

ZARZĄDZENIE Nr 2425/2022
PREZYDENTA MIASTA ŁODZI
z dnia 03 listopada 2022 r.

w sprawie wprowadzenia „Procedury dysponowania środkami finansowymi z Funduszu Narodów Zjednoczonych na rzecz Dzieci (UNICEF)”.

Na podstawie art. 60 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559, 583, 1005, 1079 i 1561) w związku z art. 92 ust. 1 pkt 2 i ust. 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 1526), art. 40 ustawy z dnia 27 sierpnia 2019 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, 1692, 1725, 1747, 1768 i 1964), art. 4 i art. 10 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217, 2105 i 2106 oraz z 2022 r. poz. 1488)

zarządzam, co następuje:

§ 1. Wprowadzam „Procedurę dysponowania środkami finansowymi z Funduszu Narodów Zjednoczonych na rzecz Dzieci (UNICEF)”, stanowiącą załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierzam kierownikom komórek organizacyjnych Urzędu Miasta Łodzi i kierownikom miejskich jednostek organizacyjnych.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania, z mocą od dnia 1 lipca 2022 r.

PREZYDENT MIASTA

Hanna ZDANOWSKA

„Procedura dysponowania środkami finansowymi z Funduszu Narodów Zjednoczonych na rzecz Dzieci (UNICEF)”

§ 1. Do przyjęcia środków z UNICEF i ich obsługi został uruchomiony przez Miasto Łódź wyodrębniony dochodowy rachunek bankowy do rachunku podstawowego Miasta Łodzi o numerze 13 1240 6292 1111 0011 1388 9001.

§ 2. Wydział Budżetu w Departamencie Finansów Publicznych Urzędu Miasta Łodzi, zwany dalej Wydziałem Budżetu, odpowiedzialny jest za funkcjonowanie wyodrębnionego dochodowego rachunku bankowego dla środków z UNICEF.

§ 3. Rachunek dochodowy obsługiwany jest przez Wydział Budżetu.

§ 4. Komórki organizacyjne Urzędu Miasta Łodzi oraz miejskie jednostki organizacyjne będące realizatorami zadań, zobowiązane są do otwarcia i prowadzenia obsługi rachunków wydatkowych, z których dokonywane są płatności zgodnie z przyjętym planem finansowym.

§ 5. Dla środków wydatkowanych z UNICEF niezbędne jest prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej w ramach już prowadzonych przez daną jednostkę ksiąg rachunkowych, w szczególności poprzez wprowadzenie zmian do zakładowego planu kont umożliwiających rozliczenie środków i sporządzenie wymaganych sprawozdań przy zastosowaniu wyróżnika „UNICEF”.

§ 6. Ewidencję dochodów z tytułu otrzymanych środków z UNICEF oraz naliczonych odsetek prowadzi Wydział Budżetu z zastrzeżeniem § 13.

§ 7. Ewidencja wydatków ze środków z UNICEF prowadzona jest przez:

- 1) Wydział Księgowości w Departamencie Finansów Publicznych Urzędu Miasta Łodzi, w zakresie zadań realizowanych przez komórki organizacyjne Urzędu Miasta Łodzi;
- 2) miejskie jednostki organizacyjne, w części dotyczącej realizowanego zadania, zgodnie z przyjętym planem finansowym;
- 3) Wydział Budżetu w zakresie zwrotów środków do UNICEF.

§ 8. Wydział Budżetu prowadzi ewidencję środków przekazanych na realizację wydatków podmiotom, o których mowa w § 7 pkt 1 i 2.

§ 9. Podmioty, o których mowa w § 7 pkt 1 i 2, sporządzając zapotrzebowanie, zobowiązane są umieścić w treści przelewu skrót „UNICEF” – umożliwiający identyfikację przelewu przez Wydział Budżetu.

§ 10. Wydatki dokonywane są przez realizatorów na podstawie faktur lub innych dowodów księgowych potwierdzających i uzasadniających prawidłową realizację zadania

i opisywane zgodnie z przyjętą w komórkach organizacyjnych Urzędu Miasta Łodzi oraz miejskich jednostkach organizacyjnych polityką rachunkowości.

§ 11. Środki mogą być przeznaczone wyłącznie na zadania realizowane w ramach UNICEF.

§ 12. Rozliczenie środków otrzymanych z UNICEF dokonywane jest na podstawie porozumienia zawartego między Miastem Łódź a UNICEF.

§ 13. Odsetki od rachunków wydatkowych stanowią dochód komórek organizacyjnych Urzędu Miasta Łodzi oraz miejskich jednostek organizacyjnych i należy ujmować je w sprawozdaniu Rb-27S i przekazać na wyodrębniony rachunek dochodowy przeznaczony dla środków UNICEF prowadzony przy Wydziale Budżetu o numerze 13 1240 6292 1111 0011 1388 9001.

§ 14. Realizatorzy zadań składają sprawozdanie z wykonania do UNICEF oraz do wiadomości Wydziału Budżetu.