

**ZARZĄDZENIE Nr 863A /VIII/21
PREZYDENTA MIASTA ŁODZI
z dnia 22 października 2021 r.**

**w sprawie wprowadzenia Procedur dysponowania środkami finansowymi ze środków
Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.**

Na podstawie art. 60 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r. poz. 1372) 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 2020 r. poz. 920 oraz z 2021 r. poz. 1038), art. 40 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305, 1236, 1535 i 1773), 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) oraz art. 65 ust. 11 i 12 ustawy z dnia 31 marca 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 568, 695, 1086, 1262, 1478, 1747, 2157 i 2255 oraz z 2021 r. poz. 1535)

zarządzam, co następuje:

§ 1. Wprowadzam Procedury dysponowania środkami finansowymi ze środków w ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 stosowane w przypadku rachunków dochodowych oraz rachunków dochodowo-wydatkowych, stanowiące odpowiednio załączniki Nr 1 i Nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Procedury, o których mowa w § 1, nie dotyczą rachunku Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.

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

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania, z mocą od dnia 1 stycznia 2021 r.



PREZYDENT MIASTA

Hanna Zdanowska
Hanna ZDANOWSKA

Załącznik Nr 1
do zarządzenia Nr 8631 /VIII/21
Prezydenta Miasta Łodzi
z dnia 22 października 2021 r.

**Procedura dysponowania środkami finansowymi ze środków z Funduszu
Przeciwdziałania COVID-19 stosowana w przypadku rachunków dochodowych.**

§ 1. Do przyjęcia środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 i ich obsługi zostały uruchomione przez Miasto Łódź wyodrębnione dochodowe rachunki bankowe do rachunku podstawowego Miasta Łodzi.

§ 2. Na potrzebę realizacji wydatków ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w komórkach organizacyjnych Urzędu Miasta Łodzi i miejskich jednostkach organizacyjnych otwierane są rachunki wydatkowe.

§ 3. Wyodrębnione rachunki bankowe przeznaczone są do gromadzenia dochodów oraz realizacji wydatków w ramach zadań realizowanych ze środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.

§ 4. Wydział Budżetu w Departamencie Finansów Publicznych Urzędu Miasta Łodzi, zwany dalej Wydziałem Budżetu, odpowiedzialny jest za funkcjonowanie wyodrębnionych dochodowych rachunków bankowych dla środków z funduszu Przeciwdziałania COVID-19.

§ 5. Rachunki dochodowe obsługiwane są przez Wydział Budżetu, natomiast rachunki wydatkowe przez realizatorów zadań.

§ 6. Dla środków wydatkowanych z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 niezbędne jest prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej w ramach już prowadzonych przez daną komórkę organizacyjną Urzędu Miasta Łodzi lub miejską jednostkę organizacyjną ksiąg rachunkowych, w szczególności poprzez wprowadzenie zmian do zakładowego planu kont umożliwiających rozliczenie środków i sporządzenie wymaganych sprawozdań.

§ 7. Ewidencję dochodów z tytułu otrzymanych środków z Funduszu COVID-19 oraz naliczonych odsetek prowadzi Wydział Budżetu.

§ 8. Realizatorami wydatków, zgodnie z przyjętym planem finansowym ze środków Funduszu COVID-19 są komórki organizacyjne Urzędu Miasta Łodzi oraz miejskie jednostki organizacyjne.

§ 9. Ewidencja wydatków ze środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 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.

§ 10. Wydział Budżetu prowadzi ewidencję środków przekazanych na realizację wydatków podmiotom, o których mowa w § 9.

§ 11. Wydatki dokonywane są przez realizatorów na podstawie oryginałów faktur, rachunków lub innych dowodów księgowych potwierdzających i uzasadniających prawidłową realizację zadania i opisywane są zgodnie z przyjętą w komórce organizacyjnej Urzędu Miasta Łodzi lub miejskiej jednostce organizacyjnej polityką rachunkowości.

§ 12. Środki mogą być przeznaczone wyłącznie na zadania realizowane w ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID 19.

§ 13. Rozliczenie środków otrzymanych z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 dokonywane jest na podstawie decyzji Prezesa Rady Ministrów/umowy zawartej między Miastem Łódź a Wojewodą Łódzkim.

§ 14. Realizatorzy zadań składają rozliczenie finansowe z wykonania wydatków do Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego po akceptacji Skarbnika Miasta Łodzi i Wiceprezydenta Miasta Łodzi nadzorującego sprawy związane z realizacją inwestycji oraz kopię rozliczenia do Wydziału Budżetu.

Załącznik Nr 2
do zarządzenia Nr 863A /VIII/21
Prezydenta Miasta Łodzi
z dnia 22 października 2021 r.

**Procedura dysponowania środkami finansowymi ze środków
z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 stosowana w przypadku rachunków
dochodowo-wydatkowych.**

§ 1. Do przyjęcia środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 i ich obsługi zostały uruchomione przez Miasto Łódź wyodrębnione dochodowo-wydatkowe rachunki bankowe do rachunku podstawowego Miasta Łodzi.

§ 2. Wyodrębnione rachunki bankowe przeznaczone są do gromadzenia dochodów oraz realizacji wydatków w ramach zadań realizowanych ze środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.

§ 3. Wydział Budżetu w Departamencie Finansów Publicznych Urzędu Miasta Łodzi, zwany dalej Wydziałem Budżetu, odpowiedzialny jest za funkcjonowanie wyodrębnionych dochodowo-wydatkowych rachunków bankowych dla środków z funduszu Przeciwdziałania COVID-19.

§ 4. Rachunki dochodowo-wydatkowe obsługiwane są w zakresie dochodów przez Wydział Budżetu, natomiast w zakresie wydatków przez podmioty prowadzące obsługę finansowo-księgową realizatorów wydatków.

§ 5. Dla środków wydatkowanych z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 niezbędne jest prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej w ramach już prowadzonych przez daną komórkę organizacyjną Urzędu Miasta Łodzi lub miejską jednostkę organizacyjną ksiąg rachunkowych, w szczególności poprzez wprowadzenie zmian do zakładowego planu kont umożliwiających rozliczenie środków i sporządzenie wymaganych sprawozdań.

§ 6. Ewidencję dochodów z tytułu otrzymanych środków z Funduszu COVID-19 oraz naliczonych odsetek prowadzi Wydział Budżetu.

§ 7. Realizatorami wydatków, zgodnie z przyjętym planem finansowym ze środków Funduszu COVID-19 są komórki organizacyjne Urzędu Miasta Łodzi oraz miejskie jednostki organizacyjne.

§ 8. Ewidencja wydatków ze środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 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.

§ 9. Wydział Budżetu prowadzi ewidencję środków przekazanych na realizację wydatków podmiotom, o których mowa w § 8.

§ 10. Wydatki dokonywane są przez realizatorów na podstawie oryginałów faktur, rachunków lub innych dowodów księgowych potwierdzających i uzasadniających prawidłową realizację zadania i są opisywane zgodnie z przyjętą w komórce organizacyjnej Urzędu Miasta Łodzi lub miejskiej jednostce organizacyjnej polityką rachunkowości.

§ 11. Środki mogą być przeznaczone wyłącznie na zadania realizowane w ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID 19.

§ 12. Rozliczenie środków otrzymanych z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 dokonywane jest na podstawie decyzji Prezesa Rady Ministrów/umowy zawartej między Miastem Łódź a Wojewodą Łódzkim.

§ 13. Realizatorzy zadań składają rozliczenie finansowe z wykonania wydatków do Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego po akceptacji Skarbnika Miasta Łodzi i Wiceprezydenta Miasta Łodzi nadzorującego sprawy związane z realizacją inwestycji oraz kopię rozliczenia do Wydziału Budżetu.