

Zarządzenie nr 14/2007

Wójta Gminy Nowe Ostrowy z dnia 22 maja 2007r.

w sprawie: dokonania zmiany w instrukcji obiegu, kontroli i archiwowania dokumentów księgowych

Na podstawie art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2002 r., Nr 76 poz. 694 z późn. zm) oraz art. 47 ustawy z 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005r. Nr 249 poz. 2104 z późn. zm.) zarządzam co następuje:

§ 1.

Wprowadzenie zmiany w Zarządzeniu nr 6/2004 w sprawie instrukcji regulujących gospodarkę finansową gminy, polegających na:
w instrukcji obiegu, kontroli i archiwowania dokumentów księgowych dodaje się **część VIII – Dokumentacja dotycząca projektów realizowanych z lub przy współudziale środków zewnętrznych (unijnych)**

Dla projektów finansowanych lub współfinansowanych ze środków zewnętrznych (unijnych) prowadzi się wyodrębnioną dokumentację księgową, polegającą na:

1. na każde zadanie (projekt) tworzy się oddzielny segregator, obejmujący dokumentację niezbędną do celów księgowych tj. umowy, aneksy, wyciągi, faktury, rachunki i inne dokumenty niezbędne do pracy w księgowości;
2. segregator zawierający tego typu dokumentację jest szczegółowo opisany: data realizacji zadania, nazwa projektu;
3. każdy dokument księgowy ma nadany numer zgodny z prowadzoną ewidencją. W segregatorach w których przechowywane są wszystkie dokumenty księgowe Urzędu Gminy w Nowych Ostrowach w miejscu wystąpienia dokumentu dotyczącego zadania z wykorzystaniem środków unijnych umieszcza się wkładkę z adnotacją: Dokument o nr księgowym znajduje się w segregatorze o nazwie - podpis wójta lub skarbnika gminy;
4. każdy z dokumentów jest odpowiednio opisany jak również opieczetowany (przez uprawnione do tego osoby);
5. w przypadku wyciągów bankowych z wyodrębnionych subkont urzędu, przechowywane są one we wskazanym segregatorze w oryginale, w przypadku wyciągów urzędu gminy na których dokonywane są również inne operacje bankowe, w wyodrębnionej ewidencji przechowuje się ksero tych dokumentów;
6. jeżeli dokonywane są płatności bezpośrednio z kasy, dla tych projektów wyodrębnia się również raport kasowy;
7. ewidencji księgowej dokonuje się na wyodrębnionych kontach (zgodnie z planem kont)

Wyodrębniona dokumentacja umożliwi dokładne przeanalizowanie dokonywanych operacji w ramach realizowanych projektów.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.



Wójt Gminy
[Signature]
mgr inż. Zdzisław Kostrzewa