrealizowanych, ale nie przelanych na rachunek budżetu



			<p>Miasta. Saldo konta 222 ulega likwidacji poprzez księgowanie przelewu do budżetu dochodów budżetowych pobranych, lecz nieprzelanych do końca roku, w korespondencji z kontem 130.</p>
--	--	--	--

2. W załączniku Nr 3 w pkt 1) zdanie drugie i trzecie otrzymuje brzmienie: „Księgowanie na koncie Wn 133-10 odbywa się w korespondencji z kontem Ma 901 z odpowiednią analityką. Na koniec każdego miesiąca dokonuje się przeksięgowania zrealizowanych wydatków na kontach Wn 223/Ma 902 na podstawie sprawozdania Rb 28s Projektu.”
3. W Załączniku nr 5:
 - a) zdanie pierwsze otrzymuje brzmienie: „Określony został w procedurach jednostki realizującej projekt, tj. Urzędu Miejskiego w Łomży w Zarządzeniu Nr 388/18 Prezydenta Miasta Łomża z dnia 28 grudnia 2018 roku.”;
 - b) pkt 1. otrzymuje brzmienie: „Kontroli merytorycznej dokumentów dokonuje Pan Paweł Piwowarski – Naczelnik Wydziału Edukacji (Nadzór Organizacyjny), Pan Waldemar Jastrzębski – Inspektor w Wydziale Edukacji (Asystent), Pan Dariusz Budrowski – Kierownik Projektu, Pani Tamara Małachowska – Sekretarz Miasta, z tym że Sekretarz dokonuje kontroli merytorycznej wydatków na wynagrodzenia pracowników zatrudnionych w ramach umów o pracę”;
 - c) pkt 3. otrzymuje brzmienie: „Kontroli formalno – rachunkowej dokonują: Pani Joanna Fiedorowicz, Renata Nerkowska, Marta Roszczewska, Elwira Chojnowska – Inspektorzy z Wydziału Skarbu i Budżetu Urzędu Miejskiego w Łomży.”;
 - d) pkt 5) otrzymuje brzmienie: „Doradcy kariery przygotowują dokumenty związane z realizacją i rozliczeniem bonów szkoleniowych, które przekazują Asystentowi merytorycznemu w celu ich sprawdzenia i opisu. Asystent przedkłada dokumenty do kontroli merytorycznej uprawnionej osobie. Następnie dokumenty przekazywane są do Wydziału Skarbu i Budżetu w celu kontroli formalno – rachunkowej, ewidencji księgowej i realizacji płatności.”;
 - e) pkt 6. otrzymuje brzmienie: „Dokumenty zatwierdza do wypłaty Prezydent Miasta lub Zastępca Prezydenta Miasta lub Sekretarz Miasta i Skarbnik Miasta lub Kierownik Oddziału Budżetu.”;
 - f) pkt 7) otrzymuje brzmienie: „Personel Projektu określony Zarządzeniem Nr 328/17 z dn. 02.10.2017 r. zmienianym Zarządzeniem Nr 86/18 z dn. 08.03.2018 r., Zarządzeniem Nr 169/18 z dn. 14.05.2018 r., Zarządzeniem Nr 208/18 z dn. 14.06.2018 r. oraz Zarządzeniem Nr 126/19 z dn. 11.04.2019 r. w sprawie powołania Zespołu ds. realizacji projektu 'Kompleksowy system rozwijania kompetencji i umiejętności osób dorosłych zgodnie z potrzebami regionalnej

gospodarki 3.2.2 RPO”, zgodnie z zakresem obowiązków, zobowiązany jest do terminowego przekazywania dokumentów księgowych związanych z projektem w celu terminowego regulowania zobowiązań i ujęcia dokumentów w ewidencji księgowej projektu.

g) w pozycji „Wykaz osób uprawnionych do sprawdzenia pod względem merytorycznym”:

– zmienia się pkt 1 i 2:

Lp.	Nazwisko i imię	Stanowisko	Wzór podpisu
1.	Paweł Piwowarski	Naczelnik Wydziału Edukacji	
2.	Waldemar Jastrzębski	Inspektor w Wydziale Edukacji	

h) w pozycji „Wykaz osób uprawnionych do sprawdzenia pod względem formalnym i rachunkowym”:

– zmienia się punkt 3 i dodaje pkt 4:

Lp.	Nazwisko i imię	Stanowisko	Wzór podpisu
3.	Roszczewska Marta	Inspektor Wydziału Skarbu i Budżetu	
4.	Chojnowska Elwira	Inspektor Wydziału Skarbu i Budżetu	

i) w pozycji „Wykaz osób uprawnionych do zatwierdzenia do wypłaty” zmienia się pkt 2 oraz wprowadza pkt 6:

Lp.	Nazwisko i imię	Stanowisko	Wzór podpisu
2.	Andrzej Stypułkowski	Z-ca Prezydenta Miasta	
6.	Tamara Małachowska	Sekretarz Miasta	

4. W załączniku Nr 10:

- a) w zdaniu pierwszym wyraz „WRF” zastępuje się wyrazem „WED”,
- b) w pkt 2. i 3. w miejsce „w Wydziale Rozwoju i Funduszy Zewnętrznych”, wpisuje się „w Wydziale Edukacji”

§ 2

W pozostałym zakresie Zarządzenie nr 72/2018 Prezydenta Miasta Łomży z dnia 1 marca 2018 r. pozostaje bez zmian.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

PREZYDENT MIASTA

dr Mariusz Chrzanowski

SKARBNIK MIASTA


mgr Elżbieta Harzych

RADA PRAWNY


Mieczysław Jagielak