

Zarządzenie Nr 10/BOJO-F/2016
Dyrektora Biura Obsługi Jednostek Oświatowych w Sulejowie
z dnia 1 sierpnia 2016 roku

w sprawie uaktualnienia instrukcji polityki rachunkowości oraz obiegu dokumentów w związku z realizacją projektu „Uczę się i nauczam - wsparcie uczniów i nauczycieli szkół publicznych w Gminie Sulejów” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego.

Na podstawie art. 4 i art. 10 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1047) oraz Zarządzenia Burmistrza Sulejowa Nr 84/2016 z dnia 29 czerwca 2016 roku w sprawie powierzenia realizacji projektu „Uczę się i nauczam - wsparcie uczniów i nauczycieli szkół publicznych w Gminie Sulejów” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego, zarządzam, co następuje:

§ 1. Uaktualniam instrukcję polityki rachunkowości oraz obiegu dokumentów w Biurze Obsługi Jednostek Oświatowych w Sulejowie (Biuro Projektu) na potrzeby realizowanego projektu „Uczę się i nauczam - wsparcie uczniów i nauczycieli szkół publicznych w Gminie Sulejów” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020 na podstawie Umowy nr RPLD.11.01.02-10-A005/16-00 z dnia 13.07.2016 r. o dofinansowanie projektu nr RPLD.11.01.02-10-A005/16 zawartej z Województwem Łódzkim - Urzędem Marszałkowskim w Łodzi.

§ 2. Środki na realizację projektu pochodzą z:

- 1) środki własne – 57.096,70 zł, tj. 7,15 %,
- 2) budżet państwa – 39.244,54 zł, tj. 7,85 %,
- 3) środki unijne – 679.070,12 zł, tj. 85,00 %.

§ 3. Ustalam wykaz stosowanych kont księgowych dla celów rachunkowych. Zapisy na wskazanych kontach księgowych:

- 1) 080-02 – zakupy inwestycyjne (wydatki majątkowe w ramach projektu),
- 2) 130-14 – rachunek bankowy projektu – wpływ środków na realizację zadań projektu,
- 3) 130-15 – rachunek bankowy projektu – wydatki związane z realizacją projektu,
- 4) 201-02 – rozrachunki z kontrahentami z tytułu zakupów związanych z realizacją projektu,
- 5) 201-12 – wzajemne rozliczenie między szkołami a BOJO w związku z realizacją godzin oraz rozliczenie kosztów pośrednich projektu (nota księgowa – obciążeniowa),
- 6) 240-12 – rozliczenie kosztów użyczenia sal lekcyjnych (nota księgowa – obciążeniowa)
- 7) 401-02, 402-02, 409-02, 400-15 – analityka konta kosztów związanych z projektem.
- 8) 800-03, 810 – konta służące rozliczeniu inwestycji.

§ 4. W projekcie biorą udział osoby zatrudnione na podstawie umów zlecenie (kierownicy na poziomie poszczególnych szkół oraz księgowy) a także koordynator będący pracownikiem Biura Obsługi Jednostek Oświatowych w Sulejowie. Powierzone zadania mają swoje uszczegółowienie w zakresach czynności.

§ 5. Realizacja godzin odbywa się na poziomie szkół. Wypłata następuje w ostatnich dniach roboczych miesiąca za dany miesiąc. W tym samym miesiącu następuje rozliczenie pomiędzy Biurem Projektu a poszczególnymi szkołami na zasadach obciążeniowych –

wystawiona nota księgowa na łączną kwotę naliczonych kosztów, tj. wynagrodzenie brutto, składki ZUS od pracodawcy i składki Funduszu Pracy.

§ 6. Na cele projektu tworzy się też inne dokumenty:

- 1) rozliczenie ilościowo-wartościowe zrealizowanych godzin w poszczególnych miesiącach w rozbiciu na szkoły, zadania i zajęcia projektowe,
- 2) nota obciążeniowa – wewnętrzna do celów rozliczeniowych wkładu własnego będącego łącznym kosztem użyczenia sal lekcyjnych do realizacji projektu,
- 3) zestawienie kosztów bezpośrednich w rozbiciu na typy: zrealizowane godziny, zakup towarów i usług i użyczenie sal lekcyjnych celem wyliczenia kosztów pośrednich.

§ 7. Dokumenty zakupu oraz dokumenty rozliczeniowe muszą posiadać klauzulę obejmującą następujący zapis:

„Drugostronnie wymienione materiały/usługi zostały zakupione na podstawie Umowy/Zlecenia Nr ____ z dnia ____ r. Wydatek dotyczy _____. Wydatek w wysokości ____ zł poniesiony w ramach projektu współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020 na podstawie Umowy nr RPLD.11.01.02-10-A005/16-00 z dnia 13.07.2016 r. o dofinansowanie projektu nr RPLD.11.01.02-10-A005/16 zawartej z Województwem Łódzkim - Urzędem Marszałkowskim w Łodzi.

Koszty kwalifikowane w kwocie ____ zł PLN w związku z realizacją:

- Zadania 1 Realizacja zajęć dydaktyczno-wyrównawczych dla uczniów kształtujących kompetencje kluczowe oraz doskonalenie zawodowe nauczycieli w zakresie doradztwa zawodowego (TYP 1): ____ zł PLN;*
- Zadania 2 Realizacja zajęć rozwijających zainteresowania w zakresie nauk przyrodniczych, doskonalenie zawodowe nauczycieli w zakresie prowadzenia zajęć opartej na metodzie eksperymentu oraz doposażenie pracowni przedmiotowych (TYP 2): ____ zł PLN;*
- Zadanie 3 Realizacja zajęć kształtujących i rozwijających kompetencje cyfrowe uczniów, podnoszenie kompetencji nauczycieli w zakresie korzystania z narzędzi TIK do nauczania przedmiotowego oraz doposażenie pracowni w sprzęt TIK (TYP 3): ____ zł PLN;*
- Zadania 4 Realizacja zajęć dydaktyczno-wyrównawczych, specjalistycznych i rewalidacyjno-wychowawczych dla uczniów, nabywanie kwalifikacji i kompetencji przez nauczycieli w zakresie pedagogiki specjalnej (TYP 4): ____ zł PLN;*

zgodnego z zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie projektu:

- dofinansowanie w kwocie ____ zł PLN*
- wkład własny, który należy wykazać w rozbiciu na źródła finansowania, które występują w projekcie w kwocie ____ zł PLN.*

§ 8. Zakupione w ramach projektu pomoce dydaktyczne i materiały są przekazywane do szkół protokołem przekazania.

§ 9. Zarządzenie wchodzi w życie z mocą obowiązującą od 01.08.2016 r.