

w sprawie: wprowadzenia zmian do procedur obsługi dokumentów finansowo-księgowych Projektu „Instalacja systemów energii odnawialnej na budynkach użyteczności publicznej oraz domach prywatnych na terenie gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki” Nr KIK/66 realizowanego w ramach Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy

Na podstawie art. 33.ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2015 r. poz. 1515 z późn. zm.), art. 10 i art. 13 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.), art. 40 Ustawy z dnia 27.08.2009r. o finansach publicznych (Dz. U. 2013, poz. 885 z późn. zm.) oraz zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. 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 (tekst jedn. Dz. U. z 2013 poz. 289), w związku z Umową partnerską w sprawie wspólnej realizacji Projektu pod nazwą „Instalacja systemów energii odnawialnej na budynkach użyteczności publicznej oraz domach prywatnych na terenie gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki” podpisaną przez Związek Gmin Dorzecza Wisłoki z wszystkimi Gminami Partnerskimi w dniu 13.12.2011 r., Wójt Gminy Skołyszyn zarządza, co następuje:

§ 1

W załączniku Nr 1 do Zarządzenia Nr 134/2012 Wójta Gminy Skołyszyn z dnia 31.12.2012 r. w sprawie przyjęcia procedur obsługi dokumentów finansowo-księgowych Projektu „Instalacja systemów energii odnawialnej na budynkach użyteczności publicznej oraz domach prywatnych na terenie gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki” Nr KIK/66 realizowanego w ramach Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy, zmienionym Zarządzeniem Nr 54/2013 Wójta Gminy Skołyszyn z dnia 21.06.2013r. oraz Zarządzeniem Nr 119/a/2014 Wójta Gminy Skołyszyn z dnia 31.07.2014r., wprowadza się zmiany dokonane Uchwałą Nr 22/2015 Zarządu Związku Gmin Dorzecza Wisłoki z dnia 12.08.2015 r., stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


WÓJT
mgr Zenon Szura

**Zmiany Uchwały Nr 36a/2012 Zarządu Związku Gmin Dorzecza Wisłoki z dnia 16.10.2012 r.
w sprawie zatwierdzenia Procedur obsługi dokumentów finansowo-księgowych Projektu
„Instalacja systemów energii odnawialnej na budynkach użyteczności publicznej
oraz domach prywatnych na terenie gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki”
Nr KIK/66 realizowanego w ramach Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy zmienione
Uchwałą Nr 21a/2013 Zarządu Związku Gmin Dorzecza Wisłoki z dnia 23.04.2013 r.,
oraz Uchwałą Nr 6/2014 Zarządu Związku Gmin Dorzecza Wisłoki z dnia 24.07.2014 r.,
dokonane Uchwałą Nr 22/2015 Zarządu Związku Gmin Dorzecza Wisłoki z dnia 12.08.2015r.**

W załączniku Nr 1 do Zarządzenia Nr 134/2012 Wójta Gminy Skołyszyn z dnia 31.12.2012 r. w sprawie przyjęcia procedur obsługi dokumentów finansowo-księgowych Projektu „Instalacja systemów energii odnawialnej na budynkach użyteczności publicznej oraz domach prywatnych na terenie gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki” Nr KIK/66 realizowanego w ramach Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy, zmienionym Zarządzeniem Nr 54/2013 Wójta Gminy Skołyszyn z dnia 21.06.2013 r. oraz Zarządzeniem Nr 119/a/2015 Wójta Gminy Skołyszyn z dnia 31.07.2015r., wprowadza się następujące zmiany:

1). Wszędzie gdzie w treści Procedur jest mowa o:

- Gminach Partnerskich, słowa „Gminy Partnerskie” zastępuje się słowami „Partnerzy Projektu”,
- 20 Gminach Partnerskich, słowa „20 Gmin Partnerskich” zastępuje się słowami „21 Partnerów Projektu”,
- wymienianych z nazwy 20 Gminach Partnerskich, po słowach „Gmina Żyraków” kropkę zastępuje się przecinkiem i w kolejnym wierszu dodaje się słowa „Powiat Jasielski”,
- Gminie, dla celów obsługi dokumentów finansowo-księgowy eh Projektu rozumie się również Powiat,

z wyjątkiem definicji Gminy Partnerskiej zawartej w Procedurze - Pojęcia i dokumenty oraz zapisów dotyczących podmiotów, które w dniu 13.12.2011 r. podpisały Umowę partnerską, oraz z wyjątkiem proporcjonalnego do liczby mieszkańców udziału każdej z Gmin Partnerskich w Projekcie, gdzie udział Powiatu Jasielskiego wynika z instalacji kolektorów słonecznych na obiekcie Szpitala Specjalistycznego w Jasle.

2). W Procedurze - Pojęcia i dokumenty, po definicji Gminy Partnerskiej wprowadza się definicję Partnera Projektu w brzmieniu:

„Partner Projektu - każda z 20 Gmin tworzących Związek Gmin Dorzecza Wisłoki oraz Powiat Jasielski, którzy podjęli Uchwałę o przystąpieniu do realizacji Projektu oraz podpisali Aneks Nr 1 do Umowy partnerskiej w sprawie wspólnej realizacji Projektu,”.

3). W Procedurze - Pojęcia i dokumenty, w definicji Krajowej Instytucji Koordynującej słowa „Ministerstwo Rozwoju Regionalnego” zastępuje się słowami „Ministerstwo Infrastruktury i Rozwoju”.

- 4). W Procedurze - Pojęcia i dokumenty, w definicji Instytucji Pośredniczącej słowa „Władza Wdrażająca Programy Europejskie” zastępuje się słowami „Centrum Projektów Polska Cyfrowa”.
- 5). W Procedurze - Pojęcia i dokumenty, w definicji Umowy w sprawie Projektu wykreśla się słowa „który będzie realizowany w okresie 1 czerwca 2012-30 września 2016”.
- 6). W Procedurze - Pojęcia i dokumenty, w definicji Umowy partnerskiej po słowach „Gminą Żyraków” pauzę zastępuje się kropką i dodaje słowa „Aneks Nr 1 do niniejszej Umowy partnerskiej został wprowadzony 21 Partner Projektu - Powiat Jasielski, który wyraził zgodę na postanowienia zawarte w Umowie Partnerskiej; Aneks Nr 1 został zawarty przez Związek Gmin Dorzecza Wisłoki i 21 Partnerów Projektu w dniu 05.11.2013 r.”. Ostatnie zdanie definicji pozostaje bez zmian.
- 7). W Procedurze - Ramy prawne, część dot. Kluczowych krajowych aktów prawnych przyjmuje brzmienie:
- „- Ustawa z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz. U. 2013 poz. 885 z późn. zm.),
 - Ustawa z dnia 08.03.1990 r. o samorządzie gminnym (j.t. Dz. U. 2013 poz. 594 z późn. zm.),
 - Ustawa z dnia 05.06.1998 r. o samorządzie powiatowym (j.t. Dz. U. 2013 poz. 595 z późn. zm.),
 - Ustawa z dnia 13.11.2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (j.t. Dz. U. 2015 poz. 513 z późn. zm.),
 - Ustawa z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (j.t. Dz. U. 2013 poz. 330 z późn. zm.),
 - Ustawa z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych (j.t. Dz. U. 2013 poz. 907 z późn. zm.),
 - Ustawa z dnia 11.03.2004 r. o podatku od towarów i usług (j.t. Dz. U. 2011 Nr 177 poz. 1054 z późn. zm.),
 - Ustawa z dnia 06.09.2001 r. o dostępie do informacji publicznej (j.t. Dz. U. 2014 poz. 782 z późn. zm.),
 - Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 05.07.2010 r. 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 (j.t. Dz. U. 2013 poz. 289),
 - Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 02.03.2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (j.t. Dz. U. 2014 poz. 1053 z późn. zm.),
 - Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 16.01.2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. 2014 poz. 119)."

Przywoływane w treści Procedur krajowe akty prawne przyjmują odpowiednio brzmienie jak wyżej wymienione.

- 8). W Procedurze - Obieg i kontrola dokumentów dotyczących realizacji działań w ramach Projektu obciążających Gminy Partnerskie, pkt 1 przyjmuje brzmienie:
- „1. Kategorie działań do realizacji w ramach Projektu ujęte są zbiorczo w budżecie Projektu, a opisane szczegółowo w Studium Wykonalności Projektu. Należą do nich:
- I Zarządzanie Projektem
 - 1.1 Inżynier Kontraktu
 - 1.2 Personel
 - 1.3 Inne koszty

- II Dostawa i instalacja systemów solarnych
 - 2.1 Beneficjenci prywatni
 - 2.2 Beneficjenci publiczni
- III Dostawa i instalacja systemów fotowoltaicznych dla budynków publicznych
 - 3.1 Dostawa i instalacja systemów fotowoltaicznych dla budynków publicznych
- IV Szkolenia
 - 4.1 Kursy szkoleniowe
 - 4.2 Materiały szkoleniowe
 - 4.3 Inne koszty
- V Promocja, informacja, podnoszenie świadomości
 - 5.1 Kampanie medialne
 - 5.2 Tablice informacyjne
 - 5.3 Konferencje
 - 5.4 Materiały promocyjne (plakaty, broszury, ogłoszenia prasowe)
 - 5.5 Wizyty studyjne
 - 5.6 Strona internetowa
 - 5.7 Inne koszty
- VI Audyty finansowe
 - 6.1 Audyty finansowe

Wydatki na realizację w/w działań wykonywanych zgodnie z założeniami, pod warunkiem właściwego ich udokumentowania, są wydatkami, o kwalifikowalność których Instytucja Realizująca i Partnerzy Projektu poprzez Instytucję Realizującą mogą się ubiegać."

- 9). W Procedurze - Obieg i kontrola dokumentów dotyczących realizacji działań w ramach Projektu obciążających Gminy Partnerskie, w pkt 30 zdanie trzecie i czwarte przyjmuje brzmienie:

„Poza przypadkami określonymi w pkt 25 Procedury (gdy Partner Projektu nie jest w posiadaniu oryginału protokołu odbioru) oraz poza zbiorczymi protokołami odbioru wykonanych robót, pracownik Partnera Projektu przygotowuje również 2 kopie protokołu odbioru. W przypadkach, o których mowa w pkt 25 Procedury oraz w przypadkach zbiorczych protokołów odbioru wykonanych robót, kopie protokołu odbioru przygotowuje pracownik Instytucji Realizującej."

- 10). W Procedurze - Ewidencja Projektu, w pkt 14 akapit drugi przyjmuje brzmienie:

„Ponieważ Projekt ma charakter inwestycyjny do ewidencji nakładów inwestycyjnych, stanowiących koszt robót i usług Inżyniera Kontraktu, proponuje się odrębne konto syntetyczne -088 - środki trwałe w budowie (inwestycje) - ze ściśle określoną analityką:

088-aa-b-c-d-e-fff

gdzie poszczególne symbole oznaczają:

aa – numer Partnera Projektu w porządku alfabetycznym i tak:

- | | |
|---------------------|----------------------------|
| 01- Gmina Brzostek | 12 - Gmina Krempna |
| 02- Gmina Brzyska | 13 - Gmina Nowy Żmigród |
| 03- Gmina Chorkówka | 14 - Gmina Osiek Jasielski |
| 04- Gmina Czarna | 15 - Gmina Pilzno |
| 05- Gmina Dębica | 16 - Gmina Sękowa |
| 06- Gmina Dębowiec | 17 - Gmina Skołyszyn |
| 07- Miasto Jasło | 18 - Gmina Szerzyny |
| 08- Gmina Jasło | 19 - Gmina Tarnowiec |
| 09- Gmina Jedlicze | 20 - Gmina Żyraków |
| 10- Gmina Jodłowa | 21 - Powiat Jasielski |
| 11- Gmina Kołaczyce | |

- b - c - numer kategorii i podkategorii wydatków Projektu zgodnie z budżetem Projektu, stanowiącym załącznik do Umowy w sprawie Realizacji Projektu:
- 1 - 1 - zarządzanie Projektem - Inżynier Kontraktu
 - 2 - 1 - dostawa i instalacja systemów solarnych - beneficjenci prywatni
 - 2 - 2 - dostawa i instalacja systemów solarnych - beneficjenci publiczni
 - 3 - 1 - dostawa i instalacja systemów fotowoltaicznych dla budynków publicznych
- d - symbol kwalifikowalności wydatków:
- 1 - koszty kwalifikowalne
 - 2 - koszty niekwalifikowalne
- e - symbol finalnego finansowania wydatku:
- 1 - udział Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy (75 % wydatków kwalifikowalnych)
 - 2 - wkład krajowy (25 % wydatków kwalifikowalnych)
 - 3 - finansowanie krajowe wydatków niekwalifikowalnych
- fff - numer instalacji, na którą rozliczane będą wydatki - dotyczy kosztów robót i usług Inżyniera Kontraktu;

w przypadku wystąpienia kosztów niekwalifikowalnych Projektu - nieplanowanych w Projekcie -np. nieodzyskany niekwalifikowalny podatek naliczony VAT, Partner Projektu może je grupować z wykorzystaniem tego poziomu analityki."

- 11). Wszędzie gdzie w treści Procedur jest mowa o zamówieniach o równowartości nieprzekraczającej 14.000 EUR słowa „14.000 EUR” zastępuje się słowami „30.000 EUR”.

WÓJT
mgr Zenon Szura