

Zarządzenie nr...8.../2020

Dyrektora
Wrocławskiego Centrum Rozwoju Społecznego

z dnia 16.07.2020 r.

w sprawie wprowadzenia Zasad Obsługi Finansowej i Prawnej Organów Osiedli

Na podstawie § 9 ust. 1 pkt 5) Regulaminu Organizacyjnego Wrocławskiego Centrum Rozwoju Społecznego z dnia 29.05.2020 r. zarządzam co następuje:

§ 1

Wprowadzam **Zasady Obsługi Finansowej i Prawnej Organów Osiedli** w brzmieniu określonym w załączniku do niniejszego Zarządzenia.

§ 2

1. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.
2. Traci moc Zarządzenie nr 5 z dnia 10.02.2020 r. wraz z Zasadami Obsługi Finansowej i Prawnej Organów Osiedli z dnia 10.02.2020 r.


DYREKTOR
Wrocławskiego Centrum Rozwoju Społecznego

RADCA PRAWNY

Monika Matutin

WROCŁAWSKIE CENTRUM ROZWOJU SPOŁECZNEGO

ZASADY OBSŁUGI FINANSOWEJ I PRAWNEJ ORGANÓW OSIEDLI

Wrocław, 16.07.2020

SPIS TREŚCI

Wstęp	4
Słownik pojęć	5
I Obsługa finansowa	6
1 Plan finansowy	6
2 Gospodarka finansowa	7
3 Dochody	8
4 Wydatki	8
5 Dowody księgowe	9
6 Płatności gotówkowe i bezgotówkowe oraz rozliczanie zaliczek ...	9
II Inwentaryzacja	13
1 Zasady ogólne	13
2 Inwentaryzacja okresowa i doraźna.....	13
3 Użyczanie mienia gminnego	15
4 Przekazywanie mienia gminnego	15
5 Likwidacja mienia gminnego	15
III Obsługa prawna	17
1 Umowy cywilnoprawne	17
2 Uchwały organów Osiedla	19
3 Poradnictwo prawne	20
4 Korespondencja	20
IV Terminy	22
V Wzory dokumentów	23
1 Wzór uchwały Rady Osiedla	23
2 Wzór uchwały Zarządu Osiedla	24
3 Wzór załącznika do uchwały RO w sprawie zmiany planu	25
4 Upoważnienie do pobierania zaliczek w kasie WCRS	26
5 Wniosek o zmianę w planie finansowym	27
6 Wniosek o zawarcie umowy cywilnoprawnej	28
7 Dane / oświadczenie do umowy zlecenia	31
8 Druk rachunku do umowy zlecenia / o dzieło.....	32
9 Opis faktury / rachunku	33
10 Druk wniosku o zaliczkę	34
11 Druk rozliczenia zaliczki	35
12 Druk oświadczenia do celów podatkowych	36
13 Polecenie przelewu – wypłata diet na konta bankowe	37
14 Lista wypłaty diet gotówką	38
15 Rejestr – ewidencja dodatkowa (ilościowa)	39
VI Regulamin przyznawania i korzystania z kart płatniczych	40
1 Wniosek o wydanie karty płatniczej	43

	2	Oświadczenie użytkownika karty płatniczej	44
	3	Wniosek o zasilenie konta – karta płatnicza	45
	4	Zestawienie wydatków – karta płatnicza	46

WSTĘP

Zasady Obsługi Finansowej i Prawnej Organów Osiedli stanowią syntetyczne kompendium wytycznych i zaleceń dotyczących prowadzonej przez WCRS obsługi finansowej i prawnej organów Osiedli.

Wyeksponowane w dokumencie zapisy wynikają z obowiązujących w zakresie przedmiotu ich stanowienia aktów prawa powszechnie obowiązującego, w tym w szczególności ustawy o finansach publicznych, ustawy o rachunkowości, ustawy o zamówieniach publicznych, ustawy o samorządzie gminnym, jak również Statutu Wrocławia i Statutu Osiedla.

W Zasadach Obsługi Finansowej i Prawnej Organów Osiedli wskazano trzy przestrzenie szczególnie istotne dla prawidłowości funkcjonowania organów Osiedli: obsługę finansową, obsługę prawną oraz inwentaryzację majątku gminnego, pozostającego w dyspozycji organów Osiedla. Ponadto w niniejszym dokumencie załączono wzory druków dotyczące czynności najczęściej dokonywanych przez organy Osiedli. Załączone wzory winny ułatwić wypełnianie przez samorządy Osiedli posiadanych kompetencji oraz ujednolicić formę wykonywania tychże kompetencji przez poszczególne samorządy Osiedli, jak również usprawnić prowadzoną przez WCRS obsługę organów Osiedli.

Pamiętając, że samorządy Osiedli dysponują finansami publicznymi, powierzonymi im przez mieszkańców Miasta i wymagającymi szczególnej troski, dedykujemy tę instrukcję radnym Osiedli jako narzędzie ułatwiające realizację zadań im powierzonych. Dochowanie szczególnej dbałości w prowadzeniu gospodarki finansowej Osiedla jest niezbędne, umożliwia bowiem spełnienie obowiązków związanych z celowym i gospodarnym wydatkowaniem przekazanych Osiedlu do dyspozycji środków i zabezpiecza interes samorządu Osiedla, działającego w sposób transparentny i gospodarny na rzecz mieszkańców. Podjęcie przez Zarządy Osiedli aktywnych działań mających na celu prawidłowe prowadzenie gospodarki finansowej, jest wyrazem nie tylko troski o dbałość wydatkowania środków publicznych, ale również wymogiem stawianym przez przepisy dotyczące finansów publicznych, rachunkowości oraz kontroli w administracji. Pamiętać należy, że zarówno samorządy Osiedli, jak i WCRS, stanowią jedynie ogniwo w strukturze administracji publicznej i systemie finansów publicznych. Zabezpieczenie właściwego gospodarowania środkami publicznymi pozostającymi w dyspozycji Osiedli, jest więc ważnym aspektem funkcjonowania organów Osiedli, jednostki je obsługującej, jak i stanowi część obrazu gminy Wrocław.

SŁOWNIK POJĘĆ

W przypadku, gdy mowa o:

1. ***Ustawie o finansach publicznych*** rozumie się przez to Ustawę z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.),
2. ***Ustawie o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych*** rozumie się przez to Ustawę z dnia 17 grudnia 2004r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1440 z późn. zm.),
3. ***Ustawie o rachunkowości*** rozumie się przez to Ustawę z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.),
4. ***Ustawie o zamówieniach publicznych*** rozumie się przez to Ustawę z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo Zamówień Publicznych (tj. Dz. U. z 2019 poz. 1843),
5. ***Klasyfikacji budżetowej*** rozumie się przez to Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. 2014 poz. 1053 z późn. zm.),
6. ***Statucie Osiedla*** rozumie się przez to statuty poszczególnych Osiedli nadanych odpowiednio uchwałami od nr XIII/399/03 do nr XIII/445/03 Rady Miejskiej Wrocławia z dnia 16 października 2003r. (z późn. zm.) oraz Uchwałami Nr LII/3185/06 i Nr LII/3186/06 Rady Miejskiej Wrocławia z dnia 8 czerwca 2006 r. (z późn. zm.),
7. ***Uchwale określającej zasady przyznawania diet*** rozumie się przez to Uchwałę Nr XXXIX/2469/05 Rady Miejskiej Wrocławia z dnia 9 czerwca 2005 roku w sprawie określenia zasad na jakich członkom organów Osiedli przysługują diety,
8. ***Osiedlu*** rozumie się przez to jednostkę pomocniczą Miasta Wrocławia w rozumieniu ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 poz. 713) oraz Statutów Osiedli nadanych Uchwałami Rady Miejskiej Wrocławia,
9. ***Organach Osiedla*** rozumie się przez to Radę Osiedla oraz Zarząd Osiedla, zgodnie z § 10 Statutów Osiedli,
10. ***Radzie Osiedla*** rozumie się przez to organ uchwałodawczy Osiedla,
11. ***Zarządzie Osiedla*** rozumie się przez to organ wykonawczy Osiedla,
12. ***Przewodniczącym Zarządu Osiedla*** rozumie się przez to osobę kierującą organem wykonawczym Osiedla lub jego Zastępcę, w ramach posiadanych kompetencji wynikających z zapisów Statutu Osiedla,
13. ***WCRS / Wrocławskie Centrum Rozwoju Społecznego*** rozumie się przez to jednostkę wskazaną przez Prezydenta Miasta do prowadzenia obsługi finansowej i prawnej organów Osiedli.

I OBSŁUGA FINANSOWA

1. PLAN FINANSOWY

1.1 Budżet Osiedla jest planem finansowym Osiedla stanowiącym podstawę realizacji wydatków.

1.2. Osiedla dysponują środkami finansowymi na podstawie planu finansowego przyjętego uchwałą Rady Osiedla. **Każda zmiana w planie finansowym wymaga podjęcia uchwały przez Radę Osiedla.**

1.3. Obsługę planu finansowego Osiedla sprawuje Wydział Budżetu Urzędu Miejskiego Wrocławia za pośrednictwem WCRS.

1.4. Plan finansowy Osiedla stanowi element budżetu miasta Wrocławia i tworzony jest w oparciu o procedury budżetowe, zgodnie z obowiązującymi przepisami dotyczącymi klasyfikacji budżetowej. Plan finansowy Osiedla stanowi podział wydatków Osiedla w ramach paragrafów klasyfikacji budżetowej, w których ujmuje się zadania realizowane przez Osiedla.

1.5. Podjęcie przez Radę Osiedla uchwał o przyjęciu środków finansowych pochodzących z darowizny wymaga, przed przystąpieniem przez organy Osiedla do ich realizacji zatwierdzenia w drodze uchwały Rady Miejskiej Wrocławia.

1.6. Kwoty proponowane do zmiany w poszczególnych paragrafach klasyfikacji budżetowej powinny być zaokrąglone do pełnych dziesiątek złotych.

1.7. Zgodnie z art. 10 ustawy o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych, naruszeniem dyscypliny finansów publicznych jest dokonanie zmiany w budżecie lub planie finansowym jednostki sektora finansów publicznych bez upoważnienia albo z przekroczeniem zakresu upoważnienia.

1.8. Wydatkowanie środków finansowych przez Osiedle niezgodnie z zatwierdzonym planem finansowym Osiedla stanowi naruszenie dyscypliny finansów publicznych. Zgodnie z art. 15 ustawy o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych, naruszeniem dyscypliny finansów publicznych jest zaciągnięcie zobowiązania bez upoważnienia określonego planem finansowym albo z przekroczeniem zakresu tego upoważnienia lub z naruszeniem przepisów dotyczących zaciągania zobowiązań przez jednostkę sektora finansów publicznych.

1.9. Przy realizacji wydatków oraz zaciąganiu zobowiązań finansowych obowiązuje dyscyplina budżetowa, co oznacza, że zarówno **poniesione wydatki jak i zaciągnięte zobowiązania nie mogą przekroczyć kwot określonych w planie finansowym na dany rok budżetowy.**

1.10. Plan finansowy Osiedla wraz z wykazem zadań, przyjęty uchwałą Rady Osiedla, umożliwia realizację wydatków bez podejmowania uchwał szczegółowych. Uchwały dotyczące wydatkowania środków finansowych są konieczne w przypadkach:

- 1) zmiany zaplanowanego zadania,
- 2) zmiany, w szczególności zwiększenia planowanych wydatków ujętych w planie finansowym na dane zadanie,
- 3) przesunięć pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej,
- 4) przyznawania diet,
- 5) przeznaczenia środków na zadanie w sferze użyteczności publicznej, nie będące zadaniem własnym Miasta (konieczne jest również w tym przypadku uzyskanie pozytywnej opinii

Komisji ds. Osiedli Rady Miejskiej Wrocławia),

- 6) przyjęcia środków finansowych pochodzących z dofinansowania udzielonego przez jednostkę miejską lub wydział Urzędu Miejskiego, w celu realizacji zadania publicznego (uchwała musi być zgodna z kosztorysem zawartym w ofercie/wniosku na realizację zadania publicznego),
- 7) przyjęcia środków finansowych pochodzących z darowizny.

1.11. W budżecie organów Osiedla nie przewiduje się dotacji na finansowanie organizacji pozarządowych. Współpraca z organizacjami pozarządowymi powinna mieć formę pozafinansową.

1.12. Określone wcześniej procedury dotyczące planu finansowego Osiedla mają zastosowanie również dla projektu planu finansowego Osiedla. W zakresie projektu planu finansowego Osiedla organem władnym w Osiedlu jest Zarząd Osiedla. Wydatki realizowane w ramach projektu planu finansowego Osiedla winny zaspokajać bieżące potrzeby samorządu Osiedla umożliwiające stabilne działanie organom Osiedla oraz zabezpieczenie majątku gminnego przekazanego Osiedlu do korzystania.

1.13. Zarząd Osiedla opracowuje projekt planu finansowy w oparciu o wyodrębnione w projekcie budżetu Miasta środki oraz przedkłada go do WCRS w terminie 30 dni od dnia otrzymania informacji o wysokości przewidywanych środków. Do czasu uchwalenia budżetu Miasta wydatki Osiedla są dokonywane na podstawie projektu planu finansowego.

1.14. Rada Osiedla uchwała plan finansowy w terminie nie dłuższym niż 14 dni od dnia otrzymania informacji o ostatecznych kwotach wydatków Osiedla przyjętych w uchwale budżetowej Miasta.

2. GOSPODARKA FINANSOWA

2.1. Wydatki publiczne, zgodnie z art. 44 ust. 3 ustawy o finansach publicznych, powinny być dokonywane:

- 1) w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasad:
 - a) uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów,
 - b) optymalnego doboru metod i środków służących osiągnięciu założonych celów,
- 2) w sposób umożliwiający terminową realizację zadań,
- 3) w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

2.2. Szczegółowe zasady gospodarki finansowej określone zostały w wewnętrznych aktach WCRS, tj. Instrukcji Obiegu Dokumentów Finansowo-Księgowych, Zasadach (Polityce) Rachunkowości oraz Instrukcji Inwentaryzacyjnej.

2.3. Faktury i rachunki za zaciągnięte zobowiązania finansowe będą rozliczane wyłącznie w ramach roku budżetowego, którego dotyczą. Wyjątek stanowią płatności za usługi dostarczania mediów dla potrzeb Osiedla w przypadkach, gdy zgodnie z zawartą umową, termin płatności, wskazany w umowie lub dokumencie księgowym wystawianym na podstawie umowy lub rachunku, przypada w następnym roku, bądź w przypadku gdy dostarczenie faktury lub rachunku przez jego wystawcę nastąpiło w terminie uniemożliwiającym zapłatę w bieżącym roku.

2.4. Realizowanie wydatków oraz zaciąganie zobowiązań związanych z wykonaniem poszczególnych zadań Osiedla musi nastąpić najpóźniej w terminie realizacji danego zadania. Wyjątek stanowią rachunki do umów cywilnoprawnych zawartych przed realizacją zadania oraz wydatki związane z czynnościami, których wykonanie możliwe jest bezpośrednio po terminie realizacji zadania (np. wywołanie zdjęć z festynu, itp.).

25. Każdy wydatek musi być zgodny z uchwałą Rady Osiedla w sprawie przyjęcia planu finansowego Osiedla.

26. Zgodnie z art. 263 ustawy o finansach publicznych, niezrealizowane kwoty wydatków ujętych w budżecie jednostki samorządu terytorialnego wygasają z upływem roku budżetowego, co oznacza, że niewydatkowane środki nie przechodzą na następny rok budżetowy, a organy Osiedla realizują swoje zadania z nowego budżetu.

27. Wydatki dotyczące zakupów inwestycyjnych, których wartość przekracza 3500 zł brutto za jedną jednostkę miary (sztukę), wymagają przed ich realizacją zgody Wydziału Inżynierii Miejskiej Urzędu Miejskiego Wrocławia oraz dokonania zmian w planie finansowym Osiedla (w tym utworzenia paragrafu inwestycyjnego).

3. DOCHODY

3.1. Dochody z mienia przekazanego do korzystania Osiedlu, jak również wszelkie darowizny od darczyńców na działalność statutową muszą być wpłacane na rachunek bankowy Wrocławskiego Centrum Rozwoju Społecznego: 67 1020 5226 0000 6802 0418 4321.

3.2. Dowód wpłaty lub tytuł przelewu powinien być opatrzony adnotacją, którego Osiedla dotyczy oraz wskazaniem celu na jaki jest przeznaczona wpłata.

3.3. Po wprowadzeniu dochodów uchwałą Rady Miejskiej do budżetu Miasta po stronie dochodów i wydatków, Osiedle dysponuje środkami na podstawie uchwały Rady Osiedla o ich przyjęciu i podziale na zadania realizowane przez Osiedle oraz paragrafy klasyfikacji budżetowej. Nie jest możliwe dysponowanie przez Osiedle dochodami (pozyskanymi np. w formie darowizny) przed podjęciem Uchwały Rady Miejskiej o zwiększeniu planu dochodów i wydatków Osiedla.

3.4. **Nie dopuszcza się możliwości pozyskiwania dochodów z loterii fantowych, reklam oraz wpłat od uczestników działań realizowanych przez Osiedle.**

3.5. Uczestnicy działań realizowanych przez Osiedle mogą w uzupełnieniu do tych działań, na własny koszt, we własnym zakresie i na własną odpowiedzialność, zaciągać zobowiązania finansowe. Zaciągnięcie zobowiązań finansowych przez uczestników działań realizowanych przez Osiedle nie może stanowić warunku koniecznego umożliwiającego im skorzystanie z tych działań. Osiedle nie może pośredniczyć w zaciąganiu zobowiązań finansowych przez uczestników działań realizowanych przez Osiedle, a stanowiących ich uzupełnienie.

4. WYDATKI

4.1. Dopuszcza się następujące formy wydatkowania środków finansowych:

- 1) **płatność przelewem, płatność gotówką i bezgotówkowa (karta płatnicza)**, np. faktura, faktura VAT korygująca, faktura proforma, rachunek, nota księgowa, lista wypłat diet,
- 2) **wniosek o przeniesienie w planie finansowym** – dotyczy przekazania środków na zadania realizowane przez jednostki organizacyjne Miasta, jak np.: Zarząd Dróg i Utrzymywania Miasta, Zarząd Zieleni Miejskiej, Zarząd Inwestycji Miejskich, Zarząd Zasobu Komunalnego, jednostki oświatowe.

4.2. Wnioski o przeniesienie w planie finansowym Osiedla (dotyczące przekazania środków finansowych do innej jednostki miejskiej) składać należy w kancelarii WCRS niezwłocznie po podjęciu stosownej uchwały przez Radę Osiedla.

5. DOWODY KSIĘGOWE

5.1. Zgodnie z art. 21 ustawy o rachunkowości dowód księgowy (np. faktura, rachunek) powinien zawierać co najmniej:

- 1) określenie rodzaju dowodu i jego numeru identyfikacyjnego,
- 2) określenie stron (nazwy, adresy) dokonujących operacji gospodarczych,
- 3) opis operacji oraz jej wartość, jeżeli to możliwe, określoną także w jednostkach naturalnych,
- 4) datę dokonania operacji, a gdy dowód został sporządzony pod inną datą – także datę sporządzenia dowodu,
- 5) podpis wystawcy dowodu oraz osoby, której wydano lub od której przyjęto składniki aktywów (zalecane),
- 6) stwierdzenie sprawdzenia i zakwalifikowania dowodu do ujęcia w księgach rachunkowych przez wskazanie miesiąca oraz sposobu ujęcia dowodu w księgach rachunkowych (dekretacja), podpis osoby odpowiedzialnej za te wskazania.

5.2. Dowody księgowe powinny być rzetelne, to jest zgodne z rzeczywistym przebiegiem operacji gospodarczej, którą dokumentują, kompletne oraz wolne od błędów rachunkowych.

5.3. Zgodnie z art. 22 ustawy o rachunkowości przeróbki i poprawki w dowodach księgowych są niedopuszczalne.

6. PŁATNOŚCI GOTÓWKOWE I BEZGOTÓWKOWE ORAZ ROZLICZANIE ZALICZEK

6.1. Zobowiązania finansowe realizowane są w formie gotówkowej lub bezgotówkowej. Płatność następuje poprzez dokonanie przelewu stanowiącego zapłatę za rachunek, fakturę, gotówką lub w formie bezgotówkowej – kartą płatniczą, z pobranej wcześniej zaliczki pieniężnej.

6.2. Płatności w formie gotówkowej realizowane są środkami pieniężnymi pochodzącymi z pobranej zaliczki, co oznacza że nie można wydatkować środków finansowych nie pochodzących z wcześniej pobranej zaliczki. Brak bieżącej ewidencji operacji gotówkowych dokonywanych ze środków innych niż udzielona zaliczka gotówkowa wpływa na rzetelności ksiąg rachunkowych oraz na ich bieżące prowadzenie, co stanowi naruszenie art. 24 ustawy o rachunkowości i art. 40 ust. 2 pkt 2 ustawy o finansach publicznych, a także uniemożliwia dokonanie wstępnej kontroli zgodności operacji z planem finansowym, co stanowi naruszenie zapisów art. 54 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych. **Płatności dokonywane kartą płatniczą** realizowane są na zasadach określonych w rozdziale VI Zasad stanowiącym Regulamin przyznawania i korzystania z kart płatniczych przy dokonywaniu wydatków z budżetu jednostek pomocniczych.

6.3. Nad prawidłowością i terminowością czynności realizowanych w ramach prowadzonych operacji finansowych przez organy Osiedla czuwa Przewodniczący Zarządu Osiedla. Zarząd Osiedla, który nie przygotowuje dowodów księgowych w sposób właściwy, co powoduje konieczność dokonania odpowiednich korekt lub uzupełnień, ponosi odpowiedzialność za wyniki z tego tytułu odsetki za zwłokę. Dowody księgowe podlegają rozliczeniu w WCRS po uregulowaniu przez Zarząd Osiedla kwestii powstałych odsetek oraz złożeniu wyjaśnień.

6.4. Przewodniczący Zarządu Osiedla wystawia upoważnienie dla osoby pobierającej zaliczki z kasy WCRS. Upoważnienie wystawia się na rok kalendarzowy. Przewodniczący Zarządu Osiedla udzielając upoważnienia nie przenosi uprawnień i odpowiedzialności za prowadzenie gospodarki finansowej Osiedla.

6.5. W celu otrzymania zaliczki, osoba upoważniona do jej odbioru przedstawia wypełniony druk

„wniosek o zaliczkę”, zatwierdzony pod względem merytorycznym przez Przewodniczącego Zarządu Osiedla. Kwota zaliczki winna odpowiadać wysokości przewidywanych wydatków.

6.6. Wysokość zaliczki winna odpowiadać realnym potrzebom Osiedla. Z uwagi na bezpieczeństwo realizowanych przez Zarząd Osiedla operacji gospodarczych maksymalna wysokość zaliczki nie może przekroczyć kwoty 2500 zł liczonej odrębnie dla środków podstawowych oraz dodatkowych (pochodzących z dofinansowania), jednak nie więcej niż 5000 zł łącznie.

6.7. W uzasadnionych przypadkach Przewodniczący Zarządu Osiedla może wystąpić o zaliczkę w wyższej kwocie. Oświadczenie o konieczności pobrania wyższej kwoty zaliczki powinno mieć formę pisemną oraz zawierać uzasadnienie wysokości pobieranych środków (np. wstępną kalkulację kosztów, które mają być pokryte z zaliczki).

6.8. Rozliczenia dokonuje się na druku „rozliczenie zaliczki”, do którego należy dołączyć dowody księgowe, tj. faktury oraz rachunki **opisane i zatwierdzone merytorycznie** przez Przewodniczącego Zarządu Osiedla. Przedstawienie do rozliczenia zaliczki dowodów księgowych na łączną sumę niższą niż 75% lub wyższą niż 100% pobranej zaliczki wymaga złożenia przez Przewodniczącego Zarządu Osiedla pisemnego wyjaśnienia. Od złożenia pisemnego wyjaśnienia odstępuje się, jeżeli przekroczenie wartości pobranej zaliczki nastąpiło o kwotę nie większą niż 100zł.

6.9. Wzory druków „wniosek o zaliczkę” oraz „rozliczenie zaliczki” zostały umieszczone w rozdziale V Zasad.

6.10. Kontroli merytorycznej przypisane są kryteria legalności, celowości, rzetelności oraz gospodarności i obejmuje ona sprawdzenie zgodności dokonywanego wydatku z ustawą o finansach publicznych, Statutem Osiedla oraz z planem finansowym Osiedla. W ramach kontroli merytorycznej pozostaje dbałość o wyczerpujący opis operacji gospodarczej, tj. opis szczegółowy celu dokonania zakupu, jego przeznaczenia, wskazania umowy, na podstawie której zakup/usługa została wykonana oraz trybu realizacji zamówienia – zgodnie z ustawą o zamówieniach publicznych. W przypadku, gdy z dowodu księgowego nie wynika jasno charakter zdarzenia gospodarczego, niezbędne jest jego uzupełnienie – na odwrocie dokumentu.

6.11. Skarbnik Osiedla (lub w przypadku jego nieobecności członek Zarządu Osiedla wyznaczony odrębną uchwałą Rady Osiedla) ma obowiązek sprawdzenia prawidłowości i zgodności faktur oraz rachunków pod względem:

1) oznaczenia nabywcy:

**Gmina Wrocław
pl. Nowy Targ 1-8
50 – 141 Wrocław
NIP 897-13-83-551**

Osiedle

2) wyliczenia (ilość, cena, wartość),

3) wskazania aktu prawnego na podstawie którego podatnik stosuje zwolnienie od podatku, lub wskazania podstawy zwolnienia czynności korzystających ze zwolnienia do podatku VAT.

4) oznaczenia informacji dotyczącej sposobu zapłaty:

a) jeżeli **przelew** – to muszą być podane dokładne dane sprzedawcy, numer rachunku bankowego oraz termin płatności,

b) jeżeli **gotówka** – zapis lub pieczęć „**zapłacono gotówką**” (w przypadku braku pieczęci bądź zapisu „zapłacono gotówką” do faktury lub rachunku należy dołączyć dowód wpłaty – KP),

c) jeżeli **karta płatnicza** – zapis „**płatność zrealizowano kartą płatniczą**”.

6.12. Opis podlegających rozliczeniu faktur oraz rachunków musi spełniać poniższe wymogi:

- 1) zawierać adnotację „**zatwierdzono do zapłaty, sprawdzono pod względem merytorycznym – zgodnie z kryterium rzetelności, legalności, celowości i gospodarności**”, potwierdzoną podpisem i pieczętą Przewodniczącego Zarządu Osiedla,
- 2) zawierać podpis i pieczętą Skarbnika Osiedla (lub upoważnionego członka Zarządu Osiedla) – potwierdzającą dokonanie czynności określonych w pkt 6.10,
- 3) wskazywać cel zakupu,
- 4) zawierać numer uchwały Rady Osiedla,
- 5) wskazywać określenie paragrafu klasyfikacji budżetowej oraz pozycji w planie wydatków,
- 6) wskazywać określenie trybu zamówienia: **Zastosowano art. 4 pkt 8 Ustawy Prawo Zamówień Publicznych z dnia 29.01.2004r. (tj. Dz.U. z 2019 r.poz. 1843)** – tryb stosowany w przypadku zamówień, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro,
- 7) w przypadku zakupu lub nieodpłatnego otrzymania przedmiotów wielokrotnego użytku (środków trwałych, pozostałych środków trwałych) dokument musi zawierać adnotację o:
 - a) miejscu użytkowania lub przechowania,
 - b) dacie wprowadzenia środka trwałego do użytkowania,
 - c) wpisie do księgi inwentarzowej z podaniem pozycji wpisu lub wpisie do ewidencji dodatkowej - rejestru,
- 8) w przypadku usług objętych umowami cywilnoprawnymi musi zawierać adnotację o numerze stosownej umowy wraz z podaniem daty jej zawarcia oraz poświadczenie przez Przewodniczącego Zarządu Osiedla należytego, zgodnego z umową wykonania prac lub odbioru robót.

Opis zamieszcza na odwrocie faktury lub rachunku bądź na formularzu: „opis faktury/rachunku” (stanowiącym załącznik do niniejszych Zasad).

6.13. Zaliczki należy rozliczać w terminie do 30 dni od pobrania, z tym że ostatnia zaliczka w roku budżetowym może być pobrana do 20 grudnia i rozliczona nie później niż do dnia 27 grudnia.

6.14. Warunkiem otrzymania przez Zarząd Osiedla kolejnej zaliczki jest rozliczenie się z zaliczki poprzednio pobranej.

6.15. W przypadku rozliczania zakupu nagród, upominków dla uczestników np.: konkursów, turniejów, spotkań, warsztatów, itp. organizowanych przez Osiedle w celu rozliczenia wydatku należy na odwrocie dowodu księgowego umieścić wyczerpujący opis zdarzenia gospodarczego oraz adnotację, że szczegółowa dokumentacja potwierdzająca rozdysponowanie nagród znajduje się w siedzibie samorządu Osiedla.

6.16. W przypadku realizacji zadań Osiedla – konkursów, turniejów, spotkań, itp. we współdziale jednostek miejskich (np. szkoły) na odwrocie dowodu księgowego umieszcza się oświadczenie podmiotu współorganizującego o rozdysponowaniu środków – przekazaniu nagród, upominków, itp.

6.17. W przypadku rozliczania zakupu artykułów spożywczych i biurowych dla uczestników np.: konkursów, turniejów, spotkań, warsztatów, itp., organizowanych przez organy Osiedla w celu rozliczenia na odwrocie dowodu księgowego (lub załączonym druku: „opis faktury/rachunku”) należy umieścić wyczerpujący opis zdarzenia gospodarczego oraz informację o rozdysponowaniu zakupionych artykułów.

6.18. W przypadku jednorazowego wręczenia przez Osiedle uczestnikowi turnieju, konkursu, spotkania, warsztatu, itp. nagrody rzeczowej o wartości powyżej 760 zł brutto (kwota zwolniona z podatku) powstaje obowiązek odprowadzenia podatku w wysokości 10% całej wartości nagrody. Wyliczoną kwotę na poczet podatku osoba nagradzana winna wpłacić w kasie WCRS lub na konto bankowe nr 20 1020 5226 0000 6202 0418 4297 przed odebraniem nagrody. WCRS działający

w imieniu Gminy Wrocław i na rzecz samorządu Osiedla, będącego organizatorem konkursu, przekaże pieniądze właściwemu Urzędowi Skarbowemu.

6.19. Diety dla członków samorządu Osiedla stanowią w drodze uchwały Rady Osiedla w oparciu o Statut Osiedla oraz uchwałę Rady Miejskiej Wrocławia określającą zasady ich przyznawania. Wypłata diet następuje każdorazowo po zakończeniu okresu, na jaki zostały przyznane przez Radę Osiedla, z wyłączeniem diet za miesiąc grudzień, które wypłacane są do końca roku budżetowego.

6.20. Wypłaty diet mogą być dokonywane w następujący sposób:

- 1) wypłata dokonywana przez Zarząd Osiedla z pobranej w tym celu zaliczki gotówkowej lub ze środków finansowych pochodzących z zasilenia karty płatniczej i wypłaconych z bankomatu, na podstawie wypełnionego i podpisanego przez Przewodniczącego Zarządu Osiedla oraz Skarbnika Osiedla formularza - „Lista wypłaty diet gotówką”, zgodnej ze złożonymi oświadczeniami radnych w zakresie danych podatkowych i nr kont bankowych;
- 2) wypłata dokonywana przez WCRS na wskazane rachunki bankowe radnych na podstawie wypełnionego i podpisanego przez Przewodniczącego Zarządu Osiedla oraz Skarbnika Osiedla formularza – „Polecenie przelewu – wypłata diet na konta bankowe radnych osiedlowych” zgodnie ze złożonymi oświadczeniami radnych w zakresie danych podatkowych i nr kont bankowych.

6.21. Formularz „Lista wypłaty diet gotówką” oraz „Polecenie przelewu – wypłata diet na konta bankowe radnych osiedlowych”, jak również wzór oświadczenia, o którym mowa w ust. 6.20 pkt 1) i 2) stanowią załączniki do niniejszych zasad.

1. ZASADY OGÓLNE

11. Majątek użytkowany przez Osiedle w celu realizacji zadań statutowych stanowi własność Gminy Wrocław. Zarząd Osiedla ponosi odpowiedzialność za stan i wykorzystanie mienia pozostającego w dyspozycji Osiedla.

12. Majątek gminny pozostający w zasobach Osiedla podlega inwentaryzacji w drodze spisu z natury (zwanej dalej inwentaryzacją) prowadzonej przez WCRS. Przez inwentaryzację rozumie się ogół czynności mających na celu okresowe ustalenie lub sprawdzenie rzeczywistego stanu składników majątkowych pozostających w dyspozycji Osiedla, w tym:

- 1) dokonanie oceny prawidłowości zabezpieczenia mienia przed zniszczeniem, uszkodzeniem lub kradzieżą,
- 2) rozliczenie osób materialnie odpowiedzialnych za powierzone im mienie,
- 3) ocenę gospodarności, przydatności i wartości użytkowej posiadanych przez organy Osiedla składników majątkowych.

13. Inwentaryzacja prowadzona jest przez WCRS w oparciu o Instrukcję Inwentaryzacyjną.

2. INWENTARYZACJA OKRESOWA I DORAŻNA

21. Inwentaryzację okresową przeprowadza się raz na cztery lata.

22. Inwentaryzację doraźną przeprowadza się w następujących przypadkach:

- 1) zakończenia kadencji organów Osiedla,
- 2) zmiany Przewodniczącego Zarządu Osiedla,
- 3) rozwiązania organów Osiedla,
- 4) na uzasadniony, pisemny wniosek organu Osiedla (np. w przypadku zaistnienia zdarzeń losowych m.in.: powódź, pożar).

23. Majątek użytkowany przez Osiedle (pozyskany w drodze zakupu, darowizny lub przyjęcia na stan) podlega ewidencji w księdze inwentarzowej (ewidencja ilościowo-wartościowa) oraz w rejestrze (ewidencja ilościowa).

24. Księgę inwentarzową środków trwałych i pozostałych środków trwałych użytkowanych przez Osiedle prowadzi i przechowuje WCRS.

25. Rejestr pozostałego majątku ujętego w ewidencji ilościowej oraz obcych składników majątkowych, nie ujętych w księdze inwentarzowej prowadzi (w formie pisemnej) i przechowuje (w siedzibie Osiedla) Przewodniczący Zarządu Osiedla.

26. Wpisu do księgi inwentarzowej lub rejestru dokonuje się na podstawie: dowodu zakupu, dokumentu OT (w przypadku otrzymania darowizny lub zakupów powyżej 3500 zł), dokumentu PT (w przypadku nieodpłatnego otrzymania środka trwałego od innej jednostki miejskiej lub nieodpłatnego przekazania środka trwałego innej jednostce miejskiej), umowy darowizny (protokół przekazania). Wpisu należy dokonać bezzwłocznie po pozyskaniu składnika majątkowego.

27. Ewidencji w księdze inwentarzowej (ilościowo-wartościowej) dokonuje się dla następujących przykładowych składników majątkowych:

- 1) meble, szafy, biurka, gabloty, ławki, fotele, krzesła, siedziska, łóżka, tapczany, leżaki, regały, stoły, wieszaki ubraniowe,
- 2) tablice wielofunkcyjne, multimedialne, magnetyczne, tablice korkowe powyżej 1 m²,
- 3) szafy metalowe, kasety, sejfy,
- 4) sprzęt RTV: telewizory, radia, dyktafony, DVD, radiomagnetofony, zestawy nagłaśniające, sprzęt kinotechniczny i fotograficzny, ekrany projektowe, kamery, projektory, rzutniki,
- 5) aparaty telefoniczne, centrale telefoniczne, faksy, telefony komórkowe,
- 6) maszyny do pisania i liczenia, kalkulatory, komputery, monitory, drukarki, skanery, kopiarki, urządzenia wielofunkcyjne, tablety, itp.,
- 7) niszczarki, laminatory, bindownice, gilotyny,
- 8) rekwizyty teatralne: stroje, teatrzyki,
- 9) instrumenty muzyczne: pianina, zestawy muzyczne w walizkach, wzmacniacze, mikrofony, statywy, głośniki, miksery muzyczne, keyboardy,
- 10) sprzęt sportowy: tablice wyników, bramki, kosze do koszykówki, odskocznie, siatki sportowe, drabinki, skrzynie, wózki na piłki, itp.,
- 11) place zabaw: zestawy, huśtawki, przeplotnie, karuzele, drewniane tory ćwiczeń, itp.,
- 12) gaśnice, wyposażenie hydrantu,
- 13) dywany chodniki, wykładziny dywanowe, firany, zasłony, żaluzje pionowe, rolety materiałowe, kotary, koce, itp.,
- 14) odkurzacze, maszyny piorące, mopy – zestawy z wózkiem,
- 15) kuchenki gazowe, elektryczne, lodówki, chłodziarki i zamrażarki, okapy duże, pochłaniacze tłuszczu, pralki,
- 16) sprzęt kuchenny: maszyny gastronomiczne – miksery, sokowirówki, garnki-duże, zlewozmywaki, wagi, ekspresy do kawy,
- 17) piecyki, grzejniki, dmuchawy, klimatyzatory,
- 18) żelazka, wiertarki, pilarki, kosiarki, podkaszarki, drabiny, itp.

2.8. Ewidencji dodatkowej w rejestrze (ilościowej) dokonuje się dla następujących przykładowych składników majątkowych:

- 1) meble – półki, szuflady kartonowe, aplikacje meblowe i ściennie z różnych materiałów,
- 2) stopery, szarfy, piłki, gry planszowe, stroje sportowe, materiały edukacyjne,
- 3) kubły, wycieraczki, ścierki, serwety i obrusy, ręczniki, wykładziny PCV,
- 4) obudowy do grzejników, przedłużacze, drobny sprzęt ogrodniczy - łopaty, grabie, młotki, klucze, itp.,
- 5) szyny sufitowe, karnisze, pozostały sprzęt zamontowany na stałe, żaluzje poziome,
- 6) lampki biurowe, klawiatury, myszy, routery, pendrivy,
- 7) czajniki, termometry elektryczne, wagi, lustra, wentylatory, zegary, higrometry, choinki,
- 8) apteczki, itp.

2.9. Na dokumentach upoważniających do wpisu do księgi inwentarzowej lub rejestru Przewodniczący Zarządu Osiedla umieszcza oświadczenie o dacie wprowadzenia środka trwałego do użytkowania.

2.10. Obowiązkowi ewidencji nie podlegają tablice informacyjne: urzędowe, wejściowe, szyldy, godła zamontowane na stałe i banery.

2.11. W celu przeprowadzenia inwentaryzacji powoływana jest w WCRS komisja inwentaryzacyjna. W pracach komisji inwentaryzacyjnej uczestniczą wyznaczeni przedstawiciele organów Osiedla na zasadach określonych w Instrukcji WCRS- u w sprawie gospodarki majątkiem trwałym, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie.

2.12. Przed przystąpieniem do inwentaryzacji Przewodniczący Zarządu Osiedla (działający w imieniu Zarządu Osiedla) winien przeprowadzić czynności przedinwentaryzacyjne określone

w Instrukcji w sprawie gospodarki majątkiem trwałym, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie w WCRS, tj:

- 1) ocenić stan poszczególnych składników majątkowych,
- 2) wystąpić o likwidację składników majątkowych nienadających się do dalszego użytkowania,
- 3) sprawdzić prawidłowe oznakowanie poszczególnych składników majątkowych.

2.13. Przewodniczący Zarządu Osiedla (działający w imieniu Zarządu Osiedla) po zakończeniu inwentaryzacji otrzymuje rozliczenie ilościowo – wartościowe, wykaz nadwyżek i niedoborów, a także komplet dokumentów z przeprowadzonej inwentaryzacji. W przypadku stwierdzenia różnic pomiędzy stanem faktycznym, a stanem zaewidencjonowanym Przewodniczący Zarządu Osiedla (działający w imieniu Zarządu Osiedla) jest zobowiązany do udzielenia stosownych wyjaśnień.

3. UŻYCZANIE MIENIA GMINNEGO

3.1. Poszczególne składniki mienia gminnego pozostające w dyspozycji organów Osiedla mogą być użyczane zewnętrznym podmiotom prawnym realizującym na rzecz mieszkańców Osiedla i na jego terenie zadania z zakresu kompetencji organów Osiedla.

3.2. Użyczenie następuje w drodze umowy użyczenia zawartej przez WCRS (w imieniu gminy, na wniosek samorządu Osiedla) i na podstawie protokołu zdawczo-odbiorczego do umowy.

3.3. Użyczenie nie oznacza przeniesienia prawa własności. Odpowiedzialność wynikająca z tytułu posiadanego prawa własności poszczególnych składników mienia gminnego użyczonego podmiotom zewnętrznym spoczywa na Przewodniczącym Zarządu Osiedla (działającym w imieniu Zarządu Osiedla).

4. PRZEKAZYWANIE MIENIA GMINNEGO

4.1. Przekazanie składnika majątkowego jednostce miejskiej jest możliwe w przypadku, gdy jednostka ta realizuje na rzecz mieszkańców Osiedla i na jego terenie zadania z zakresu kompetencji organów Osiedla.

4.2. Poszczególne składniki mienia gminnego mogą być przekazywane innej jednostce miejskiej na podstawie **protokołu zdawczo-odbiorczego PT** (protokół PT w 3 egzemplarzach podpisują odpowiednio Przewodniczący Zarządu Osiedla [działający w imieniu Zarządu Osiedla] oraz osoba upoważniona ze strony jednostki przyjmującej składnik mienia).

4.3. Przekazanie składnika mienia **podmiotowi nie będącemu jednostką miejską** możliwe jest w formie darowizny celowej w przypadku, gdy ten podmiot realizuje na rzecz mieszkańców Osiedla i na jego terenie zadania z zakresu kompetencji organów Osiedla oraz gdy odrębne przepisy prawne dopuszczają taką formę współpracy (np. ustawa o Policji). Przekazanie w tym przypadku odbywa się w formie umowy darowizny (wraz z protokołem przekazania) pomiędzy WCRS a podmiotem wskazanym przez Przewodniczącego Zarządu Osiedla (działającego w imieniu Zarządu Osiedla).

4.4. Przekazanie składnika mienia oznacza przekazanie wszelkich praw i obowiązków względem przedmiotu przekazania.

5. LIKWIDACJA MIENIA GMINNEGO

5.1. Przewodniczący Zarządu Osiedla analizuje na bieżąco stan majątku ruchomego

z uwzględnieniem jego stanu technicznego oraz przydatności do dalszego użytkowania. Wskutek przeprowadzonej analizy Przewodniczący Zarządu może uznać poszczególne składniki majątkowe za zbędne lub zużyte.

5.2. Za zbędne składniki majątku uznaje się takie, które posiadają jedną z trzech cech:

- 1) nie są i nie będą mogły być wykorzystane w realizacji zadań związanych z działalnością Osiedla,
- 2) nie nadają się do dalszego użytku ze względu na zły stan techniczny, a ich naprawa byłaby nieopłacalna (nieuzasadniona technicznie lub ekonomicznie),
- 3) nie nadają się do współpracy ze sprzętem używanym w Osiedlu, a ich przystosowanie byłoby technicznie lub ekonomicznie nieuzasadnione.

5.3. Za zużyte można uznać takie składniki rzeczowe majątku ruchomego, które posiadają jedną z czterech cech:

- 1) posiadają wady lub uszkodzenia, których naprawa byłaby nieopłacalna,
- 2) zagrażają bezpieczeństwu użytkownika lub najbliższego otoczenia,
- 3) całkowicie utraciły wartość użytkową,
- 4) są technicznie przestarzałe, a ich naprawa lub remont byłoby ekonomicznie nieuzasadnione.

5.4. Zbędne lub zużyte składniki mienia majątkowego mogą być przedmiotem, oddania w najem lub dzierżawę, nieodpłatnego przekazania (innej jednostce miejskiej), darowizny lub likwidacji.

5.5. Przewodniczący Zarządu wnioskuję do WCRS o powołanie komisji do oceny przydatności majątku. Komisja dokonuje oceny składników majątku i sporządza protokół. Decyzję o likwidacji majątku Osiedla podejmuje Dyrektor WCRS na podstawie Zarządzenia Nr 3014/15 Prezydenta Wrocławia z dnia 30 listopada 2015 r. w sprawie sposobu i trybu gospodarowania rzeczowymi składnikami majątku ruchomego, w który wyposażone są miejskie jednostki organizacyjne we Wrocławiu oraz Urząd Miejski Wrocławia. Zniszczenia dokonuje komisja likwidacyjna powołana przez Dyrektora WCRS

1. UMOWY CYWILNOPRAWNE

1.1. Zawieranie, zmiany i wypowiedzanie umów cywilnoprawnych, takich jak:

- 1) umowy zlecenia,
- 2) umowy o dzieło,
- 3) umowy najmu,
- 4) umowy użyczenia,
- 5) umowy na dostawę mediów,
- 6) umowy wolontariatu (w przypadkach określonych w odrębnych przepisach),
- 7) umowy darowizny (w przypadkach określonych w odrębnych przepisach)

oraz porozumień i innych oświadczeń woli na rzecz organów Osiedla **dokonywane jest wyłącznie przez Dyrektora WCRS lub inną osobę uprawnioną pełnomocnictwem udzielonym przez Prezydenta Miasta.**

1.2. Po wyłonieniu przez organy Osiedla podmiotu realizującego zadanie (zgodnie z ustawą o zamówieniach publicznych), w celu zawarcia umowy cywilnoprawnej konieczne jest dostarczenie **na 10 dni** przed terminem rozpoczęcia realizacji przedmiotu umowy wniosku Przewodniczącego Zarządu Osiedla, realizującego wolę organów Osiedla, w którym sprecyzowane są postanowienia i propozycje zapisów. **Niedozwolone jest wykonanie przedmiotu umowy przed jej zawarciem.** Niedotrzymanie przez Przewodniczącego Zarządu Osiedla terminu złożenia wniosku może uniemożliwić zawarcie przez WCRS umowy, a tym samym wstrzymanie realizacji zadania i dokonania płatności.

1.3. Zlecenie przez Przewodniczącego Zarządu Osiedla realizacji usługi bez zawartej umowy oznacza poniesienie pełnej i wyłącznej odpowiedzialności za skutki jej realizacji przez Przewodniczącego Zarządu Osiedla.

1.4. Wniosek o zawarcie umowy jest podstawą zaangażowania środków gminnych stanowiących plan finansowy Osiedla.

1.5. Wniosek o zawarcie umowy dotyczącej realizacji zadania publicznego, na wykonanie którego zostały przyznane dodatkowe środki przez jednostkę miejską lub wydział Urzędu Miejskiego, musi być zgodny z kosztorysem zawartym w ofercie (wniosku), na podstawie której realizowane jest to zadanie publiczne.

1.6. Dysponowanie mieniem komunalnym przekazany do korzystania Osiedlu (wyrażone we wniosku o zawarcie umowy najmu lub umowy użyczenia) powinno być poprzedzone podjęciem przez Zarząd Osiedla stosownej uchwały oraz przekazaniem jej do sekretariatu WCRS w terminie wynikającym ze Statutu Osiedla. W przypadku dysponowania mieniem nieruchomym Osiedle zobowiązane jest do uzyskania stosownej zgody prawnego właściciela lub zarządcy.

1.7. Wniosek Zarządu Osiedla o zawarcie umowy winien określać co najmniej:

- 1) nazwę i adres podmiotu,
- 2) opis przedmiotu umowy, specyfikację istotnych warunków wykonania przedmiotu umowy,
- 3) termin i miejsce realizacji przedmiotu umowy, harmonogram realizacji przedmiotu umowy,
- 4) koszt realizacji umowy i wskazanie źródła finansowania.

1.8. Wybór podmiotu wskazanego we wniosku Zarządu Osiedla o zawarcie umowy winien zostać dokonany:

- 1) zgodnie z przepisami dotyczącymi zamówień publicznych. Wydatki Osiedla, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro realizowane są w trybie zamówienia określonym w art. 4 pkt 8 ustawy Prawo zamówień publicznych,
- 2) zgodnie z art. 17. ust. 1 ustawy o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych, przy czym naruszeniem dyscypliny finansów publicznych jest:
 - a) udzielenie zamówienia publicznego podmiotowi, który nie został wybrany w trybie określonym w przepisach o zamówieniach publicznych,
 - b) udzielenie zamówienia publicznego którego przedmiot lub warunki zostały określone w sposób naruszający zasady uczciwej konkurencji.
- 3) zgodnie z art. 35 ust. 3 ustawy o finansach publicznych, na podstawie którego wydatki publiczne mają być dokonywane:
 - a) w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów;
 - b) w sposób umożliwiający terminową realizację zadań;
 - c) w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

1.9. W przypadku świadczenia prac bez pobierania wynagrodzenia pieniężnego zastosowanie ma zawarcie umowy użyczenia, darowizny lub wolontariatu.

1.10. Umowa sporządzona przez WCRS na podstawie wniosku Zarządu Osiedla, przed jej podpisaniem przez podmiot realizujący umowę, winna zostać zaakceptowana przez Przewodniczącego Zarządu Osiedla pod kątem zgodności z wnioskiem Zarządu oraz zatwierdzona **„sprawdzono pod względem merytorycznym – zgodnie z kryterium rzetelności, legalności, celowości i gospodarności”**. Czynność ta zostaje potwierdzona podpisem i pieczętą na umowie.

1.11. Podpisana przez wykonawcę umowa winna być złożona w sekretariacie WCRS co najmniej dzień przed rozpoczęciem wykonania umowy.

1.12. Mając na względzie specyfikę przedmiotów świadczonych umów na rzecz Osiedla zastosowanie mają często szczegółowe zapisy prawne. Zawarcie umowy jest bezwzględnie wymagane w sytuacji gdy przedmiot umowy dotyczy:

- 1) działań w których udział biorą nieletni i małoletni,
- 2) działań w których udział biorą osoby wymagające specjalistycznej opieki określonej w odrębnych przepisach,
- 3) świadczenia usług w zakresie żywienia, podawania i przygotowywania posiłków (za wyjątkiem sytuacji w których Osiedle refinansuje/finansuje obiady dla dzieci w placówce oświatowej prowadzonej przez Gminę Wrocław, która to w drodze szczegółowych przepisów zawarła bezpośrednio umowę z dostawcą usługi),
- 4) usług transportowych,
- 5) działań objętych prawem autorskim i prawami pokrewnymi,
- 6) działań których złożoność oraz jakość wykonania wymaga wskazania określonej indywidualnie specyfikacji i jest zakończona protokołem wykonania lub odbioru prac,
- 7) zleceń kierowanych do osób fizycznych.

1.13. Szczególnym rodzajem umów jest: najem i użyczenie. Najem lub użyczenie następuje w drodze umowy zawartej przez WCRS (w imieniu gminy, na wniosek samorządu Osiedla) oraz na podstawie protokołu zdawczo-odbiorczego do umowy. Najem lub użyczenie nie oznacza przeniesienia prawa własności. Odpowiedzialność wynikająca z tytułu prawa własności składników mienia gminnego objętych umową pozostaje po stronie gminy. Wniosek o umowę najmu lub użyczenia winien zawierać wskazania dotyczące sposobu ponoszenia odpowiedzialności za użytkowane mienie przez podmiot zewnętrzny stanowiący stronę umowy oraz zakresu nadzoru nad mieniem ze strony Przewodniczącego Zarządu Osiedla (działającego w imieniu Zarządu Osiedla).

1.14. Płatności za faktury i rachunki z tytułu zawartych umów cywilnoprawnych winny być realizowane w formie przelewu na rachunek bankowy.

2. UCHWAŁY ORGANÓW OSIEDLA

21. Zgodnie z § 8 ust. 1 Statutu Osiedla organy Osiedla realizują swoje uprawnienia w formie uchwał. Statut Osiedla w § 39 ust. 2 (a w przypadku Osiedla Wojszyce i Osiedla Ołtaszyn § 96 ust. 2 właściwych statutów) obliguje Przewodniczącego Zarządu Osiedla do przekazania uchwał organów Osiedla (zatem zarówno Rady Osiedla, jak i Zarządu Osiedla) w terminie 14 dni od ich podjęcia do jednostki organizacyjnej Miasta obsługującej Osiedle – tj. do WCRS.

22. Uchwała jest aktem prawnym, który winien być skonstruowany w przejrzystym układzie, w oparciu o Zasady techniki prawodawczej oraz Statut Osiedla. Zgodnie z powyższymi regulacjami stosuje się zasady dotyczące sposobu przygotowywania uchwał organów Osiedla określone w kolejnych punktach.

23. Akt prawny zawiera:

- 1) tytuł,
- 2) przepisy rozpoczynające (podstawa prawna),
- 3) przepisy merytoryczne (ogólne i szczegółowe),
- 4) przepisy wykonawcze.

24. Tytuł aktu prawnego składa się z pięciu części:

- 1) oznaczenia rodzaju aktu – „Uchwała”,
- 2) numeru aktu poprzedzonego zwrotem „Nr”,
- 3) nazwy organu wydającego akt („Rada Osiedla ...” / „Zarząd Osiedla ...”),
- 4) daty aktu poprzedzonej zwrotem „z dnia”, zawierającej wskazanie dnia (określonego cyframi arabskimi), nazwy miesiąca (określonej słownie) oraz oznaczenia roku (określonego cyframi arabskimi), zakończonej znakiem „r.”,
- 5) określenia przedmiotu aktu rozpoczynającego się od zwrotu „w sprawie”.

25. Numeracja uchwał Rady Osiedla składa się z numeru sesji (wyrażonego cyframi rzymskimi), numeru kolejnego uchwały (wyrażonego cyframi arabskimi) oraz dwóch ostatnich cyfr oznaczenia roku (wyrażonych cyframi arabskimi).

26. Numeracja porządkowa uchwał Rady Osiedla rozpoczyna się dla każdej kadencji z osobna i jest ciągła do jej końca.

27. Numeracja uchwał Zarządu Osiedla składa się z numeru porządkowego w obrębie każdego roku kalendarzowego (wyrażonego cyframi arabskimi) i dwóch ostatnich cyfr oznaczenia roku (wyrażonych cyframi arabskimi).

28. Przedmiot aktu określa się możliwie najzwięźlej.

29. W przepisie rozpoczynającym akt powołuje się podstawę prawną jego wydania. Przepis rozpoczyna się od zwrotu „na podstawie”, a kończy zwrotem:

- 1) w przypadku uchwał Rady Osiedla - „Rada Osiedla uchwała, co następuje”,
- 2) w przypadku uchwał Zarządu Osiedla - „Zarząd Osiedla uchwała, co następuje”.

210. Podstawową jednostką redakcyjną i systematyzacyjną aktu jest paragraf, oznaczony symbolem „§” i kolejną cyfrą arabską, przy zachowaniu ciągłości numeracji w obrębie całego aktu.

- 211.** Każdą wyodrębnioną myśl należy ujmować w osobny paragraf.
- 212.** W razie potrzeby paragrafy można dzielić na ustępy oznaczone cyfrą arabską z kropką, przy zachowaniu ciągłości numeracji w obrębie paragrafu.
- 213.** W obrębie paragrafów i ustępów można dokonywać wyliczenia.
- 214.** Przy powoływaniu jednostek redakcyjnych i systematyzacyjnych należy posługiwać się bez względu na liczbę i przypadek skrótami:
- 1) paragraf - §
 - 2) ustęp – ust.
 - 3) punkt – pkt
 - 4) litera – lit.
- 215.** Przepisy paragrafu podzielonego na ustępy, punkty i litery cytuje się w następującej kolejności: „§ ust. pkt lit ”.
- 216.** W akcie prawnym nie należy powielać przepisów innego aktu prawnego.
- 217.** W akcie prawnym należy umieścić przepis wykonawczy i wskazać:
- 1) podmiot odpowiedzialny za wykonanie aktu prawnego,
 - 2) termin wejścia w życie aktu prawnego.
- 218.** W uzasadnieniu należy podać potrzebę i cel podjęcia aktu.
- 219.** Uchwała i uzasadnienie powinny być podpisane przez Przewodniczącego organu podejmującego uchwałę.

3. PORADNICTWO PRAWNE

- 31.** Opinie i porady prawne udzielane są pisemnie lub ustnie przez Radcę Prawnego WCRS w ramach realizacji zadań statutowych jednostki.
- 32.** Opinie lub porady prawne udzielane są na wniosek organów Osiedla lub radnych Osiedla i dotyczą działań realizowanych przez Osiedle. Udzielona opinia lub porada nie stanowi decyzji w przedmiocie jej stanowienia, nie posiada mocy rozstrzygającej i nie wiąże wnioskującego o opinię lub poradę.
- 33.** Zgodnie z § 43 ust. 2 Statutu Osiedla w sprawach sporów interpretacyjnych dotyczących przepisów statutu Osiedla wiążącą wykładnię ustala Rada Miejska Wrocławia.

4. KORESPONDENCJA

- 41.** W sekretariacie WCRS należy składać:
- 1) korespondencję kierowaną bezpośrednio do WCRS,
 - 2) uchwały organów Osiedla oraz porządki obrad, listy obecności i protokoły z ich posiedzeń (uchwały w terminie 14 dni ich podjęcia),
 - 3) dokumenty księgowe, w tym faktury i rachunki (na co najmniej 2 dni przed terminem płatności),
 - 4) wnioski o zawarcie umów cywilnoprawnych (co najmniej 10 dni przed przewidywanym

terminem rozpoczęcia realizacji przedmiotu umowy).

42. Pozostałą korespondencję organów Osiedla należy kierować bezpośrednio do jednostek (podmiotów) właściwych dla przedmiotu korespondencji.

1. Zmiany w planach finansowych Osiedla:

11. Ostateczne w roku budżetowym propozycje zmian w planach finansowych kwalifikujące się do zmiany uchwały Rady Miejskiej w sprawie budżetu (m.in. wpłaty od darczyńców) należy dostarczyć do sekretariatu WCRS najpóźniej do 10 listopada danego roku.

12. Pozostałe wnioski dotyczące przeniesienia planowanych wydatków między paragrafami klasyfikacji budżetowej w planie finansowym Osiedla należy składać w sekretariacie WCRS w nieprzekraczalnym terminie do 10 grudnia danego roku.

13. Wpłaty od podmiotów prawnych i osób fizycznych będące darowiznami na rzecz Osiedla winny zostać dokonane na wskazane konto gminy najpóźniej do dnia 5 listopada danego roku.

2. Zaliczki należy rozliczać w terminie do 30 dni od pobrania, z tym że ostatnia zaliczka w roku budżetowym może być pobrana do 20 grudnia i rozliczona nie później niż do dnia 27 grudnia.

3. Faktury i rachunki za płatności realizowane w formie bezgotówkowej dostarczane winny być w terminie trzech dni od dnia ich otrzymania, nie później niż na dwa dni przed terminem płatności. Dokumenty księgowe złożone po terminie płatności podlegają obowiązkowi datowania w sekretariacie WCRS. Za terminowe dostarczanie dokumentów księgowych odpowiada Przewodniczący Zarządu Osiedla.

4. Uchwały organów Osiedla należy składać w sekretariacie WCRS w terminie 14 dni od ich podjęcia. WCRS w ciągu 14 dni od otrzymania uchwał dokonuje ich analizy pod kątem zgodności z prawem i planem finansowym. Nie jest możliwa realizacja uchwał przed dokonaniem przez WCRS stosownej analizy.

5. Wnioski o zawarcie umów cywilnoprawnych należy składać w sekretariacie WCRS na co najmniej 10 dni przed przewidywanym terminem rozpoczęcia realizacji przedmiotu umowy.

6. Realizacja ostatniego przelewu w roku budżetowym będzie dokonywana nie później niż do dnia 29 grudnia.

Wzór uchwały Rady Osiedla

Uchwała Nr /nr sesji – cyfry rzymskie / nr kolejny uchwały – cyfry arabskie /
dwie ostatnie cyfry roku

Rady Osiedla

z dnia /cyfry arabskie, słownie miesiąc, cyfry danego roku/

w sprawie..... /określenie przedmiotu uchwały/

Na podstawie /podstawa prawna/

Rada Osiedlauchwała, co następuje:

§ 1

.....

§ 2

.....

§ ...

Realizację uchwały powierza się

§ ...

Uchwała wchodzi w życie z dniem

.....

podpis i pieczęć

Przewodniczącego Rady Osiedla

Wzór uchwały Zarządu Osiedla

Uchwała Nr /nr kolejny uchwały – cyfry arabskie / dwie ostatnie cyfry roku/

Zarządu Osiedla

z dnia /cyfry arabskie, słownie miesiąc, cyfry danego roku/

w sprawie/określenie przedmiotu uchwały/

Na podstawie/podstawa prawna/

Zarząd Osiedla..... uchwala, co następuje:

§ 1

.....

§ 2

.....

§ ...

Realizację uchwały powierza się

§ ...

Uchwała wchodzi w życie z dniem

.....
podpis i pieczęć
Przewodniczącego Zarządu Osiedla

Załącznik do uchwały Rady Osiedla w sprawie zmiany planu wydatków

Rada Osiedla:

Numer uchwały¹⁾:

z dnia:

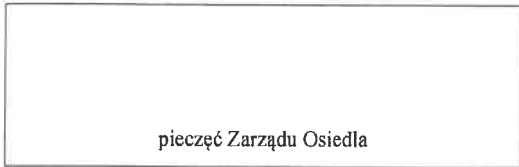
[illegible]

Razem:	0,00	0,00	0,00
---------------	-------------	-------------	-------------

¹⁾ na etapie projektu wpisać słowo "projekt"

²⁾ nie jest wymagane

³⁾ zmiany w paragrafie do 10 zł



Wrocław, dnia.....r.

Upoważnienie stałe na rok

Upoważniam Pana(ia)
zamieszkałego(a)
(dokładny adres)
legitymującego(a) się dowodem osobistym seria: nr: wydanym dnia. r.
przez
numer PESEL:
do pobierania zaliczek w okresie od r. dor.

.....
(pieczętka i podpis Przewodniczącego Zarządu Osiedla)

Deklaracja - Oświadczenie

Przyjmuję do wiadomości, że ponoszę materialną odpowiedzialność za powierzone mi
pieniądze pobrane z kasy Wrocławskiego Centrum Rozwoju Społecznego na działalność
samorządowej jednostki pomocniczej Osiedla

.....
.....

Zobowiązuję się do przestrzegania obowiązujących przepisów w zakresie prowadzenia
operacji kasowych i ponoszę odpowiedzialność za ich naruszenie, a także pozostaję świadomym
odpowiedzialności prawnej za powierzone mienie Gminy Wrocław.

.....
(data i czytelny podpis)

Potwierdzam autentyczność podpisu
osoby upoważnionej

.....
data, pieczętka i podpis Przewodniczącego Zarządu Osiedla

pieczęć Zarządu Osiedla

Wrocław, dnia r.

L.dz.

**WNIOSEK
o przeniesienie środków finansowych**

Osiedla

Wrocławskie Centrum Rozwoju Społecznego
Pl. Dominikański 6
50-159 Wrocław

Zarząd Osiedla

zwraca się z prośbą o przeniesienie środków finansowych w łącznej wysokości..... zł
(słownie.....)

z :

Dział	Rozdział	Paragraf - pozycja	Fundusz	Kod dysponenta	Kwota
750	75022		GW	JCR-02	
750	75022		GW	JCR-02	
750	75022		GW	JCR-02	
Razem:					

do :

Dział	Rozdział	Paragraf	Fundusz	Kod dysponenta	Kwota
Razem:					

dla

(nazwa jednostki)

z przeznaczeniem na

.....

.....
podpis i pieczęć

pieczęć Zarządu Osiedla

Wrocław, dniar.

Adresat wniosku:
Wrocławskie Centrum Rozwoju Społecznego
pl. Dominikański 6, 50-159 Wrocław

L.dz.

WNIOSEK O ZAWARCIE UMOWY CYWILNOPRAWNEJ

(podmiot realizujący wniosek został wyłoniony przez Zarząd Osiedla z zachowaniem zasad wynikających z ustawy o finansach publicznych oraz ustawy Prawo zamówień publicznych)

Zarząd Osiedla wnosi o zawarcie umowy cywilnoprawnej z:

a) firmą (**PODMIOT GOSPODARCZY**)*:

.....
(nazwa firmy)

z siedzibą:

(adres: ulica, kod pocztowy, miasto, telefon)

b) z Panią/Panem (**OSOBA FIZYCZNA**)*:

....., adres zameldowania:
(imię i nazwisko,)

.....
(adres: ulica, kod pocztowy, miasto, telefon)

1. **Specyfikacja istotnych warunków wykonania przedmiotu umowy** (proszę określić m.in.: cel realizacji prac, zakres wykonania prac, harmonogram wykonania, zaangażowane środki, w tym rzeczowe i osobowe, własność praw autorskich, licencji i gwarancji, jakość wykonania i użytych materiałów, doświadczenie i uprawnienia podmiotu do wykonania prac, posiadanie stosownych licencji, certyfikatów, koncesji i zezwoleń lub uprawnień i wykształcenia):

.....
.....
.....
.....

.....
.....
.....
.....
.....

5. **Źródło finansowania** (*środki własne, środki z dofinansowania*):

– (środki własne) w kwocie z działu:750, rozdziału:75022, paragrafu:,
pozycja w planie finansowym osiedla,
– (dofinansowanie) w kwocie z działu:, rozdziału:, paragrafu:
....., pozycja w planie finansowym osiedla,
nazwa zadania:

6. **Podstawa złożenia wniosku** (uchwała Rady Osiedla):

(środki własne)

Uchwała Rady Osiedla Nr z dnia.....r.,
w sprawie

(środki z dofinansowania)

Uchwała Rady Osiedla Nr z dnia.....r.,
w sprawie

.....
(podpis i pieczęć Przewodniczącego
lub Wiceprzewodniczącego Zarządu
Osiedla)

* - proszę wypełnić właściwe pola

DANE OSOBOWE

1. Nazwisko Imię Imię II
2. Nazwisko panieńskie..... 3. Data urodzenia
4. PESEL
5. Adres stały: ulica miejscowość
kod poczta gmina
6. Adres do celów podatkowych
7. Adres do korespondencji.....
8. Nazwa oddziału NFZ
9. Urząd Skarbowy (adres)
10. Nr konta bankowego.....

OŚWIADCZENIE DO CELÓW UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH

Oświadczam, że:

1. jestem/nie jestem* zatrudniony na podstawie umowy o pracę (nazwa zakładu pracy adres).....
.....,
2. oświadczam, że mój miesięczny dochód jest wyższy / równy / niższy* od najniższego wynagrodzenia w kraju,
3. podlegam/nie podlegam* obowiązkowym ubezpieczeniom społecznym z innej umowy zlecenia i łączna podstawa wymiaru składek na te ubezpieczenia (uzyskane w danym miesiącu wynagrodzenie) jest równa co najmniej minimalnemu wynagrodzeniu,
4. przebywam/nie przebywam* na urlopie bezpłatnym od..... do,
5. przebywam/nie przebywam* na urlopie wychowawczym, macierzyńskim od.....do,
6. nie jestem/jestem** uczniem lub studentem i nie ukończyłem 26 roku życia, data urodzenia.....,
nazwa uczelni adres
.....,
7. jestem/ nie jestem* emerytem/rencistą, numer emerytury/renty.....,
8. prowadzę/nie prowadzę* pozarolniczą działalność gospodarczą, z której opłacam standardowe/ preferencyjne składki,
9. wnoszę/nie wnoszę* o objęcie mnie dobrowolnymi ubezpieczeniami emerytalnymi i rentowymi,
10. wnoszę/nie wnoszę* o objęcie mnie dobrowolnym ubezpieczeniem chorobowym.

O wszelkich zmianach dotyczących wyżej wymienionych informacji zobowiązuję się powiadomić płatnika na piśmie w terminie 5 dni od dnia wystąpienia tych zmian.

W przypadku podania błędnych informacji lub nieprzekazania informacji o zmianie danych, które mają wpływ na opłacanie składek, zobowiązuję się zwrócić płatnikowi opłacone przez niego do ZUS składki na ubezpieczenia społeczne (emerytalne/rentowe)* finansowane ze środków ubezpieczonego oraz odsetki od całego powstałego zadłużenia.

Wrocław, dnia

.....
(podpis)

Objaśnienia:

* *niepotrzebne skreślić*

** *status ucznia osoba ma do 31 sierpnia roku, w którym kończy szkołę; statusu studenta nie ma osoba, która kończy studia I stopnia/licencjat/inżynierskie), a od 1 października rozpoczyna studia uzupełniające – osoba ta uzyskuje status studenta z dniem rozpoczęcia studiów II stopnia.*

RACHUNEK z dnia

Zleceniobiorca
(imię i nazwisko)

Zleceniodawca **Gmina Wrocław**, działająca poprzez Wrocławskie Centrum Rozwoju Społecznego
z siedzibą we Wrocławiu, przy pl. Dominikańskim 6

za wykonanie czynności zgodnie z umową nr z dnia

Płatne z konta Płatne z §

- 1) Kwota wynagrodzenia brutto zł
- 2) Składka ZUS pracownika zł
- 3) Koszt uzyskania przychodu .. % zł
- 4) Kwota do opodatkowania. zł
- 5) Kwota podatku % zł
- 6) Kwota ubezpieczenia zdrowotnego % zł
- 7) Kasa chorych odlicz zł
- 8) Kwota należna Urzędowi Skarbowemu zł

(4) – (5)

Kwota netto do wypłaty zł

(słownie)

.....
(podpis obliczającego)

.....
(podpis Zleceniobiorcy)

Zatwierdzono do wypłaty kwotę

(słownie złotych)

.....
Główny Księgowy

.....
Dyrektor

Wymienioną kwotę otrzymałem dnia

DANE OSOBOWE PODATNIKA:

.....
(podpis)

NAZWISKO: IMIĘ

DATA URODZENIA: PESEL: NIP:

ULICA: NR DOMU: NR MIESZKANIA:

KOD POCZTOWY : MIEJSCOWOŚĆ:

URZĄD SKARBOWY:

NR KONTA BANKOWEGO:

1

--	--

[illegible]

dział	rozdział	paragraf	
-------	----------	----------	--

Razem do wypłaty:

Conclusion

płatne przelewem / zapłacono

Downloaded from <http://ajphaphysocpharm.sagepub.com/> at 11:01 11 November 2014

Dnia podpis i pieczęć Skarbnika Osi

Dnia podpis pracownika WCRS

■■■■■

Kwota: _____ zł

U D U I W W E O B W E C U N U I U I G F V L O O U I

pieczęć Zarządu Osiedla

Data:

Numer dokumentu
WCRS

WNIOSEK O WYPŁATĘ ZALICZKI Z KASY WCRS

Imię i nazwisko:

Stanowisko:

Lp	Dział	Rozdział	Paragraf	Pozycja	Fundusz	Zadanie	Kwota
Nazwa przedmiotu, materiału lub usługi							
1							
2							
3							
4							
5							
6							
Razem do wypłaty:							

Słownie:

Sprawdzono pod względem merytorycznym	Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym	Zatwierdzono do wypłaty
Przewodniczący Zarządu	Główny księgowy	Dyrektor
Data, podpis i pieczęć	Data, podpis i pieczęć	Data, podpis i pieczęć

Powyższą zaliczkę otrzymałem i zobowiązuje się rozliczyć do dnia, oświadczając jednocześnie, że pozostaję świadomym odpowiedzialności prawnej za powierzone mienie Gminy Wrocław.

.....
Seria i numer dowodu osobistego

Zaliczkę wypłacono

.....
data i podpis kasjera

.....
data i podpis zaliczkoobiorcy



pieczęć Zarządu Osiedla

ROZLICZENIE
ZALICZKI
Pobranej

.....
Nr dowodu

dnia :

Przez Pana/Panią :				
Zaliczka		Załączone dowody sprawdzono pod względem merytorycznym		
Wydatkowano wg zestawienia				
Do wypłaty – do zwrotu*				
..... Ilość zał.	 Data	 Data	 Podpis i pieczęć Przewodniczącego Zarządu	
Lp.	Zestawienie wydatków (dokumentów)	Kwota	Zestawienie i załączone dowody sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym	
1				
2			 Data	 Podpis pracowni- ka rozliczającego
3				
4			 Data	 Podpis i pieczęć
5				
6			 Data	 Podpis i pieczęć
7				
8			 Data	 Podpis i pieczęć
9				
10			 Data	 Podpis i pieczęć
11				
12			 Data	 Podpis i pieczęć
13				
14			 Data	 Podpis i pieczęć
15				
16			 Data	 Podpis i pieczęć
17				
18			 Data	 Podpis i pieczęć
19				
20			 Data	 Podpis i pieczęć
21				
22			 Data	 Podpis i pieczęć
23				
24			 Data	 Podpis i pieczęć
25				
26			 Data	 Podpis i pieczęć
27				
28			 Data	 Podpis i pieczęć
29				
30			 Data	 Podpis i pieczęć
Razem:				

Do wypłaty – do zwrotu *	Słownie:	
Wpłacono niewydatkowaną kwotę zł/gr :	Słownie:	
..... data	 podpis kasjera	 RK.....
..... data	 podpis pobierającego	

* niepotrzebne skreślić

Wrocław, dnia

OŚWIADCZENIE DLA CELÓW PODATKOWYCH I POSIADANYM RACHUNKU BANKOWYM

Ja, niżej podpisana/y(Imię i nazwisko) oświadczam, że:

- 1) moim adresem zamieszkania dla celów podatkowych jest:
kod miejscowość: Wrocław, ulicanr domu/mieszkania
- 2) właściwym Urzędem Skarbowym jest:.....
- 3) posiadam rachunek bankowy wo nr

podpis:

Pieczęć zarządu osiedla

Data:

Polecenie przelewu - wypłata diet na konta bankowe radnych osiedlowych
(dane podatkowe i numery kont bankowych zgodnie ze złożonymi oświadczeniami)

Diety za okres:

Uchwała(y) Rady Osiedla nr:

z dnia:

Lp.	Imię	Nazwisko	Pełniona funkcja	Kwota
1				
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				
11				
12				
13				
14				
15				
Proszę o przelanie diet na łączną kwotę:				

Słownie:

Skarbnik		Sprawdzono pod względem merytorycznym zgodnie z kryterium rzetelności, legalności, celowości i gospodarności Przewodniczący Zarządu Osiedla	
Data	Podpis i pieczęćka	Data	Podpis i pieczęćka

Zatwierdzono do wypłaty przelewem z konta 20 1020 5226 0000 6202 0418 4297 (podst. RO)

Kwota: zł

Słownie:

Gł. Księgowy

Dyrektor

Pieczęć zarządu osiedla

Data:

Lista wypłaty diet gotówką
(dane podatkowe zgodnie ze złożonymi oświadczeniami)

Diety za okres:

Uchwała(y) Rady Osiedla nr:

z dnia:

Lp.	Imię	Nazwisko	Pełniona funkcja	Kwota	Data i Podpis
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
11					
12					
13					
14					
15					
Wypłacono gotówką diety na łączną kwotę:					

Słownie:

Skarbnik		Sprawdzono pod względem merytorycznym zgodnie z kryterium rzetelności, legalności, celowości i gospodarności Przewodniczący Zarządu Osiedla	
Data	Podpis i pieczęć	Data	Podpis i pieczęć

VI. Regulamin przyznawania i korzystania z kart płatniczych przy dokonywaniu wydatków z budżetu jednostek pomocniczych

§1

Zasady, sposób i tryb przyznawania kart płatniczych

1. Imienna karta płatnicza przysługuje Przewodniczącemu Zarządu Osiedla.
2. Decyzje w sprawie przyznania imiennych kart płatniczych podejmuje Dyrektor WCRS, na podstawie wniosku.
3. Wnioski o przyznanie imiennych kart płatniczych przedkłada się w Biurze Obsługi Rad Osiedli.
4. Służbową kartę płatniczą przyznaje się na czas oznaczony.
5. Rezygnacja z pełnienia funkcji Przewodniczącego Zarządu Osiedla powoduje obowiązek niezwłocznego zwrotu tej karty.

§2

1. Wrocławskie Centrum Rozwoju Społecznego jest Posiadaczem służbowej karty płatniczej, osoba imiennie wskazana na służbowej karcie płatniczej jest jej Użytkownikiem.
2. Użytkownikiem służbowej karty płatniczej może być wyłącznie Przewodniczący Zarządu Osiedla.
3. Służbowa karta płatnicza wydawana jest w oparciu o indywidualny wniosek Użytkownika. Wzór wniosku stanowi *Załącznik nr 1* do Regulaminu.
4. Decyzję w sprawie wydania służbowej karty płatniczej, określającą okres jej użytkowania określa Dyrektor WCRS.
5. Sprawy formalne związane z wydawaniem, wznowieniem i likwidacją kart płatniczych prowadzi Biuro Obsługi Rad Osiedli.
6. Karta płatnicza wydawana jest osobiście i wyłącznie Użytkownikowi po przedłożeniu oświadczenia, określonego wzorem stanowiącym *Załącznik nr 2* do Regulaminu.
7. Użytkownik jest zobowiązany do przestrzegania niniejszego Regulaminu oraz bankowego regulaminu korzystania z karty płatniczej.

§3

1. Karta płatnicza jest kartą imienną do rachunku bankowego z określonym limitem płatności do wysokości środków na rachunku.
2. Za pomocą karty płatniczej można realizować wyłącznie płatności bezpośrednio związane z działalnością Rady Osiedla, do wysokości pobranej zaliczki i zgodnie z ustalonym planem finansowym.
3. Zabrania się wykorzystania karty płatniczej do dokonywania płatności nie związanych z wydatkami Rady Osiedla, a w szczególności do dokonywania płatności prywatnych.
4. Nieuzasadnione wydatki zapłacone kartą płatniczą winny być natychmiast zwrócone na rachunek bankowy przypisany do karty.
5. Nie dopuszcza się możliwości wypłaty gotówki przy użyciu karty płatniczej chyba, że konieczność taka wynika ze zdarzeń losowych. Obowiązek udowodnienia takiej konieczności spoczywa na użytkowniku.
6. Niewykorzystana kwota wypłaconej gotówki podlega niezwłocznemu zwrotowi na rachunek bankowy.
7. Transakcje dokonywane z wykorzystaniem karty płatniczej WCRS podlegają rygorom wydatkowania środków publicznych i muszą być realizowane zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych, ustawy o rachunkowości oraz Prawem zamówień publicznych.

Do operacji finansowych dokonywanych na podstawie kart płatniczych zastosowanie mają postanowienia rozdziału I Zasad - Obsługa finansowa.

8. Użytkownik jest zobowiązany do zabezpieczenia karty płatniczej przed zniszczeniem, kradzieżą, wykorzystaniem przez nieuprawnione osoby. Odpowiedzialność za niepożądane wykorzystanie karty płatniczej ponosi Użytkownik.
9. Użytkownik jest zobowiązany do zabezpieczenia danych, numerów i poufnych kodów, w tym PIN, w taki sposób by nie dostały się w posiadanie osób trzecich. Niedopuszczalne jest przekazywanie jakichkolwiek danych identyfikujących kartę płatniczą, w tym PIN, osobom trzecim.
10. Użytkownik ponosi pełną odpowiedzialność finansową za wszystkie transakcje dokonywane z użyciem karty płatniczej.
11. Wartość wykonanych, przy użyciu karty płatniczej transakcji, w tym zaciągniętych zobowiązań, jest traktowana jako zaliczka pieniężna powierzona Użytkownikowi do rozliczenia.
12. Wykonanie transakcji kartą płatniczą zobowiązuje Użytkownika do rozliczenia wykonanej transakcji w oparciu o fakturę, rachunek lub inny równoważny dokument finansowy. Bankowy wyciąg z operacji karty płatniczej nie jest dokumentem rozliczeniowym.
13. Transakcje finansowe z wykorzystaniem karty płatniczej mogą być wykonywane wyłącznie do wysokości kwoty na rachunku bankowym – wniosek o zaliczkę.

§4

1. W przypadku utraty (kradzieży, zaginięcia, zniszczenia) karty płatniczej bądź domniemanego lub faktycznego uzyskania informacji o numerze PIN przez osoby postronne, Użytkownik jest zobowiązany niezwłocznie powiadomić bank, który wydał tę kartę. W opisanej sytuacji, Użytkownik jest również zobowiązany do pisemnego powiadomienia Dyrektora WCRS. W przypadku zagubienia lub kradzieży karty, użytkownik zgłasza ten fakt Policji. Pisemne potwierdzenie zgłoszenia wydane przez Policję składa się Dyrektorowi WCRS.
2. W przypadku upływu terminu ważności karty, pełnienia funkcji, Użytkownik zobowiązany jest, bez wezwania, do niezwłocznego zwrotu karty do WCRS-u i rozliczenia wszystkich wykonanych operacji finansowych z wykorzystaniem karty płatniczej.

§5

1. Każda operacja wykonana służbową kartą płatniczą musi być udokumentowana fakturą lub rachunkiem lub innym równoważnym dowodem księgowym. Dokumenty, o których mowa w zdaniu pierwszym, winny być wystawione na:

Gmina Wrocław pl. Nowy Targ 1-8, 50 – 141 Wrocław

NIP 897-13-83-551

Osiedle

Dowód obciążenia karty nie jest dowodem o którym mowa w zdaniu pierwszym.

2. Płatności w formie bezgotówkowej za pomocą karty płatniczej realizowane są środkami pieniężnymi pochodzącymi z zasilenia rachunku bankowego do karty płatniczej. Zasilenie następuje na podstawie złożonego wniosku „Wniosek o zasilenie konta – karta płatnicza”, stanowiącego *Załącznik nr 3* do Regulaminu. Zasilone rachunki bankowe mogą być następnie użyte przy przeprowadzeniu transakcji do wysokości salda na karcie - rachunku.
3. W uzasadnionych przypadkach gdy brak jest możliwości dokonania zapłaty za towary lub usługi przy użyciu karty Przewodniczący Zarządu Osiedla mogą dokonać wypłaty gotówki z bankomatu, banku wydającego kartę.
4. Przewodniczący Zarządu Osiedla mogą przy użyciu karty dokonywać płatności wyłącznie związanych z bieżącą działalnością Rady Osiedla.

5. Rozliczenie zaliczki - następuje na podstawie druku „Zestawienie wydatków – karta płatnicza”, stanowiącego *Załącznik nr 4* do Regulaminu. Sporządza je Przewodniczący Zarządu Osiedla, na którego jest wystawiona karta. Imienne zestawienie dokonanych transakcji wraz z właściwymi opisami i zatwierdzonymi załącznikami (rachunki lub faktury lub inne dowody księgowe) kompletują i przekazują do WCRS-u. Jeżeli przedstawione dokumenty wykazują wydatkowanie kwoty niższej niż kwota pobranej gotówki, wówczas pozostała kwota podlega wpłacie na rachunek bankowy pomocniczy Rady Osiedla. Sporządzenie i przekazanie do WCRS-u rozliczenia jest warunkiem pobrania kolejnej zaliczki.
6. Ostateczne rozliczenie zaliczki – wydatków płaconych kartą płatniczą następuje w terminach:
 - 1) do 14 dni od wykonania zadania, nie później niż w ostatnim dniu miesiąca,
 - 2) przed końcem roku budżetowego (najpóźniej do dnia 20 grudnia danego roku),
 - 3) przed ustaniem kadencji, zmiany.
7. Dokumenty potwierdzające zapłatę za towary lub usługi przy użyciu karty płatniczej należy dostarczać do WCRS-u najpóźniej do końca miesiąca, i nie później niż do dnia 22 grudnia.
8. Po wykorzystaniu środków dostępnych na karcie płatniczej można ją ponownie zasilić do wysokości wniosku na zaliczkę.
9. Warunkiem dokonania kolejnego zasilenia karty płatniczej jest rozliczenie się z pobranej zaliczki i zasilenia rachunku uzyskanego poprzednio. Do dokonywania zasileń konta i rozliczeń uzyskanego zasilenia zastosowanie będą miały zasady analogiczne jak do zaliczek, przy czym wniosek o zasilenie subkonta może zostać złożony również w formie elektronicznej z **profilu zaufanego** lub **kwalifikowanego podpisu elektronicznego**.
10. Ważne: **Możliwość dokonywania płatności w formie bezgotówkowej za pomocą karty płatniczej wyklucza możliwość wnioskowania o zaliczkę w formie gotówkowej i tym samym dokonywania płatności w formie gotówkowej oraz gotówkowego rozliczania się z zaliczki.**
11. Na dowodzie księgowym, dokumentującym operacje finansowe zrealizowane z wykorzystaniem karty płatniczej:
 - a) **Przewodniczący Zarządu odpowiedzialny za merytoryczne uzasadnienie wydatku** podpisuje się pod opisem umożliwiającym ustalenie związku dokonanego wydatku z działalnością Rady Osiedla, jego charakteru i celu (opis merytoryczny), oraz wskazuje źródło finansowania tego wydatku,
 - b) **Przewodniczący Zarządu** potwierdza podpisem przeznaczenie **wskazanych środków finansowych** na dokumentowany wydatek,
 - c) **Użytkownik** na dowodzie księgowym podpisuje się pod adnotacją *Płatność zrealizowano kartą płatniczą /Imię i Nazwisko Użytkownika/* lub brzmieniem równoważnym.

Dowody księgowe zatwierdza się zgodnie z zasadami obowiązującymi w RO.

Załączniki:

1. Wniosek o wydanie służbowej karty płatniczej,
2. Oświadczenie użytkownika karty płatniczej,
3. Wniosek o zasilenie konta – karta płatnicza,
4. Zestawienie wydatków – karta płatnicza.

**WNIOSEK
o wydanie karty płatniczej***

* - osobami upoważnionymi do składania wniosku o wydanie karty płatniczej są Przewodniczący Zarządu.

Wnoszę o wydanie karty płatniczej /Dane osoby ubiegającej się o wydanie karty płatniczej/

...../Imię i Nazwisko/;
...../Stanowisko wnioskodawcy /;
...../Rada Osiedla/;
...../Numer telefonu kontaktowego, e-mail wnioskodawcy/;

Cel wydania karty płatniczej:

.....
.....
.....

/Należy określić: rodzaj i cel poniesienia planowanych wydatków, przewidywany okres użytkowania karty/;

Oświadczam, że zapoznałem się z obowiązującym Regulaminem korzystania z kart płatniczych. Zobowiązuję się do przestrzegania postanowień zawartych w Regulaminie

Do wniosku załączam Oświadczenie użytkownika karty płatniczej, zgodne ze wzorem określonym w Regulaminie korzystania z kart płatniczych. Zapoznałem się z jego treścią, przyjmuję do wiadomości, że warunkiem otrzymania karty jest podpisanie tego oświadczenia.

.....
/Data, Czytelny podpis osoby ubiegającej się o wydanie karty płatniczej/

Potwierdzam pozytywnie przeprowadzoną kontrolę formalną wniosku

.....
/Data, Czytelny podpis Kierownika/ Głównego księgowego/

Decyzja Dyrektora w sprawie wydania służbowej karty płatniczej:

AKCEPTUJĘ / NIE AKCEPTUJĘ wydanie służbowej karty płatniczej /niewłaściwe skreślić/

Pani/Panu

Okres użytkowania karty

Inne

.....
/Data, Czytelny podpis Dyrektora/

OŚWIADCZENIE
Użytkownika karty płatniczej

...../Imię i Nazwisko/;
...../Stanowisko wnioskodawcy /;
...../Rada Osiedla/;
...../Numer telefonu kontaktowego, e-mail wnioskodawcy/;

1. Zobowiązuję się do korzystania z karty płatniczej /dalej jako Karta/ zgodnie z Regulaminem korzystania z kart płatniczych oraz z regulaminem bankowym. Oświadczam, że zapoznałem się z Regulaminem i regulaminem banku i zobowiązuję się do ich przestrzegania.
2. Oświadczam, że przyjmuję odpowiedzialność za zaciągnięte zobowiązania z użyciem Karty.
3. Zobowiązuję się do zwrotu Karty w przypadkach przewidzianych w Regulaminie korzystania z kart płatniczych.
4. Zobowiązuję się do przestrzegania obowiązujących w tym zakresie przepisów i ponoszenia odpowiedzialności za ich naruszenie. W szczególności do :
 - a) Przechowywania karty płatniczej i ochrony PIN z zachowaniem należytej staranności,
 - b) Nie przechowywania karty płatniczej razem z PIN,
 - c) niezwłocznego zgłoszenia do Banku utraty karty płatniczej, w szczególności jej kradzieży, zgubienia lub zniszczenia,
 - d) nie udostępnienia karty płatniczej i PIN osobom nieupoważnionym,
 - e) opłacania imienną służbową kartą płatniczą wyłącznie wydatków bezpośrednio związanych z działalnością Rady Osiedla i zgodnie z planem finansowym,
 - f) niezwłocznego zwrócenia imiennej karty płatniczej w przypadku odwołania/ zmiany pełnionej funkcji.
5. Oświadczam i wyrażam zgodę do natychmiastowego zwrotu kwot wykonanych transakcji z użyciem Karty płatniczej wraz z wszystkimi kosztami transakcyjnymi, w tym prowizjami bankowymi, tytułem naruszenia Regulaminu korzystania z kart płatniczych, w tym w szczególności z powodu:
 - a) przekroczenia planu finansowego;
 - b) nieterminowego rozliczenia wydatków;
 - c) nie udokumentowania wydatków zrealizowanych z użyciem Karty, w sposób określony w Zasadach obsługi finansowej i prawnej organów Osiedli oraz Regulaminie korzystania z kart płatniczych;
 - d) kosztów wydania zastępczej karty płatniczej w przypadku zagubienia lub uszkodzenia poprzedniej;
 - e) kosztów nieuzasadnionej reklamacji, opłat i prowizji naliczonych i pobranych przez bank.

.....
/Miejscowość, data/

.....
Czytelny podpis

Oświadczam, że przyjmuję służbową kartę płatniczą o numerze wraz z zabezpieczonym numerem PIN.

.....
/Miejscowość, data/

.....
Czytelny podpis

pieczęć Zarządu Osiedla	Data:	
	Numer dokumentu WCRS	

WNIOSEK O ZASILENIE KONTA - KARTA PŁATNICZA

Imię i nazwisko:

--

Stanowisko:

Przewodniczący Zarządu

Lp	Dział	Rozdział	Paragraf	Pozycja	Fundusz	Zadanie	Kwota
Nazwa przedmiotu, materiału lub usługi							
1							
2							
3							
4							
5							
6							
Zatwierdzono do wypłaty z konta podstawowego: 20 1020 5226 0000 6202 0418 4297 na konto karty płatniczej osiedla: numer:							Razem:

Słownie:		
Sprawdzono pod względem merytorycznym	Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym	Zatwierdzono do wypłaty
Przewodniczący Zarządu	Główny księgowy	Dyrektor
Zobowiązuję się rozliczyć kartę płatniczą do końca miesiąca w którym nastąpiło zasilenie		
Data, podpis i pieczęć	Data, podpis i pieczęć	Data, podpis i pieczęć

Załącznik nr 4 Regulaminu kart płatniczych

pieczęć Zarządu Osiedla	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 70%;">ZESTAWIENIE WYDATKÓW KARTA PŁATNICZA</td> <td style="width: 30%; text-align: center;">..... Nr dowodu</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Data zasilenia:</td> </tr> </table>	ZESTAWIENIE WYDATKÓW KARTA PŁATNICZA	 Nr dowodu	Data zasilenia:	
ZESTAWIENIE WYDATKÓW KARTA PŁATNICZA	 Nr dowodu				
Data zasilenia:					

Przewodniczący Zarządu:			
Kwota zasilenia konta karty płatniczej		Zatwierdzone dowody wydatków pod względem merytorycznym	
Kwota pobranej gotówki z bankomatu			
Wydatkowano gotówką - środki wypłacone z bankomatu			
Wydatkowano kartą bezgotówkowo			
Razem wydatkowano wg zestawienia (gotówka i karta)			
Razem do zwrotu (z konta karty i pozostałej gotówki)		Data	Podpis i pieczęć Przewodniczącego Zarządu

Lp.	Zestawienie wydatków (dokumentów)	Kwota	Zatwierdzenie dowody wydatków pod względem formalnym i rachunkowym
1			Data
2			
3			
4			
5			
6			
7			Podpis i pieczęć na bieżąco
8			
9			
10			
11			
12			
13			Zatwierdzone do zwrotu
14			
15			
16			
17			
18			
19			Główny kasjer
20			
21			
22			
23			
24			
25			Data
			Podpis i pieczęć
			Data
			Podpis i pieczęć
			Data
			Podpis i pieczęć
			Data
			Podpis i pieczęć
			Data
			Podpis i pieczęć
			Data
			Podpis i pieczęć
			Data
			Podpis i pieczęć
			Data
			Podpis i pieczęć
			Data
			Podpis i pieczęć
			Data
			Podpis i pieczęć
			Data
			Podpis i pieczęć
			Data
			Podpis i pieczęć
			Data
			Podpis i pieczęć
			Data
			Podpis i pieczęć
			Data
			Podpis i pieczęć
			Data
			Podpis i pieczęć
			Data
			Podpis i pieczęć
			Data
			Podpis i pieczęć
			Data
			Podpis i pieczęć
			Data
			Podpis i pieczęć
			Data
			Podpis i pieczęć
			Data
			Podpis i pieczęć
			Data
			Podpis i pieczęć
			Data
			Podpis i pieczęć
			Data
			Podpis i pieczęć
			Data
			Podpis i pieczęć
			Data
			Podpis i pieczęć
			Data
			Podpis i pieczęć
			Data
			Podpis i pieczęć
			Data
			Podpis i pieczęć
			Data
			Podpis i pieczęć
			Data
			Podpis i pieczęć
			Data
			Podpis i pieczęć
			Data
			Podpis i pieczęć
			Data
			Podpis i pieczęć
			Data
			Podpis i pieczęć
			Data
			Podpis i pieczęć
			Data
			Podpis i pieczęć
			Data
			Podpis i pieczęć
			Data
			Podpis i pieczęć
			Data
			Podpis i pieczęć
			Data
			Podpis i pieczęć
			Data
			Podpis i pieczęć
			Data
			Podpis i pieczęć
			Data
			Podpis i pieczęć
			Data
			Podpis i pieczęć