

Generalnego Dyrektora Dróg Krajowych i Autostrad
z dnia 10 maja 2013 r.
w sprawie wprowadzenia

„Zasad postępowania w sprawie finansowania zadań na rzecz obronności państwa
w Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad
oraz jednostkach organizacyjnych drogownictwa realizujących zadania obronne”

Na podstawie § 4 ust. 2 pkt 1 załącznika Nr 1 do zarządzenia Nr 16 Generalnego Dyrektora Dróg Krajowych i Autostrad z dnia 16 czerwca 2008 r. w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad (z późn. zm.¹⁾) zarządza się, co następuje:

§ 1.

Wprowadza się do stosowania „Zasady postępowania w sprawie finansowania zadań na rzecz obronności państwa w Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad oraz jednostkach organizacyjnych drogownictwa realizujących zadania obronne”, stanowiące załącznik do zarządzenia.

§ 2.

Traci moc zarządzenie Nr 22 Generalnego Dyrektora Dróg Krajowych i Autostrad z dnia 2 kwietnia 2010 roku w sprawie wprowadzenia Instrukcji w sprawie finansowania zadań na rzecz obronności państwa w Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad oraz jednostkach organizacyjnych drogownictwa realizujących zadania obronne.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



p.o. GENERALNY DYREKTOR
DRÓG KRAJOWYCH I AUTOSTRAD

Lech Witecki

¹⁾ Zmiany zarządzenia zostały wprowadzone zarządzeniami Generalnego Dyrektora Dróg Krajowych i Autostrad: Nr 9 z dnia 31 marca 2009 r., Nr 15 z dnia 29 kwietnia 2009 r., Nr 21 z dnia 1 czerwca 2009 r., Nr 26 z dnia 20 kwietnia 2010 r., Nr 60 z dnia 17 czerwca 2010 r., Nr 68 z dnia 30 czerwca 2010 r., Nr 95 z dnia 28 października 2010 r., Nr 100 z dnia 12 listopada 2010 r., Nr 118 z dnia 30 grudnia 2010 r., Nr 13 z dnia 28 lutego 2011 r., Nr 24 z dnia 1 kwietnia 2011 r., Nr 38 z dnia 21 czerwca 2011 r., Nr 69 z dnia 22 listopada 2011 r., Nr 2 z dnia 5 stycznia 2012 r., Nr 8 z dnia 29 lutego 2012 r., Nr 20 z dnia 28 czerwca 2012 r., Nr 28 z dnia 24 sierpnia 2012 r. oraz

**Zasady postępowania
w sprawie finansowania zadań na rzecz obronności państwa
w Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad
oraz jednostkach organizacyjnych drogownictwa realizujących zadania obronne**

I. Postanowienia ogólne

§ 1.

Zasady postępowania w sprawie finansowania zadań na rzecz obronności państwa w Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad oraz jednostkach organizacyjnych drogownictwa realizujących zadania obronne, zwane dalej „Zasadami” określają sposób:

- 1) zawierania umów o realizację w czasie pokoju zadań na rzecz obronności państwa z przedsiębiorcami, wykonującymi działalność gospodarczą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, w tym z przedsiębiorcami o szczególnym znaczeniu gospodarczo-obronnym;
- 2) planowania, przekazywania i rozliczania środków finansowych przeznaczonych na realizację zadań na rzecz obronności państwa realizowanych przez Generalną Dyrekcję Dróg Krajowych i Autostrad i przedsiębiorców, o których mowa w pkt 1.

§ 2.

Sposób finansowania zadań obronnych określają w szczególności poniższe akty prawne i dokumenty:

- 1) ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.);
- 2) 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. Nr 38, poz. 207, z późn. zm.);
- 3) ustawa z dnia 23 sierpnia 2001 r. o organizowaniu zadań na rzecz obronności państwa realizowanych przez przedsiębiorców (Dz. U. Nr 122, poz. 1320, z późn. zm.);
- 4) rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 15 czerwca 2004 r. w sprawie warunków i trybu planowania i finansowania zadań wykonywanych w ramach przygotowań obronnych państwa przez organy administracji rządowej i organy samorządu terytorialnego (Dz. U. Nr 152, poz. 1599, z późn. zm.);
- 5) rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 4 października 2010 r. w sprawie wykazu przedsiębiorców o szczególnym znaczeniu gospodarczo-obronnym (Dz. U. Nr 198, poz. 1314, z późn. zm.);

- 6) rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa (Dz. U. Nr 238, poz. 1579);
- 7) Program Pozamilitarnych Przygotowań Obronnych Rzeczypospolitej Polskiej.

§ 3.

Użyte w Zasadach określenia oznaczają:

- 1) Minister – Minister Transportu, Budownictwa i Gospodarki Morskiej;
- 2) Ministerstwo – Ministerstwo Transportu, Budownictwa i Gospodarki Morskiej;
- 3) BZK – Biuro Zarządzania Kryzysowego i Ochrony Informacji Niejawnych Ministerstwa Transportu, Budownictwa i Gospodarki Morskiej;
- 4) DB – Departament Budżetu Ministerstwa Transportu, Budownictwa i Gospodarki Morskiej;
- 5) Generalny Dyrektor – Generalnego Dyrektora Dróg Krajowych i Autostrad;
- 6) Generalna Dyrekcja – Generalną Dyrekcję Dróg Krajowych i Autostrad;
- 7) DZK – Departament Zarządzania Kryzysowego i Przygotowań Obronnych Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad;
- 8) BE – Biuro Ekonomiczno-Finansowe Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad;
- 9) DSiPO MON – Departament Strategii i Planowania Obronnego Ministerstwa Obrony Narodowej;
- 10) PPPO – Program Pozamilitarnych Przygotowań Obronnych Rzeczypospolitej Polskiej, który sporządza Minister Obrony Narodowej;
- 11) decyzja – decyzję administracyjną, wydaną przez Ministra, nakładającą na przedsiębiorcę obowiązek realizacji zadań na rzecz obronności państwa;
- 12) zadania na rzecz obronności państwa – przedsięwzięcia w zakresie określonym w art. 2 ustawy z dnia 23 sierpnia 2001 r. o organizowaniu zadań na rzecz obronności państwa realizowanych przez przedsiębiorców;
- 13) przedsiębiorca – przedsiębiorcę o szczególnym znaczeniu gospodarczo-obronnym w rozumieniu art. 3 ustawy z dnia 23 sierpnia 2001 r. o organizowaniu zadań na rzecz obronności państwa realizowanych przez przedsiębiorców, realizującego zadania związane z budową i utrzymaniem infrastruktury drogowej, wymienionego w IV części załącznika do rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 4 października 2010 r. w sprawie wykazu przedsiębiorców o szczególnym znaczeniu gospodarczo-obronnym;
- 14) umowa – umowę zawartą z przedsiębiorcą przez Generalnego Dyrektora na podstawie pełnomocnictwa Ministra;

II. Sposób zawierania umów o realizację w czasie pokoju zadań na rzecz obronności państwa z przedsiębiorcami

§ 4.

1. Umowa, o realizację zadań na rzecz obronności państwa z przedsiębiorcą, zostaje zawarta po wydaniu decyzji, o której mowa w § 3 pkt 11.
2. Umowę zawiera Generalny Dyrektor, na podstawie pełnomocnictwa Ministra. Zawarta z przedsiębiorcą umowa przesyłana jest do BZK do wiadomości.
3. Przygotowanie i uzgodnienie projektu umowy realizuje DZK.
4. Projekt umowy przygotowany przez DZK, uzgadniany jest z przedsiębiorcą i Biurem Prawnym Generalnej Dyrekcji.
5. Po uzgodnieniu projektu umowy przez Biuro Prawne Generalnej Dyrekcji, DZK przedkłada projekt umowy do podpisu przedsiębiorcy i Generalnemu Dyrektorowi.

§ 5.

Uregulowania, o których mowa w § 4, w zakresie przygotowania, uzgodnienia i podpisania umowy, stosuje się odpowiednio do przygotowania, uzgodnienia i podpisania aneksu do umowy.

III. Planowanie środków finansowych przeznaczonych na realizację zadań na rzecz obronności państwa

§ 6.

1. W terminie do dnia 20 lutego każdego roku, BZK informuje Generalną Dyrekcję o wysokości planowanych przez Ministerstwo środków finansowych na realizację zadań na rzecz obronności państwa określonych w PPPO na następny rok budżetowy.
2. W terminie do dnia 15 marca każdego roku oddziały Generalnej Dyrekcji składają do DZK, zapotrzebowanie na środki finansowe na realizację zadań na rzecz obronności państwa planowanych w kolejnym roku budżetowym wraz z opisem przedsięwzięć częściowych planowanych do wykonania w ramach tych zadań. DZK dokonuje analizy zapotrzebowań złożonych przez oddziały Generalnej Dyrekcji i przyjmuje priorytety, które stanowić będą podstawę złożenia zapotrzebowania do BZK.
3. W terminie do dnia 31 marca każdego roku DZK na podstawie zapotrzebowań, o których mowa w ust. 2, składa do BZK zapotrzebowanie na środki finansowe na realizację zadań na rzecz obronności państwa planowanych do wykonania przez Generalną Dyrekcję w kolejnym roku budżetowym wraz z opisem przedsięwzięć częściowych planowanych do wykonania w ramach tych zadań.
4. Zapotrzebowania, o których mowa w ust. 2 i 3 sporządzane są w układzie obowiązującej klasyfikacji budżetowej, zgodnie ze wzorem określonym w załączniku Nr 1 do Zasad.

5. Generalna Dyrekcja w terminie do dnia 25 października każdego roku otrzymuje z DB, informację o kwocie wydatków na realizację zadań na rzecz obronności państwa przyjętych w projekcie ustawy budżetowej dla Generalnej Dyrekcji.
6. BE po otrzymaniu informacji, o której mowa w ust. 5, przekazuje ją do DZK.
7. DZK w terminie 14 dni od otrzymania informacji, o której mowa w ust. 5 przekazuje do BE projekt planu finansowego na następny rok budżetowy w zakresie wydatków na realizację zadań na rzecz obronności państwa centrali i oddziałów Generalnej Dyrekcji sporządzony w układzie: część, dział, rozdział i paragraf.
8. W terminie 21 dni od dnia ogłoszenia ustawy budżetowej:
 - 1) Generalna Dyrekcja otrzymuje z DB informację o kwotach wydatków Generalnej Dyrekcji przyjętych w ustawie budżetowej, w tym w dziale 752 - Obrona narodowa, rozdziale 75212 - Pozostałe wydatki obronne;
 - 2) DZK otrzymuje z BZK informację o zadaniach na rzecz obronności państwa określonych dla Generalnej Dyrekcji w PPPO z uwzględnieniem przeznaczonych na ich realizację kwot wydatków wynikających z ustawy budżetowej.
9. W terminie 7 dni od dnia otrzymania informacji, o której mowa w ust. 8 pkt 2, DZK sporządza i przekazuje do BE plan finansowy w zakresie wydatków centrali i oddziałów Generalnej Dyrekcji w układzie obowiązującej klasyfikacji budżetowej.
10. W terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji, o której mowa w ust. 8, DZK przekazuje oddziałom Generalnej Dyrekcji, informacje o wysokości środków finansowych przyznanych im na realizację w czasie pokoju zadań na rzecz obronności państwa.

IV. Zmiany planu wydatków związanych z realizacją zadań na rzecz obronności państwa

§ 7.

1. W toku wykonywania ustawy budżetowej Generalny Dyrektor, jako kierownik jednostki budżetowej, na podstawie upoważnienia udzielonego przez Ministra, może dokonywać w zakresie swojego budżetu przeniesienia wydatków między paragrafami w ramach działu 752 – Obrona narodowa, rozdziału 75212 – Pozostałe wydatki obronne, na potrzeby zabezpieczenia przez Generalną Dyrekcję realizacji zadań na rzecz obronności państwa. Zmiana dokonywana jest na wniosek DZK, który przed dokonaniem zmiany powinien uzyskać akceptację BZK.
2. W trakcie roku budżetowego oddziały Generalnej Dyrekcji w terminie do 10 dnia każdego miesiąca, mogą wnioskować do Generalnego Dyrektora, za pośrednictwem DZK, o przeniesienie wydatków w ramach środków finansowych przydzielonych oddziałowi Generalnej Dyrekcji na realizację zadań na rzecz obronności państwa, uzasadniając potrzebę dokonania zmian.

3. Generalny Dyrektor może wnioskować o przeniesienie środków finansowych między zadaniami określonymi w PPPO. Wniosek wraz z uzasadnieniem przesyłany jest do BZK w celu jego zaopiniowania.
4. Zmiany, o których mowa w ust. 3, wprowadzane są przez Ministerstwo po ich uzgodnieniu z DSIPO MON.

V. Uruchamianie środków finansowych przeznaczonych na finansowanie zadań na rzecz obronności państwa przez przedsiębiorców

§ 8.

1. Przedsiębiorcy w terminie do dnia 10 każdego miesiąca składają do DZK, zapotrzebowanie na środki finansowe na realizację zadań na rzecz obronności państwa w kolejnym miesiącu ze wskazaniem terminów planowanych płatności, zgodnie ze wzorem określonym w załączniku Nr 1 do Zasad.
2. DZK zapotrzebowanie, o którym mowa w ust. 1 sprawdza pod względem merytorycznym. Informację o przyznaniu przedsiębiorcy środków finansowych na realizację zadań na rzecz obronności państwa lub wstrzymaniu finansowania tych zadań, DZK niezwłocznie przekazuje do przedsiębiorcy.
3. Przedsiębiorca, w przypadku przyznania środków finansowych na realizację zadań na rzecz obronności państwa, składa do DZK wniosek o płatność – uruchomienie środków finansowych na realizację zadań na rzecz obronności państwa, zgodnie ze wzorem określonym w załączniku Nr 2 do Zasad. Wniosek powinien wpłynąć do DZK, co najmniej 7 dni przed upływem terminu płatności.
4. DZK wniosek, o którym mowa w ust. 3, sprawdza pod względem merytorycznym i niezwłocznie przekazuje do realizacji BE.
5. BE na podstawie wniosku, o którym mowa w ust. 3, uruchamia środki finansowe na realizację zadań na rzecz obronności państwa przez przedsiębiorcę, zgodnie z terminem płatności wskazanym we wniosku.

VI. Sprawozdania z wykorzystania przyznanych środków finansowych na realizację zadań na rzecz obronności państwa

§ 9.

1. W ramach bieżącego monitorowania przez DZK stanu wykorzystania przyznanych środków finansowych na realizację zadań na rzecz obronności państwa w Generalnej Dyrekcji, oddziały Generalnej Dyrekcji i przedsiębiorcy, w przypadku uruchomienia środków finansowych, o których mowa w § 8, zobowiązani są do składania do DZK kwartalnych sprawozdań z wykorzystania przyznanych środków finansowych na realizację zadań na rzecz obronności państwa, w terminie do dnia 5 miesiąca następującego po zakończeniu okresu sprawozdawczego.

2. DZK składa za Generalną Dyрекcyję do BZK kwartalne sprawozdanie, o którym mowa w ust. 1 w terminie do dnia 10 dnia miesiąca następnego po zakończeniu okresu sprawozdawczego.
3. Roczne sprawozdania z wykorzystania środków finansowych przeznaczonych na realizację zadań na rzecz obronności państwa w roku budżetowym, będące sprawozdaniami za cztery kwartały, składane są przez:
 - 1) oddziały Generalnej Dyrekcji i przedsiębiorców do DZK w terminie do dnia 20 stycznia roku następnego;
 - 2) DZK do BZK w terminie do dnia 5 lutego roku następnego.
4. Sprawozdania, o których mowa w ust. 1-3, składane są zgodnie ze wzorem określonym w załączniku Nr 3 do Zasad.
5. Przedsiębiorcy do sprawozdania, o którym mowa w ust. 3 pkt 1, dołączają wykaz dokumentów finansowo - księgowych, zgodnie ze wzorem określonym w załączniku Nr 4 do Zasad.
6. Sprawozdania z wykorzystania przyznanych środków finansowych na realizację zadań na rzecz obronności państwa za drugi kwartał oraz roczne, sporządzane są również w formie opisowej, załączonej do składanych sprawozdań.
7. Dane zawarte w sprawozdaniach muszą być zgodne ze sprawozdaniami budżetowymi Rb-28 z wykonania wydatków budżetu państwa, które oddziały Generalnej Dyrekcji przedkładają do Generalnej Dyrekcji, a Generalna Dyrekcja do DB.
8. Dane zawarte w sprawozdaniach powinny wynikać z ewidencji księgowej.
9. Wszystkie sprawozdania powinny być podpisane w:
 - 1) oddziałach Generalnej Dyrekcji przez osobę odpowiedzialną za realizację zadań na rzecz obronności państwa w Oddziale, zastępcę dyrektora do spraw ekonomiczno-finansowych oddziału Generalnej Dyrekcji oraz dyrektora oddziału Generalnej Dyrekcji;
 - 2) centrali Generalnej Dyrekcji przez Dyrektora DZK, Głównego Księgowego Generalnej Dyrekcji oraz Generalnego Dyrektora.

VII. Postanowienia końcowe

§ 10.

1. Środki przeznaczone na finansowanie zadań na rzecz obronności państwa są środkami budżetowymi i jako takie podlegają przepisom ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, co oznacza bezwzględną konieczność zwrotu środków niewykorzystanych w danym roku wraz z odsetkami do budżetu państwa w terminach określonych ustawie.
2. Pracownicy BZK oraz DB w odniesieniu do Generalnej Dyrekcji oraz pracownicy DZK w odniesieniu do oddziałów Generalnej Dyrekcji i przedsiębiorców, na każdym etapie realizacji zadań na rzecz obronności państwa mogą wnioskować do podmiotu

wykonującego przedmiotowe zadania o udostępnienie dokumentów finansowo-księgowych (faktury, rachunku, umowy, polisy, noty księgowej, itp.) dotyczących przedmiotowych wydatków budżetowych. Dokumenty powinny być udostępnione bez zbędnej zwłoki.

3. Każdy dokument finansowo-księgowy, o którym mowa w ust. 2, powinien być opisany zgodnie ze wzorem określonym w załączniku Nr 5 do Zasad, w celu umożliwienia weryfikacji wydatków na realizację zadań obronnych finansowanych z budżetu państwa.
4. Czynności dotyczące planowania i sprawozdawczości z wykorzystania przyznanych środków finansowych na realizację zadań obronnych, przedsiębiorcy wykonują w uzgodnieniu z DZK.

.....
(nazwa organu)

Zapotrzebowanie na środki finansowe na realizację zadań na rzecz obronności państwa w miesiącu / roku

Część budżetu: 39

Lp.	Numer zadania*	Klasyfikacja budżetowa		Wysokość zapotrzebowanych środków (w tys. zł.)						Przewidywany termin płatności**
		Dział budżetu	Rozdział budżetu	§ ...	§ ...	§ ...	§ ...	§ ...	§ ...	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.		752	75212							
2.										
3.										
4.										
5.										
6.										
7.										
Razem										

* wg klasyfikacji zadań określonych w Programie Pozamilitarnych Przygotowań Obronnych Rzeczypospolitej Polskiej.

** dotyczy przedsięwzięć (kolumna wypełniana wyłącznie w przypadku zgłaszania zapotrzebowania na środki finansowe w danym miesiącu

.....
(data i podpis kierownika komórki właściwej do spraw obronnych)

.....
(data i podpis Głównego Księgowego,
Członka Zarządu)

.....
(data i podpis Kierownika jednostki / Prezesa)

.....
 (nazwa organu / przedsiębiorcy)

**Sprawozdanie nr.... z wykorzystania przyznanych środków finansowych na realizację zadań na rzecz obronności państwa
 w kwartale / roku**

Stan na dzień

Część budżetu: 39

Lp	Numer zadania *	Klasyfikacja budżetowa	Kwoty zaplanowanych i wykorzystanych środków finansowych wg klasyfikacji budżetowej w zł.													
			§ ...			§ ...			§ ...			Razem				
			Plan	Plan po zmianie	Wyko-rzystanie	Plan	Plan po zmianie	Wyko-rzystanie	Plan	Plan po zmianie	Wyko-rzystanie	Plan	Plan po zmianie	Wyko-rzystanie		
1	2	3 4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
1.		752	75212													
2.																
3.																
4.																
5.																
6.																
7.																
Razem																

* wg klasyfikacji zadań określonych w Programie Pozamilitarnych Przygotowań Obronnych Rzeczypospolitej Polskiej.

.....
 (data i podpis kierownika komórki właściwej
 do spraw obronnych)

.....
 (data i podpis Głównego Księgowego)

.....
 (data i podpis Kierownika jednostki / Prezesa /
 Członka Zarządu)

Opis dokumentu finansowo-księgowego (faktury, rachunku, umowy, polisy, noty księgowej, itp.)

Cześć: 39

Dział: 752 – Obrona narodowa

Rozdział: 75212 – Pozostałe wydatki obronne

Paragraf:

Numer zadania wg PPPO:

Rodzaj realizowanego przedsięwzięcia

Kwota do zapłaty:

„Sprawdzono pod względem merytorycznym”

.....
(data, pieczęć i podpis osoby odpowiedzialnej za realizację zadania)

„Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym”

.....
(data, pieczęć i podpis osoby odpowiedzialnej za gospodarowanie środkami finansowymi)