

**Opis dokumentów finansowych projektów realizowanych na podstawie umów
zawartych z IW (IP2) – zaktualizowany w dniu 19.03.2009 r.**

Sugerowany opis dokumentów finansowych projektów realizowanych na podstawie umów zawartych z Instytucją Wdrażającą (IP2) w ramach POKL:

Nazwa projektu oraz informacja, że projekt współfinansowany jest z Europejskiego Funduszu Społecznego powinna być umieszczona na pierwszej stronie oryginału dokumentu.

Opis powinien być umieszczony bezwzględnie na odwrotnej stronie oryginału dokumentu.

Opis powinien zawierać następujące elementy:

- numer i datę zawarcia umowy, nazwę projektu;
- kwotę wydatku kwalifikowanego w ramach projektu;
- numer i datę wystawienia dokumentu oraz kwotę brutto/netto dokumentu;
- numer i nazwę zadania, bądź zadań (lub informację, że są to koszty pośrednie) w ramach którego poniesiono wydatek dotyczący projektu;
- kwotę wkładu własnego w ramach danego zadania;
- kwotę crosss-financingu w ramach danego zadania;
- informację, że dokument został zweryfikowany pod względem formalnym, rachunkowym, merytorycznym oraz zatwierdzony do zapłaty (data i podpis osoby upoważnionej);
- informację o zgodności wydatku z ustawą Prawo zamówień publicznych (w przypadku gdy nie stosowano przedmiotowej ustawy należy wskazać artykuł zwalniający z jej stosowania);
- datę akceptacji dokumentu do zapłaty - podpis osoby upoważnionej;
- datę i formę zapłaty – podpis osoby upoważnionej;
- wskazanie pozycji dziennika/rejestru, pod którą operacja gospodarcza została ujęta w księgach rachunkowych;
- 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 (autoryzacja);
- jeżeli dotyczy to należy zamieścić podział wg paragrafów klasyfikacji budżetowej wraz z datą i podpisem osoby upoważnionej do dokonania takiego zapisu.

Błędy w dowodach księgowych mogą być poprawiane jedynie zgodnie z art. 22 Ustawy o rachunkowości.