

ZARZĄDZENIE NR 49/2015
WÓJTA GMINY KOTLIN
z dnia 1 września 2015r.

w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości oraz zakładowego planu kont dla operacji "Wsparcie techniczne OSP w Racendowie poprzez zakup ciężkiego samochodu ratowniczo- gaśniczego" współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach działania 3.6 "Poprawa bezpieczeństwa środowiskowego i ekologicznego" Schematu VI "Zakup sprzętu specjalistycznego do zapobiegania i likwidacji skutków klęsk żywiołowych i poważnych awarii środowiskowych. Wspieranie techniczne krajowego systemu ratowniczo - gaśniczego" Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007-2013

Na podstawie art. 10 ust.2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 poz.330 ze zmianami) 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 Polski (Dz. .U. z 2013r. poz.289), zarządzam co następuje :

§ 1. Wprowadzam zasady ewidencji dokumentów księgowych dla operacji "Wsparcie techniczne OSP w Racendowie poprzez zakup ciężkiego samochodu ratowniczo gaśniczego" w ramach działania 3.6 "Poprawa bezpieczeństwa środowiskowego i ekologicznego" Schematu VI "Zakup sprzętu specjalistycznego do zapobiegania i likwidacji skutków klęsk żywiołowych i poważnych awarii środowiskowych. Wspieranie techniczne krajowego systemu ratowniczo - gaśniczego" Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007-2013.

§ 2. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i na zastosowanie do ewidencjonowania operacji związanych z realizacją projektu.

Wójt
/-/ Mirosław Paterczyk

Załącznik nr 1
do zarządzenia nr 49/2015
Wójta Gminy Kotlin
z dnia 1 września 2015r.

Zasady (polityki) rachunkowości projektu pn. "Wsparcie techniczne OSP w Racenowie poprzez zakup ciężkiego samochodu ratowniczo- gaśniczego"

I. Zasady ogólne :

1) Urząd Gminy Kotlin oraz Gmina Kotlin posiadają wspólny rachunek bankowy o numerze 41 1020 2212 0000 5102 0027 6956 w PKO Bank Polski - Centrum Obsługi Klienta Korporacyjnego Biuro w Poznaniu. Natomiast do obsługi Projektu prowadzone są wyodrębnione rachunki bankowe w PKO Bank Polski - Centrum Obsługi Klienta Korporacyjnego Biuro w Poznaniu to jest do dokonywania za ich pośrednictwem wszystkich wpływów finansowych związanych z realizacją Projektu :

- w przypadku refundacji wszystkie płatności będą dokonywane na rachunek bankowy o nr 56 1020 2212 0000 5102 0355 3443

- w przypadku zaliczki wszystkie płatności będą dokonywane na rachunek bankowy o nr 63 1020 2212 0000 5402 0354 7544

Do dysponowania środkami pieniężnymi znajdującymi się na rachunkach bankowych upoważnione są osoby zgodnie z kartami wzorów podpisów.

2. Beneficjentem środków finansowych w zakresie realizacji projektu jest Gmina Kotlin, realizatorem Urząd Gminy Kotlin. Księgi rachunkowe Projektu prowadzone są w jednostce budżetowej w siedzibie Urzędu Gminy Kotlin.

Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo w systemie finansowo księgowym FKB+ firmy "RADIX" z Gdańska.

W planie finansowym jednostki budżetowej wydatki na realizację projektu ujęte są w dziale 754-" Bezpieczeństwo Publiczne i Ochrona Przeciwpożarowa" rozdział 75412 "Ochotnicze Straże Pożarne"

3. Wydatki budżetowe realizowane są z rachunku bankowego o numerze :

- 63 1020 2212 0000 5402 0354 7544 w przypadku wydatku poniesionego z zaliczki

- 56 1020 2212 0000 5102 0355 3443 w przypadku pozostałych wydatków realizowanego Projektu

4. Operacje gospodarcze w zakresie dochodów budżetowych z tytułu wpływu środków pomocowych ujmowane są w księgach Gminy Kotlin {organ} i jednostki budżetowej.

5. Wydatki ujmuje się w rozbiciu na środki unijne, środki własne kwalifikowane, środki własne niekwalifikowane i środki własne poza projektem z odpowiednią czwartą cyfrą paragrafu klasyfikacji budżetowej.

6. W celu wyodrębnienia kont uczestniczących w realizacji projektu stosowany będzie kod o numerze " 6300" , który stanowi oznaczenie kont. (np. 080- 754 -75412- 6057- 6300.)

II klasyfikacja budżetowa,

Zgodnie z klasyfikacją budżetową określoną w rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych. W paragrafach klasyfikacji budżetowej dla danego Projektu stosuje się czwartą cyfrę "7" i "9".

III Obieg, opis i kontrola dokumentów księgowych

1. Realizacja wydatków następuje zgodnie z projektem, podpisanymi umowami, aneksami i harmonogramami na podstawie prawidłowo wystawionych, opisanych i zatwierdzonych dokumentów księgowych..

2. Płatności dokonywane są w formie bezgotówkowej za pomocą elektronicznego systemu IPKO Biznes, na podstawie dokumentów księgowych stwierdzających konieczność dokonania w/w przelewu. Potwierdzeniem dokonania przelewu /zapłaty/ jest wyciąg bankowy.

3. Na dowodach księgowych i fakturach powinny znaleźć się następujące elementy opisu

- opis merytoryczny wydatku
- sprawdzono pod względem merytorycznym
- sprawdzono pod względem formalno rachunkowym
- sprawdzono zgodność z procedurami wynikającymi z ustawy Prawo Zamówień Publicznych
- zatwierdzone przez kierownika jednostki

Zatwierdzenie dowodu księgowego do wypłaty

- 1) proporcja udziału środków unijnych i środków własnych,
- 2) pozycja księgowa,
- 3) dekretecja,
- 4) klasyfikacja budżetowa i zatwierdzenie do wypłaty,
- 5) pieczętka z treścią "zapłacono przelewem, gotówką z dnia" podpis pracownika dokonującego przelewu,
- 6) pieczętka z treścią : Urząd Gminy w Kotlinie, data wpływu, pozycja dziennika i podpis osoby przyjmującej.

4. Dowody księgowe (faktury, rachunki) dotyczące zatwierdzenia i akceptacji Projektu podpisywane są przez Wójta lub Sekretarza Gminy oraz Skarbnika lub osobę przez niego

upoważnioną. Pod względem merytorycznym faktury podpisuje Wójt Gminy, który poświadcza faktyczne i prawidłowe poniesienie wydatków oraz ich kwalifikowalność, sprawdzając czy dane zawarte w dowodach księgowych są zgodne z zawartą umową o dofinansowanie projektu, umową z wykonawcą zadania, harmonogramem rzeczowo - finansowym. Pod względem zgodności z ustawą Prawo zamówień publicznych sprawdza inspektor do spraw zamówień publicznych.. Pod względem formalno -rachunkowym dowody księgowe podpisywane są przez Skarbnika lub osobę przez niego upoważnioną.

5. Inspektor do spraw gospodarki mieszkaniowej, lokalowej i ochrony ppoż. przygotowuje wnioski o płatność z częścią sprawozdania z przebiegu realizacji projektu w sposób poprawny, terminowy i rzetelny.

Beneficjent składa wnioski o płatność w formie i w oparciu o wzór określony przez Instytucję Zarządzającą oraz zobowiązany jest do złożenia załączników do wniosku o płatność.

IV. Ewidencja księgowa dokumentów i operacji finansowych:

1.Do prowadzenia ewidencji zadań realizowanych z wykorzystaniem środków z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007 - 2023 w Organie Gminy korzysta się z bilansowych kont syntetycznych :

133 - rachunek budżetu

133 - 6300 - rachunek dotacji z projektu

222 - 6300 - rozliczenie dochodów –środków pomocowych

223 –6300 – rozliczenie wydatków – wydatki z projektu

901 - 6300 - dochody z środków pomocowych

902 - 6300 - wydatki kwalifikowane środki unijne

902 - 6300 - wydatki kwalifikowane środki własne

960 - 6300 - skumulowany wynik budżetu

961 - 6300 - wynik wykonania budżetu

z pozabilansowych kont syntetycznych

991 - 6300 – planowane dochody budżetu

992 – 6300 – planowane wydatki budżetu

Ewidencja księgowa :

Otrzymana pomoc finansowa ewidencjonowana jest na koncie 133 - rachunek budżetu w korespondencji z kontem 222 - z odpowiednią kodem rachunkowym dla danego projektu. Natomiast zrealizowane wydatki w ramach projektu ewidencjonowane są na koncie 223 - z odpowiednią kodem rachunków w korespondencji z kontem 133 rachunek budżetu



L.p	Treść	Wn	Ma
1.	Wpływ środków pomocowych na rachunek bankowy	133 000-00000-0000 - 6300	222 -000-00000-0000 - 6300
2.	Rozliczenie otrzymanych środków unijnych: - zakup inwestycyjny - bieżące (promocja)	222-000-00000-0000- 6300	901-754-75412-6207- 6300 901-754-75412-2007- 6300
3.	Zrealizowane wydatki w ramach projektu (środki unijne)	223-000-00000-0000- 6300	133-000-00000-0000- 6300
4.	Zrealizowane wydatki (środki własne) - inwestycje	223-001-00001-0000- 6300	133-001-00000-0000- 6300
5.	Rozliczenie wykonanych wydatków w ramach projektu (środki unijne) : - zakup inwestycyjny - bieżące (promocja)	902-754-75412-6067- 6300 902-754-75412-4307- 6300	223-001-00000-0000- 6300
6.	Rozliczenie wykonanych wydatków w ramach projektu (środki własne) : - zakup inwestycyjny - bieżące (promocja)	902-754-75412-6069- 6300 902-754-75412-4309- 6300	223-001-00001-0000- 6300
7.	Przebieganie roczne wydatków i dochodów : a)wydatki kwalifikowane środki unijne - zakup inwestycyjny - bieżące (promocja) b) wydatki kwalifikowane środki własne : - zakup inwestycyjny - bieżące (promocja) c) dochody pochodzące ze środków pomocowych przeznaczonych na : - zakupy inwestycyjne - bieżące (promocja) d) przebieganie w roku następnym po zatwierdzeniu bilansu e) przebieganie salda	961-000-00000-0000- 6300 951-000-00000-0000- 6300 961-000-00000-0000- 6300 960-000-00000-0000- 6300 960-000-00000-0000- 6300	902-754-75412-6067- 6300 902-754-74412-4307- 6300 902-754-75412-6069- 6300 902-754-75412-4309- 6300 901-754-75412-6207- 6300 961-754-75412-4307- 6300 961-000-00000-0000- 6300 960-000-00000-0000- 0000

8.	Planowane dochody kwalifikowane pochodzące ze środków pomocowych : - przeznaczone na inwestycje - przeznaczone na wydatki bieżące	991-000-00000-0000-6300	
9.	Planowane wydatki do projektu : a) wydatki kwalifikowane środki unijne : - zakup inwestycyjny - bieżące (promocja) b) wydatki kwalifikowane środki własne : - zakup inwestycyjny - bieżące (promocja)		992-000-00000-0000-6300 992-000-00000-0000-6300

2. Do prowadzenia ewidencji zadań realizowanych z wykorzystaniem środków europejskich w Urzędzie Gminy Kotlin tj. jednostce budżetowej korzysta się z bilansowych kont syntetycznych :

011 - Środki trwałe - 011

080 - Środki trwałe w budowie (inwestycje) - analitycznie dla projektu 080-754-75412-6067-6300 (wydatki kwalifikowane środki unijne, 080-754-75412-6069-6300 (wydatki kwalifikowane środki własne)

130 - Rachunek bieżący wydatków jednostki - analitycznie dla projektu 130-754-75412-6067-6300 (wydatki kwalifikowane środki unijne – inwestycje), 130-754-75412-4307 6300 (wydatki kwalifikowane środki unijne –bieżące), 130-754-75412-6069-6300 (wydatki kwalifikowane środki własne -inwestycje), 130-754-75412-4309-6300 (wydatki kwalifikowane środki własne bieżące).

137 – Rachunek przepływu środków unijnych do projektu 137-100-00000-0000-6300 (zaliczka na realizację przedsięwzięcia), 137-200-00000-0000-6300 (refundacja poniesionych kosztów projektu)

201 - Rachunki z odbiorcami i dostawcami - analitycznie do projektu 201-000-00000-0000-6300 (w przypadku konta 201 kod wpisuje się jako cztery ostatnie cyfry w oznaczeniu konta)

221 - Należności z tytułu dochodów budżetowych- analitycznie do projektu 221-754-75412 6207--6300 (środki przeznaczone na inwestycję), 221-754-75412-2007-6300 (środki na wydatki bieżące,

228 – Rozliczenie środków finansowych projektu 228-100-00000-0000-6300 (rozliczenie zaliczki na realizację projektu), 228-200-00000-00000-6300 (rozliczenie refundacji poniesionych kosztów)

402 – Usługi obce – analitycznie 402-754-75412-4307-6300 (koszty kwalifikowane środki unijne), 402-754-75412-4309-6300 (koszty kwalifikowane środki własne)

720 - Przychody z tytułu dochodów budżetowych - dla projektu 720-754-75412-6207 -6300 (środki na wydatki inwestycyjne), 720-754-75412-4307-6300 (środki na wydatki bieżące)

800 - Fundusz jednostki - dla projektu 800-000-00000-0000-6300

810 Dotacje budżetowe oraz środki z budżetu na inwestycje analitycznie dla projektu 810-754-75412-6067-6300 (wydatki kwalifikowane środki unijne), 810-754-75412-6069-6300 (wydatki kwalifikowane środki własne)

860 - Wynik finansowy - do projektu 860-000-00000-0000-6300

Ewidencja księgowa bilansowa :

L. p	Treść	Wn	Ma
1.	Faktura wykonawcy zakupu inwestycyjnego: -wydatki kwalifikowane środki unijne -wydatki kwalifikowane środki własne	080-754-75412-6067-6300 080-754-75412-6069-6300	201- 000 -00000- 0001-6300
2.	Faktura za usługę wykonanie tablicy pamiątkowej : - wydatki kwalifikowane środki unijne - wydatki kwalifikowane środki własne	402-754-75412-4307-6300 402-754-75412-4309-6300	201-000-00000-0002-6300
3.	Faktura za usługę ogłoszenie w gazecie: - wydatki kwalifikowane środki unijne - wydatki kwalifikowane środki własne	402-754-75412-4307-6300 402-754-75412-4309-6300	201-000-00000-0003-6300
4.	Wpływ środków unijnych – zaliczka na realizację zakupu inwestycyjnego Dofinansowanie na rachunek refundacji ze środków własnych	137-100-00000-0000-6300 137-200-00000-0000-6300	228-100-00000-0000-6300 228-200-00000-0000-6300
5.	Zapłata za fakturę zakup inwestycyjny - środki unijne zaliczka - środki własne i podlegające refundacji	228-100-00000-0000-6300 228-200-00000-0000-6300	137-100-00000-0000-6300 137-200-00000-0000-6300
6.	Zapłata za fakturę - wydatki bieżące - środki własne i podlegające refundacji	228-200-00000-0000-6300	137-200-00000-0000-6300
7.	Poniesione wydatki zakup inwestycyjny: -wydatki kwalifikowane środki unijne - wydatki kwalifikowane wkład własny Równolegle do wydatków majątkowych zaksięgowano środki na inwestycje: -środki unijne - środki własne	201- 000- 00000-0001- 6300 810-754-75412-6067-6300 810-754-75412-6069-6300	130-754-75412-6067-6300 130-754-75412-4309-6300 800-000-00000-0000-6300
8.	Poniesione wydatki bieżące : - wykonanie tablicy pamiątkowej - ogłoszenie w gazecie w tym - wydatki kwalifikowane środki unijne - wydatki kwalifikowane środki własne	201-000-00000-0002-6300 201-000-00000-0003-6300	130-754-75412-4307-6300 130-754-75412-4309-6300
9.	Wpływ środków pomocowych przeznaczonych na : -zakup inwestycyjny -bieżące	130-754-75412-6207-6300 130-754-75412-4300-6300	221-754-75412-6207-6300 221-754-75412-2007-6300

9.	Przychody z tytułu środków pomocowych : - zakup inwestycyjny - bieżące	221-754-75412-6207-6300 221-754-75412-2007-6300	720-754-75412-6207-6300 720-754-75412-2007-6300
11.	Przeksięgowanie na koniec roku środki na inwestycje projektu : a) wydatki kwalifikowane środki unijne b) wydatki kwalifikowane środki własne	800-000-00000-0000-6300 800-000-00000-0000-6300	810-754-754126067-6300 810-754-75412-6069-6300
12.	Przeksięgowanie na koniec roku zrealizowanych wydatków dotyczących projektu : a)wydatki kwalifikowane środki unijne zakupy inwestycyjne bieżące b) wydatki kwalifikowane środki własne zakupy inwestycyjne bieżące c)przeksięgowanie kosztów -koszty kwalifikowane - unijne - koszty kwalifikowane - własne	130-754-75412-6067-6300 130-754-75412-4307-6300 130-754-75412-6069-6300 130-754-75412-4309-6300 860-000-00000-0000-6300	800-000-00000-0000-6300 402-754-75412-4307-6300 402-754-75412-4309-6300
13.	Przeksięgowanie na koniec roku otrzymanej środków unijnych dotyczącej projektu	800-000-00000-0000-6300	130-754-754126207-6300 130-754-75412-2007-6300
14.	Przeksięgowanie na koniec roku przychodów budżetowych dotyczących projektu	720-754-75412-6207-6300 720-754-75412-2007-6300	860-000-00000-0000-6300
15.	Przeksięgowanie zakupu inwestycyjnego na środki trwałe	011 000 00000 0000 0000	080-754-75412-6057-6300 080-754-75412-6059-6300
16.	Przeksięgowanie salda	800-000-00000-0000-6300	800-000-00000-0000-6300
17.	Przeksięgowanie w następnym roku pod datą przyjęcia bilansu dodatniego wyniku za rok poprzedni	860-000-00000-0000-6300	800-000-00000-0000-0000

3. Do prowadzenia ewidencji księgowej pozabilansowej zadań realizowanych z wykorzystaniem środków europejskich w Urzędzie Gminy tj. w jednostce budżetowej korzysta się z kont syntetycznych :

980 - Plan finansowy wydatków budżetowych - analitycznie do projektu 980-754-75412-6067 -6300 (plan finansowy wydatków inwestycyjnych kwalifikowanych - środki unijne), 980- 754- 75412- 6069- 6300 (plan finansowy wydatków inwestycyjnych kwalifikowanych - środki własne)

980-754-75412-4307-6300 (plan finansowy wydatków bieżących kwalifikowanych - środki unijne), 980-754-75412-4309-6300 (plan finansowy wydatków bieżących kwalifikowanych - środki własne)

993 - Zaangażowanie wydatków z środków europejskich roku bieżącego - analitycznie do projektu 993- 754- 75412- 6067- 6300 (zaangażowanie wydatków inwestycyjnych - środki

unijne), 993-754-75412-4307-6300 (zaangażowanie wydatków kwalifikowanych bieżących - środki unijne)

998 - Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego - analitycznie do projektu 998-754-75412-6069-6300 (zaangażowanie wydatków inwestycyjnych kwalifikowanych - środki własne), 998-754-75412-4309-6300 (zaangażowanie wydatków bieżących kwalifikowanych - środki własne)

Ewidencja księgowa pozabudżetowa :

L. p	Treść	Wn	Ma
1.	Plan finansowy wydatków budżetowych dotyczących projektu : a) plan finansowy wydatków inwestycyjnych kwalifikowanych - środki unijne, b) plan finansowy wydatków inwestycyjnych kwalifikowanych - środki własne	980-754-75412-6067-6300 980-754-75412-6069-6300	
	Plan finansowy wydatków budżetowych dotyczących projektu : a) plan finansowy wydatków bieżących kwalifikowanych - środki unijne b) plan finansowy wydatków bieżących kwalifikowanych - środki własne	980-754-75412-4307-6300 980-754-75412-4309-6300	
2.	Zaangażowanie wydatków ze środków europejskich roku bieżącego do projektu: - wydatki inwestycyjne - wydatki bieżące		993-754-75412-6067-6300 980-754-75412-4307-6300
3.	Zaangażowanie wydatków ze środków własnych roku bieżącego do projektu : - wydatki inwestycyjne - wydatki bieżące		998-754-75412-6079-6300 998-754-75412-4309-6300
4.	Przebieganie roczne planu finansowego wydatków inwestycyjnych : a) zaangażowanie wydatków kwalifikowanych - środki unijne, b) zaangażowanie wydatków kwalifikowanych - środki własne		980-754-75412-6067-6300 980-754-75412-6069-6300

5.	Przebieganie roczne planu finansowego wydatków bieżących : a) zaangażowanie wydatków kwalifikowanych - środki unijne, b) zaangażowanie wydatków kwalifikowanych - środki własne		980-754-75412-4307- 6300 980-754-75412-4309- 6300
	Przebieganie roczne : - wykonanych wydatków inwestycyjnych kwalifikowanych- środki unijne - wykonanych wydatków inwestycyjnych kwalifikowanych - środki własne - wykonanych wydatków bieżących kwalifikowanych - środki unijne - wykonanych wydatków bieżących kwalifikowanych - środki własne	993-754-75412-6067- 6300 998-754-75412-6069- 6300 993-754-75412-4307- 6300 998-754-75412-4309- 6300	

Ewidencję analityczną dla środków trwałych (konto 011) prowadzona jest komputerowo systemem środki trwałe STW+ firmy RADIX z Gdańska.

V. Sprawozdawczość, rozliczenia i określenie osób odpowiedzialnych :

1. Beneficjent jest odpowiedzialny za poprawność wydatkowania środków przeznaczony na dany Projekt.

2. Umowy z wykonawcami są zawierane zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, w tym z przepisami prawa zamówień publicznych.

3. Projekt jest realizowany w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007 - 2013 ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego jest wdrażany zgodnie z zawartą umową o dofinansowanie Projektu.

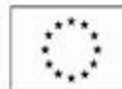
4. Wydatki poniesione w ramach realizacji Projektu są dokładne i prawdziwe a wyniki zostały uzyskane z systemu księgowania.

5. Wydatki zostały faktycznie poniesione, a dokumentacja pomocnicza (faktury i dokumenty o podobnej wartości dowodowej) jest dostępna.

6. Płatność na rzecz wykonawcy została dokonana w sposób prawidłowy.

7. Prowadzona jest sprawozdawczość i rozliczenia

Wykaz osób uprawnionych do podpisywania pod względem merytorycznym, formalno rachunkowym, zgodnie z procedurami Prawo zamówień publicznych, zatwierdzenie do wypłaty dokumentów księgowych związanych z realizacją Projektu.



L.p.	Wyszczególnienie uprawnień	Imię i nazwisko	Stanowisko
1	Podpisywanie dokumentów pod względem merytorycznym	Mirosław Paterczyk	Wójt Gminy
2	Podpisywanie dokumentów pod względem formalno - rachunkowym, pod względem zgodności z procedurami wynikającymi z ustawy Prawo zamówień publicznych	Irena Antczak	Skarbnik
3	Zatwierdzenie dokumentów do wypłaty	Mirosław Paterczyk Irena Antczak	Wójt Gminy Skarbnik
4	Przygotowanie wniosku o płatność	Karolina Biskup	Inspektor

VI Przechowywanie i archiwizacja dokumentów projektu.

1. Referat finansów prowadzi księgi rachunkowe projektu oraz przechowuje dokumenty księgowe.
2. Wszystkie oryginalne dowody źródłowe, w tym dowody księgowe dotyczące realizacji projektu są przechowywane w segregatorach w siedzibie Urzędu Gminy
3. Dowody księgowe ewidencjonowane w księgach rachunkowych Urzędu Gminy w Kotlinie i dokumentujące wydatki poniesione przez Gminę Kotlin to jest faktury, rachunki i inne dokumenty potwierdzające wydatki kwalifikowane i wydatki niekwalifikowane oraz wydruki komputerowe dotyczące realizowanego Projektu przechowywane są w referacie finansowym.
4. Po zakończeniu realizacji Projektu przez Gminę Kotlin i dokonaniu rozliczeń finansowych przez Instytucję Zarządzającą, dowody księgowe Projektu oraz wszelka dokumentacja związana z Projektem, jego rozliczeniem i sprawozdawczością zostanie przekazana do archiwum zakładowego znajdującego się w siedzibie Urzędu Gminy Kotlin
5. Dokumentacja dotycząca realizacji Projektu przez Gminę Kotlin przechowywana będzie w archiwum zakładowym zgodnie z zawartą umową o dofinansowanie Projektu do dnia 31 grudnia 2020r.