

RAPORT Z CZYNNOŚCI KONTROLNYCH

NR 14/4.1/413/0103/15

(nr woj./nr działania/ nr kolejny/rok)

R-01/167

PROGRAM ROZWOJU OBSZARÓW WIEJSKICH NA LATA 2007-2013

ZNAK SPRAWY	NR IDENTYFIKACYJNY
OW-PROW.042.10.156.2014 UM14-6930-UM1440156/14	0 6 3 0 9 5 4 3 0

I. DANE NA TEMAT KONTROLI (wg UM)

Nazwa działania:	4.1/413 Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju w zakresie małych projektów	Data otrzymania zlecenia	20.03.2015 dd/mm/rrrr												
Nazwa operacji:	„Remont świetlicy wiejskiej w miejscowości Jabłonka – wykonanie instalacji zewnętrznej i wewnętrznej na gaz płynny wraz z montażem nagrzewnic gazowych”														
Rodzaj czynności kontrolnych:	<table border="0"> <tr> <td>1. Wizytacja w miejscu</td> <td>☒</td> </tr> <tr> <td>2. Kontrola na miejscu w wyniku typowania</td> <td>☐</td> </tr> <tr> <td>3. Kontrola ex post w wyniku typowania</td> <td>☐</td> </tr> <tr> <td>4. Kontrola zadania w trakcie realizacji</td> <td>☐</td> </tr> <tr> <td>5. Kontrola uzupełniająca</td> <td>☐</td> </tr> <tr> <td>6. Wizytacja uzupełniająca</td> <td>☐</td> </tr> </table>			1. Wizytacja w miejscu	☒	2. Kontrola na miejscu w wyniku typowania	☐	3. Kontrola ex post w wyniku typowania	☐	4. Kontrola zadania w trakcie realizacji	☐	5. Kontrola uzupełniająca	☐	6. Wizytacja uzupełniająca	☐
1. Wizytacja w miejscu	☒														
2. Kontrola na miejscu w wyniku typowania	☐														
3. Kontrola ex post w wyniku typowania	☐														
4. Kontrola zadania w trakcie realizacji	☐														
5. Kontrola uzupełniająca	☐														
6. Wizytacja uzupełniająca	☐														
Czynności kontrolne dotyczą etapu:	<table border="0"> <tr> <td>1. obsługi Wniosku o przyznanie pomocy</td> <td>☐</td> </tr> <tr> <td>2. obsługi Wniosku o płatność</td> <td>☒</td> </tr> <tr> <td>3. ex-post</td> <td>☐</td> </tr> </table>			1. obsługi Wniosku o przyznanie pomocy	☐	2. obsługi Wniosku o płatność	☒	3. ex-post	☐						
1. obsługi Wniosku o przyznanie pomocy	☐														
2. obsługi Wniosku o płatność	☒														
3. ex-post	☐														
2 Przeprowadzający kontrolę	Urząd Marszałkowski Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie														

II. DANE PODMIOTU KONTROLOWANEGO

1 Nazwa podmiotu kontrolowanego	Gmina Nidzica	
NIP	9 8 4 0 1 6 1 5 7 2	REGON 5 1 0 7 4 3 6 4 0
2 Adres zamieszkania/siedziby podmiotu kontrolowanego	Województwo	warmińsko-mazurskie
Powiat/gmina	nidzicki	Nidzica
Miejscowość/kod	Nidzica	13-100
Ulica/nr domu /lokalu/działki	Plac Wolności 1	
Tel.	89 625 07 10	Fax 89 625 07 11
E-mail	um@nidzica.pl	
3 Adres korespondencyjny (należy wypełnić w przypadku, gdy inny od powyższego)	Województwo	-
Powiat/gmina	-	-
Miejscowość/kod	-	-
Ulica i nr domu/lokalu	-	

STWIERDZAM
ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

Nidzica, dn. 5.05.2015 r.

INSPEKTOR
ds. pozyskiwania środków pomocowych

podpis i pieczęć

Patrycja Kawałko

Podpis podmiotu kontrolowanego

Jolanta Kosmala

Podpis
kontrolujących

INSPEKTOR

Jakub Zabistowski

MŁODSZY REFERENT

III. OSOBA UPOWAŻNIONA DO REPREZENTACJI (PEŁNOMOCNIK/OSOBA REPREZENTUJĄCA)

1.	Imię i Nazwisko	Jacek Kosmała	Stanowisko/funkcja	Burmistrz Nidzicy
2.	Imię i Nazwisko		Stanowisko/funkcja	

Informacje uzyskane w wyniku kontroli stanowią dane osobowe w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych i podlegają ochronie na podstawie przepisów tej ustawy (DzU z 2002 r., nr 101, poz. 926 ze zm.).

IV. POWIADOMIENIE O CZYNNOŚCIACH KONTROLNYCH

1.	Powiadomienie o kontroli	Sposób powiadomienia	Data	Osoba powiadamiana	Osoba powiadamiająca
	TAK ☒ NIE ☐	Telefon ☒	31.03.2015r.	Patrycja Kawałko	Sylwia Mysiak
	List polecony ☐				
	Inne ☐				

V. PRZEPROWADZENIE CZYNNOŚCI KONTROLNYCH

1.	Kontrola została zrealizowana?	Jeśli NIE podać przyczynę:
	TAK ☒ NIE ☐	-

VI. DANE OSOBOWE OSÓB UCZESTNICZĄCYCH W CZYNNOŚCIACH KONTROLNYCH

1.	Kontrolujący	Imię	Nazwisko	Nr upoważnienia i data jego wystawienia
	Kierownik zespołu kontrolnego:	Jakub	Zawistowski	3/2015 z dn. 02.01.2015 r.
	Członek zespołu:	Sylwia	Mysiak	11/2015z dn. 10.02.2015 r.
2.	Podmiot kontrolowany	Imię	Nazwisko	Rodzaj i nr dokumentu tożsamości
		Jacek	Kosmała	Dowód osobisty nr: ALN 123967

VII. UWAGI

Uwagi kontrolujących:

Beneficjent został poinformowany o możliwości wniesienia zastrzeżeń oraz odmowy podpisania raportu z czynności kontrolnych.

Sporządzono dokumentację fotograficzną (załącznik nr 1).

Zweryfikowano zgodność realizacji projektu z zestawieniem rzeczowo-finansowym.

Sprawdzono następujące dokumenty finansowo-księgowe dotyczące realizowanej operacji:

1. Faktura VAT nr 33/14 z dnia 05.12.2014 r., na kwotę 32 640,67 zł (remont świetlicy);
2. Faktura VAT nr 9/2014 z dnia 09.12.2014r., na kwotę 3 800 zł(budowa straganu do sprzedaży);
3. Faktura VAT nr F/000014/13/USL z dnia 07.002.2013 r., na kwotę 1 845,00 zł(wykonanie prac projektowych).

Dokumenty były oznaczone adnotacją „Przedstawiono do refundacji w ramach PROW 2007-2013”.

Beneficjent posiada wyodrębnienie wszystkich zdarzeń finansowych związanych z przedmiotową operacją (załącznik nr 3).

Sprawdzono również inne dokumenty związane z kontrolowaną operacją:

1. Oświadczenie o posiadanym prawie do dysponowanie nieruchomością na cele budowlane z dnia 17.10.2014 r.;
2. Decyzja nr 131/2013 z dnia 30.08.2013 r. zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca pozwolenia na wykonanie robót budowlanych;
3. Protokół końcowego odbioru robót budowlanych z dnia 05.12.2014 r.;
4. Protokół zdawczo – odbiorczy z dnia 07.02.2013 r.;
5. Umowa o prace projektowe nr TI.7012.1.2013 z dnia 01.02.2013 r.;
6. Umowa o roboty budowlane nr TI.7013.48.2.2014 z dnia 30.10.2014 r.

W kontrolowanym zakresie operacji nie stwierdzono nieprawidłowości.

INSPEKTOR

Jakub Zawistowski

MŁODSZY REFERENT

Sylwia Mysiak

BURMISTRZ NIDZICY

Jacek Kosmała

Podpisy kontrolujących

Podpis podmiotu kontrolowanego

VIII. ZAŁĄCZNIKI DO RAPORTU Z CZYNNOŚCI KONTROLNYCH	
1.	Załącznik nr 1 – Dokumentacja fotograficzna;
2.	Załącznik nr 2 – Lista kontrolna do Raportu z czynności kontrolnych PROW 2007-2013;
3.	Załącznik nr 3 – Dokumentacja związana z prowadzeniem odrębnej rachunkowości;
4.	Załącznik nr 4 - Lista elementów do sprawdzenia podczas wizytacji w miejscu.
5.	
6.	
7.	
8.	
9.	
10.	

Czynności kontrolne przeprowadzone są na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 7 marca 2007 r. o wspieraniu rozwoju obszarów wiejskich z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich (Dz. U. 2013, poz. 173) oraz w trybie określonym w Rozporządzeniu Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 31 sierpnia 2007 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przeprowadzania kontroli na miejscu i wizytacji w miejscu w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007-2013 (DzU nr 168, poz. 1181 ze zm.).

Pouczenie:

zgodnie z rozporządzeniem Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 31 sierpnia 2007 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przeprowadzania kontroli na miejscu i wizytacji w miejscu w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 (DzU nr 168, poz. 1181 ze zm.), Podmiot kontrolowany ma możliwość:

- przekazania jednostce kontrolującej podpisanego raportu w terminie 7 dni od dnia jego otrzymania albo,
- zgłoszenia na piśmie zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w raporcie (zgłoszenia należy dokonać przed podpisaniem raportu, w terminie 7 dni od dnia jego otrzymania) albo,
- odmawiając podpisania raportu, złożyć w terminie 7 dni od dnia otrzymania raportu albo od dnia otrzymania stanowiska o nieuwzględnieniu w całości lub części zgłoszonych zastrzeżeń, pisemne wyjaśnienie tej odmowy.

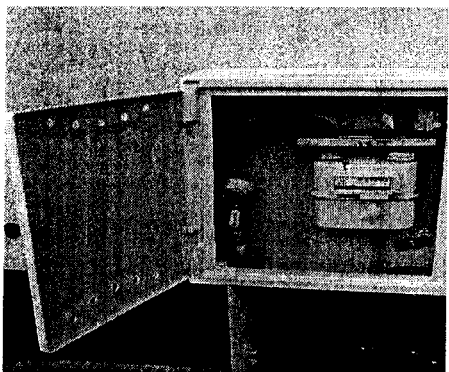
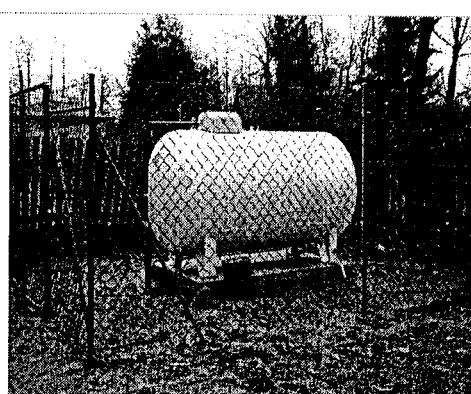
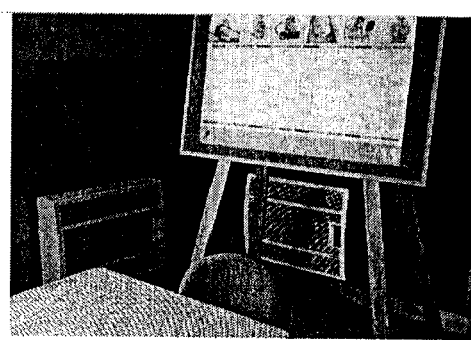
Jeżeli jednostka kontrolująca nie otrzyma w terminie podpisanego raportu ani umotywowanych zastrzeżeń, uznaje się że podmiot kontrolowany odmówił podpisania raportu.

Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych	02.04.2015 r. godz. 8 ⁴⁰		02.04.2015 r. godz. 14 ⁵⁰
	data i godzina rozpoczęcia czynności kontrolnych		data i godzina zakończenia czynności kontrolnych
Przerwy w wykonywaniu czynności kontrolnych	brak		
	okresy przerw w wykonywaniu czynności kontrolnych		
Data i miejsce sporządzenia Raportu	02.04.2015 r.		Nidzica
	dd/mm/rrrr		Miejsce sporządzenia Raportu z czynności kontrolnych
Kontrolujący	Imię	Nazwisko	Podpis
	Jakub	Zawistowski	INSPEKTOR <i>Jakub Zawistowski</i>
	Sylwia	Mysiak	MŁODSZY REFERENT <i>Sylwia Mysiak</i>
Podmiot kontrolowany	02 KWI. 2015		BURMISTRZ NIDZICY <i>Jacek Kosmala</i>
	data podpisania Raportu		podpis
	02 KWI. 2015		BURMISTRZ NIDZICY <i>Jacek Kosmala</i>
	data otrzymania Raportu		podpis

[Signature]

Dokumentacja fotograficzna

do Raportu z czynności kontrolnych Nr 14/4.1/413/0103/15 z dnia 02.04.2015 r.



INSPEKTOR

Jakub Zdzistowski

MŁODSZY REFERENT

Sylvia Mysiak

02 KWI. 2015

for ✓ /

Znak sprawy:	OW-PROW.042.10.156.2014 UM14-6930-UM1440156/14	K-03/W/167
 LISTA KONTROLNA DO RAPORTU Z CZYNNOŚCI KONTROLNYCH PROGRAM ROZWOJU OBSZARÓW WIEJSKICH NA LATA 2007-2013 WIZYTACJA W MIEJSCU		
Nr Raportu z czynności kontrolnych 14/4.1/413/0103/15		Z dnia 02.04.2015 r.

Oś	Oś 4	Wniosek o płatność
Działanie	413. Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju (w zakresie małych projektów)	

Lp.	Przedmiot weryfikacji	Dane podmiotu kontrolowanego		Ocena zgodności ze stanem faktycznym			Uwagi kontrolujących
		Jedn. miary	Ilość	TAK	NIE	ND	
I. WERYFIKACJA REALIZACJI OPERACJI.							
1.	Zgodność lokalizacji operacji.	Dz. nr 89/2, 90 obręb geodezyjny nr 7 Jabłonka, 13-100 Nidzica		☒	☐	☐	Oświadczenie o posiadanym prawie do dysponowania nieruchomością na cele budowlane z dnia 17.10.2014 r.
Zgodność zestawienia rzeczowo-finansowego z zakresem realizacji operacji.							
I. Koszty kwalifikowane z wyłączeniem wkładu niepieniężnego oraz kosztów ogólnych							
A Remont świetlicy wiejskiej w miejscowości Jabłonka – etap II – wykonanie instalacji zewnętrznej i wewnętrznej na gaz płynny wraz z montażem nagrzewnic gazowych							
1.	Instalacja gazowa zewnętrzna	kpl.	1	☒	☐	☐	Załącznik nr 1; Faktura VAT nr 33/14 z dnia 05.12.2014 r.
2.	Instalacja gazowa wewnętrzna	kpl.	2	☒	☐	☐	Załącznik nr 1; Faktura VAT nr 33/14 z dnia 05.12.2014 r.
3.	Stragan do sprzedaży wyrobów regionalnych i rękodzieła artystycznego	szt.	2	☒	☐	☐	Załącznik nr 1; Faktura VAT nr 9/2014 z dnia 09.12.2014 r.
II. Wartość wkładu niepieniężnego							
1.	-	-	-	☐	☐	☐	-
III. Koszty ogólne							
1.	Dokumentacja projektowa	szt.	1	☒	☐	☒	Faktura VAT nr F/000014/13/USL z dnia 07.002.2013 r.; Umowa o prace projektowe nr TI.7012.1.2013 z dnia 01.02.2013 r.

Uwagi kontrolujących:

Brak

Podpis podmiotu kontrolowanego	INSPIRACJA	Podpis kontrolujących	MIŁODZIEŻ REFERENT
<i>Jacek Kosmala</i>	<i>Jakub Zawistowski</i>	<i>Sylwia Mysiak</i>	

rozprawa nr 42
st. cel/dos

**ZARZĄDZENIE NR 1293/2014
BURMISTRZA NIDZICY**

z dnia 3 listopada 2014 r.

w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości dotyczących projektu „Remont świetlicy wiejskiej w miejscowości Jablonka - wykonanie instalacji zewnętrznej i wewnętrznej na gaz płynny wraz z montażem nagrzewnic gazowych” dofinansowanego ze środków Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007 – 2013

Na podstawie art. 2 ust. 1 pkt 4, art. 4, art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 ze zm.); art. 40 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.); art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594 ze zm.) oraz szczególnych ustaleń zawartych w rozporządzeniu 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 (Dz. U. z 2013 r. poz. 289); rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 roku w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2014 r. poz. 119); rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 7 grudnia 2010r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych (Dz. U. Nr 241, poz. 1616 ze zm.); rozporządzeniu Ministra Finansów z 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1053 ze zm.), rozporządzeniu Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 8 lipca 2008 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania oraz wypłaty pomocy finansowej w ramach działania „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 (Dz. U. z 2013 r. poz. 1163 ze zm.) dla prawidłowej realizacji Projektu z dofinansowaniem w ramach pomocy i przestrzegania przepisów, a w szczególności:

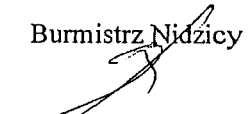
- rozporządzenia Rady (WE) Nr 1698/2005 z 20 września 2005 roku w sprawie wsparcia rozwoju obszarów wiejskich przez Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich (EFRROW) (Dz.Urz.L 277 z 21.10.2005, str. 1, z późn. zm.) oraz wytycznych;
- w sprawie kwalifikowalności wydatków w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007 – 2013,
- w zakresie wypełniania wniosków o płatność i sprawozdawczości,
- w zakresie trybu dokonywania płatności i rozliczeń,
- wniosku o dofinansowanie projektu oraz dla zapewnienia realizacji przepisów kontrolnych, Burmistrz Nidzicy zarządza, co następuje:

§ 1. Wprowadza się, jako obowiązujące zasady (politykę) rachunkowości dotyczące p rojektu „Remont świetlicy wiejskiej w miejscowości Jablonka - wykonanie instalacji zewnętrznej i wewnętrznej na gaz płynny wraz z montażem nagrzewnic gazowych” w ramach działania 413 „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” objętego PROW na lata 2007-2013.

7 8 9

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania..

Burmistrz Nidzicy


Dariusz Szypulski

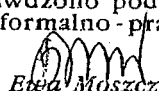
INSPEKTOR


Teresa Napierkowska

Z-ca KIEROWNIKA
Wydziału Finansowego


Elżbieta Wiśniewska

Sprawdzono pod względem
formalno - prawnym


Ewa Moszczyńska
RADCA PRAWNY

SKARBNIK MIASTA


mgr inż. Wiesława Ewa Rozmus

Id: 3C43ACBB-9EA6-407F-A63E-ADE7033B1B12. Przyjęty

Strona 2

7

ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI PROJEKTU „REMONT ŚWIETLICY WIEJSKIEJ W MIEJSCOWOŚCI JABŁONKA - WYKONANIE INSTALACJI ZEWNĘTRZNEJ I WEWNĘTRZNEJ NA GAZ PŁYNNY WRAZ Z MONTAŻEM NAGRZEWNIC GAZOWYCH” W RAMACH DZIAŁANIA 413 „WDRAŻANIE LOKALNYCH STRATEGII ROZWOJU” OBJĘTEGO PROW NA LATA 2007 – 2013.

I. ZASADY OGÓLNE

1. Celem prowadzenia rachunkowości jest wierne i rzetelne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej Projektu dofinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich. Cel zadania a zarazem znaczenie rachunkowości jest wyrażone w zasadach:

- zasadzie ciągłości, która stanowi, że przyjęte zasady rachunkowości będą stosowane w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach jednakowego grupowania na kontach księgowych operacji gospodarczych, przyjmując taką samą metodę wyceny aktywów i pasywów oraz sporządzania sprawozdań finansowych, tak, aby przez kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Wykazane w księgach rachunkowych na okres ich zamknięcia stany aktywów i pasywów ujmują się w tej samej wysokości w otwartych na następny rok obrotowy księgach rachunkowych,
- zasadzie jawności i przejrzystości, poprzez ustalenie odpowiedzialności osób dysponujących zasobami publicznymi, łatwość dostrzegania niegospodarności i ograniczenie ryzyka niecelowego wydania środków publicznych, czyli także unijnych środków pomocowych. Istotne jest też przestrzeganie zasad klasyfikacji budżetowej,
- zasadzie memoriałowej i kasowej: w księgach rachunkowych Projektu należy ująć wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz obciążające ją koszty związane z przychodami, dotyczące danego roku budżetowego, niezależnie od terminu ich zapłaty. Jeśli zatem jednostka będzie miała niezapłacone koszty, ujmują się je w księgach rachunkowych po stronie „pasywa” jako zobowiązania. Natomiast nieopłacone przychody zostaną ujęte w księgach rachunkowych po drugiej stronie „aktywa” jako należności. Ważne jest pilnowanie w rozliczeniach Projektu, równoległego ujmowania wydatków kwalifikowalnych Projektu w ujęciu kasowym, a więc już opłaconych.
- zasadzie kontynuacji działalności i realizacji Projektu – przy stosowaniu przyjętych zasad rachunkowości przyjmuje się, że beneficjent będzie kontynuował w przyszłości realizowanie Projektu w niezmnieszonej formie,
- zasadzie jasnego i rzetelnego obrazu – jednostka stosuje przyjęte zasady rachunkowości, rzetelnie i jasno przedstawiając sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

W sprawach nieuregulowanych niniejszym zarządzeniem, mają zastosowanie odpowiednio zapisy zarządzeń Burmistrza Nidzicy, a w szczególności w sprawie wprowadzenia w życie w Urzędzie Miejskim w Nidzicy instrukcji: zasad (polityki) rachunkowości oraz w sprawie wprowadzenia w życie w Urzędzie Miejskim w Nidzicy procedur kontroli finansowej, instrukcji gospodarki kasowej i drukami ścisłego zarachowania, instrukcji ewidencji i poboru podatków i opłat.

2. Urząd Miejski w Nidzicy oraz Budżet Gminy (ORGAN) posiadają wspólny rachunek bankowy o numerze 35 1020 3613 0000 6502 0004 7993.
Do dysponowania środkami pieniężnymi znajdującymi się na rachunkach bankowych upoważnione są osoby zgodnie z odrębnymi zarządzeniami.

i wewnętrznej na gaz płynny wraz z montażem nagrzewnic gazowych”, w szczególności: koszty kwalifikowalne (w tym: własne i PROW) i koszty niekwalifikowalne.

2. Do prowadzenia w Organie Gminy ewidencji zadań realizowanych z wykorzystaniem środków pomocy korzysta się z bilansowych kont syntetycznych:

133 - Rachunek budżetu
223 - Rozliczenie wydatków budżetowych
901 - Dochody budżetu
902 - Wydatki budżetu
960 - Skumulowane wyniki budżetu
961 - Wynik wykonania budżetu

Ewidencja księgowa:

Lp.	Treść	WN	MA
1	Wpływ środków pomocy na rachunek bankowy	133-01	901 (klasyfikacja budżetowa)
2	Zasilenie Urzędu środkami do wysokości wydatków	223	133-01
3	Przebieganie rocznych wydatków i dochodów:		
	a) wydatki zrealizowane ze środków pomocy i środków własnych,	961 901	902 961
	b) dochody pochodzące z funduszy,	901	961
	c) dochody zrealizowane ze środków własnych,	961	960
	d) przebieganie		

2. Do prowadzenia ewidencji zadań realizowanych z wykorzystaniem środków otrzymanych w ramach pomocy w Urzędzie Miejskim tj. w jednostce budżetowej korzysta się z bilansowych kont syntetycznych:

080 – Środki trwałe w budowie (inwestycje)
130 – Rachunek bieżący jednostki
201 – Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami
800 – Fundusz jednostki
810 – Dotacje budżetowe, płatności z budżetu środków europejskich oraz środki z budżetu na inwestycje
860 – Wynik finansowy

Konta pozabilansowe:

980 – Plan finansowy wydatków budżetowych
998 – Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego

Ewidencja księgowa:

Lp.	Treść	WN	MA
1	Faktura dot. projektu Koszty Projektu do konta 080 wyodrębnia się w ewidencji analitycznej z podziałem kosztów kwalifikowalnych i niekwalifikowalnych w następujący sposób: 080 -85-90-01 koszty kwalifikowalne środki własne 080 -85-90-02 koszty kwalifikowalne środki w ramach pomocy 080 -85-91-01 koszty niekwalifikowalne środki własne 080 -85-91-03 koszty niekwalifikowalne poza umową	080	201

2	Wydatki objęte planem finansowym UM zrealizowane z rachunku wydatków bieżących Do konta 130-2-01 stosujemy pełną klasyfikację budżetową Równolegle do wydatków majątkowych księgowanie środków na inwestycje	201 810	130 800
3	Przebieganie na koniec roku środków na inwestycje	800	810
4	Przebieganie na koniec roku zrealizowanych wydatków na realizację Projektu objętych planem finansowym	130	800
5	Przebieganie zakończonego zadania inwestycyjnego	800	080
6	Przebieganie w następnym roku pod datą przyjęcia bilansu dodatniego wyniku za rok poprzedni	860	800
7	Przebieganie w następnym roku pod datą przyjęcia bilansu ujemnego wyniku za rok poprzedni	800	860

V. SPRAWOZDAWCZOŚĆ I ROZLICZENIA, OKREŚLENIE OSÓB ODPOWIEDZIALNYCH

Określenie osób odpowiedzialnych wynika z odrębnych zarządzeń Burmistrza Nidzicy.

Odpowiedzialność merytoryczną w zakresie realizacji Projektu, w tym za: prowadzenie inwestycji i jej nadzór, odbiór prac objętych inwestycją, jej terminowość, monitoring, zgodność z Prawem zamówień publicznych, przechowywaniem dokumentów- ponosi Pani Halina Piotrkowska Kierownik Wydziału TI.

Odpowiedzialność w zakresie sporządzania wniosków o płatność z częścią sprawozdawczą ponosi Pani Patrycja Kawałko inspektor ds. pozyskiwania środków pomocowych.

Odpowiedzialność w zakresie realizacji Projektu za właściwą, bieżącą i zgodną z przepisami ewidencję księgową, analizę i archiwizację ponosi: w Organie- Budżecie - Pani Halina Skibińska inspektor Wydziału Finansowego, natomiast w jednostce realizującej Urzędzie Miejskim - Pani Elżbieta Kobacka - pracownik Wydziału Finansowego. Nadzór nad ewidencją ponosi Z-ca Kierownika Wydziału Finansowego- Pani Elżbieta Wiśniewska. Za zgodność z oryginałem dokumenty finansowe (przelewy, faktury) potwierdza Burmistrz Nidzicy lub osoba przez niego upoważniona, lub osoba go zastępująca.

VI. PRZECHOWYWANIE I ARCHIWIZACJA DOKUMENTACJI PROJEKTU

Przechowywanie i archiwizacja dokumentacji projektu wynika z odrębnych zarządzeń Burmistrza Nidzicy. Wszystkie oryginalne dowody źródłowe, w tym dowody księgowe dotyczące realizacji projektu są przechowywane w oddzielnych segregatorach w siedzibie Urzędu Miejskiego w odpowiednio zabezpieczonej szafie.

Dokumenty źródłowe projektów ewidencjonowane w księgach rachunkowych są na bieżąco gromadzone i przechowywane w segregatorach, wyodrębnionych dla każdego częściowego dziennika księgowego, w kolejności chronologicznej, wynikającej z przyjętego systemu prowadzenia ksiąg rachunkowych z pomocą programu PUMA, umożliwiając ich odszukanie i sprawdzenie.

Segregatory są czytelnie opisane. Opis zawierać powinien znak wydziału oraz informacje o nazwie Projektu.

Dowody księgowe ewidencjonowane w księgach rachunkowych UM w Nidzicy i dokumentujące wydatki poniesione przez Gminę Nidzica: m.in. faktury, rachunki i inne dokumenty potwierdzające wydatki kwalifikowane oraz zestawienia obrotów i sald dotyczące projektu, w trakcie realizacji Projektu przechowywane są w Wydziale Finansowym.

Dokumentacja dotycząca realizacji Projektu przez Gminę Nidzica przechowywana będzie w archiwum zakładowym zgodnie z umową o dofinansowanie Projektu.

ŚJ - Zestawienie obrotów i sald za Grudzień 2014

Konta analityczne z zakresu od 080 do 080

	WN	MA
080-85-90-01		
Środ.trw.w bud.-Remont świetlicy w m.Jabłonka-KWALIFIKOWALNE-WŁASNE		
BO	0,00	0,00
Stan pocz. m-ca	0,00	0,00
Obroty miesiąca	9 353,72	9 353,72
Obroty narastając	9 353,72	9 353,72
Stan kont:	9 353,72	9 353,72
S A L D O	0,00	0,00
080-85-90-02		
Środ.trw.w bud.-Remont świetlicy w m.Jabłonka-KWALIFIKOWALNE-PROW		
BO	0,00	0,00
Stan pocz. m-ca	0,00	0,00
Obroty miesiąca	21 772,84	21 772,84
Obroty narastając	21 772,84	21 772,84
Stan kont:	21 772,84	21 772,84
S A L D O	0,00	0,00
080-85-90		
Środ.trw.w bud.-Remont świetlicy w m.Jabłonka-KWALIFIKOWALNE		
BO	0,00	0,00
Stan pocz. m-ca	0,00	0,00
Obroty miesiąca	31 126,56	31 126,56
Obroty narastając	31 126,56	31 126,56
Stan kont:	31 126,56	31 126,56
S A L D O	0,00	0,00
080-85-91-01		
Środ.trw.w bud.-Remont świetlicy w m.Jabłonka-NIEKWALIFIKOWALNE-WŁASNE		
BO	0,00	0,00
Stan pocz. m-ca	0,00	0,00
Obroty miesiąca	7 159,11	7 159,11
Obroty narastając	7 159,11	7 159,11
Stan kont:	7 159,11	7 159,11
S A L D O	0,00	0,00
080-85-91-03		
Środ.trw.w bud.-Remont świetlicy w m.Jabłonka-NIEKWALIFIKOWALNE-POZA UMOWĄ		
BO	0,00	0,00
Stan pocz. m-ca	0,00	0,00
Obroty miesiąca	799,50	799,50
Obroty narastając	799,50	799,50
Stan kont:	799,50	799,50
S A L D O	0,00	0,00

080-85-91

Środ.trw.w bud.-Remont świetlicy w m.Jabłonka-NIEKWALIFIKOWALNE

for

str 5 11



Program
Rozwoju
Obszarów
Wiejskich
na lata 2007-2013

OW-PROW.042.10. 156.2014
UM 14-6930-UM1440156/14

Znak sprawy

Załącznik do pisma: P-8/210

**LISTA ELEMENTÓW DO SPRAWDZENIA PODCZAS WIZYTACJI W
MIEJSCU / ~~WIZYTACJI W MIEJSCU W TRYBIE KONTROLI NA MIEJSCU~~²**

Lp	Elementy wizytacji ³	Ocena zgodności	
		TAK	NIE
1	Czy Beneficjent prowadzi odrębny rejestr dokumentów księgowych, kont syntetycznych, analitycznych, pozabilansowych, kodów rachunkowych, pozwalających na wyodrębnienie wszystkich zdarzeń związanych z przedmiotową operacją?	X	
	Uwagi ⁴ Załącznik nr 3		
2	 Uwagi.....		
3	 Uwagi.....		

² Niepotrzebne usunąć

³ Należy wpisać pytanie w formie zamkniętej, dotyczące elementu będącego przedmiotem wizytacji. Jeśli dotyczy - należy wpisać załącznik w polu „Nazwa załącznika”, na podstawie, którego dany element ma być zweryfikowany i załączyć jego kopię

⁴ Osoba przeprowadzająca wizytację w miejscu wymienia inne nieprawidłowości, jeśli zostały wykryte.

KP-611-210-ARiMR/7/z
Wersja zatwierdzona 7

Podpis osoby obecnej przy wizytacji

Podpisy osób przeprowadzających wizytację

Data przeprowadzenia wizytacji

INSPEKTOR

02 KW. 2015

Jakub Zawistowski

MŁODSZY REFERENT

Sylvia Mysiak

Jacek Kosmala

Strona 2 z 3 Str. 1

13



Lp.	Nazwa załącznika
1	
2	
3	
4	
5	
6	
7	
8	
9	
10	
	

UWAGI:

This image shows a single sheet of white dot grid paper. It features a series of evenly spaced horizontal dots forming rows across the page. A vertical line of dots runs down the left side, creating a margin. The paper is otherwise blank, with no handwriting or other markings.

BURMISTRZ ~~NIDZICY~~

KP-611-210-ARiMR/7/z
Wersja zatwierdzona 7

Podpis osoby obecnej przy wizytacji

Jacek Kosmala

3.
Strona 3 z 3

Podpisy osób przeprowadzających wizytację

INSPEKTOR MŁODSZY REFERENT

Data przeprowadzenia wizytacji

02 Jul. 2015

Jakub Zawistowski Sylwia Mysiak

724

14