

Zarządzenie Nr 151/2018
Burmistrza Miasta i Gminy Daleszyce
z dnia 25 października 2018 r

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji aktywów i pasywów
w Urzędzie Miasta i Gminy Daleszyce

Działając na podstawie art. 31 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. 2018. 994 ze zm.), art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. 2018. 395 ze zm.), oraz Zarządzenia Nr 5/2007 Burmistrza Miasta i Gminy Daleszyce z dnia 2 stycznia 2007 roku w sprawie wprowadzenia w życie instrukcji inwentaryzacyjnej, **zarządzam co następuje:**

§ 1

Inwentaryzację roczną aktywów i pasywów za rok 2018 przeprowadza się w okresie od 25.10.2018r. do 31.12.2018r. według następującego planu:

1. drogą spisu z natury :
 - a) środków pieniężnych i depozytów w kasie Urzędu – według stanu na dzień 31.12.2018r.
 - b) paliwo w bakach samochodów i pojazdów – według stanu na dzień 31.12.2018r.
 - c) druków ścisłego zarachowania - według stanu na dzień 31.12.2018r.
2. drogą uzyskania potwierdzenia salda:
 - a) środków pieniężnych na rachunkach bankowych, kredytów bankowych i pożyczek (w tym udzielonych), wyemitowanych obligacji, posiadanych akcji i udziałów w spółkach – według stanu na dzień 31.12.2018r.
 - b) należności, z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, własnych składników majątkowych powierzonych innym kontrahentom – według stanu na dzień 31.12.2018r.
3. w formie porównania danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realnej wartości (weryfikacji sald):
 - a) należności spornych i wątpliwych,
 - b) rozrachunków z pracownikami,
 - c) rozrachunków publicznoprawnych
 - d) innych niewymienionych wyżej aktywów i pasywów, w tym:
 - grunty
 - wartości niematerialne i prawne
 - środki trwałe i środki trwałe w budowiewedług stanu na dzień 31.12.2018r.



§ 2

Do przeprowadzenia czynności określonych w § 1 zgodnie z harmonogramem przeprowadzania inwentaryzacji na 2018 rok stanowiącym załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia, powołuję Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej oraz Zespoły spisowe w składzie :

Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej – Anna Kosmala

oraz zespoły spisowe w składzie:

Zespół I

1. Przewodniczący Zespołu - Tomasz Kosakiewicz
2. Członek - Katarzyna Kundera
3. Członek - Anna Ozga

Zespół II

1. Przewodniczący Zespołu - Jerzy Meresiński
2. Członek - Urszula Lejawka
3. Członek - Michał Kapela

Zespół III

1. Przewodniczący Zespołu - Jowita Krzywicka
2. Członek - Rafał Kraska
3. Członek - Milena Machul

§ 3

Zobowiązuję Zespoły Inwentaryzacyjne do przeprowadzenia w/w czynności zgodnie z terminami określonymi w paragrafie 1.

§ 4

Zobowiązuję Skarbnika do przeprowadzenia instruktażu i szkolenia dla Przewodniczących Zespołów Spisowych i wszystkich członków powoływanych do inwentaryzacji oraz osób odpowiedzialnych materialnie.

§ 5

1. Zobowiązuję osoby odpowiedzialne materialnie do odpowiedniego przygotowania i uporządkowania rejonów spisowych oraz znajdujących się w nich składników.

2. Członków zespołów czynię odpowiedzialnymi za właściwe, dokładne i rzetelne przeprowadzenie inwentaryzacji, zgodnie ze stanem faktycznym.
3. Na czas inwentaryzacji zawieszam nieobecności ze wszystkich tytułów związanych z jej przeprowadzeniem.

§ 6

Zespoły Inwentaryzacyjne sporządzają sprawozdanie z przebiegu i wyniku inwentaryzacji do dnia 12.01.2019 roku. Sprawozdanie powinno uzyskać akceptację Skarbnika oraz zostać zatwierdzone przez Burmistrza Miasta i Gminy. Pełną dokumentację należy złożyć do rozliczenia w Wydziale Planowania i Finansów Urzędu Miasta i Gminy w Daleszycach.

§ 7

Ustaląm termin wykonania zarządzenia na dzień 31.12.2018 roku. Odpowiedzialnym za wykonanie zarządzenia czyni się Przewodniczących Zespołów Spisowych.

§ 8

Zobowiązuję pracownika merytorycznego Wydziału Planowania i Finansów Urzędu Miasta i Gminy do prawidłowego i terminowego dokonania wyceny inwentaryzowanych składników majątku oraz ustalenia różnic inwentaryzacyjnych.

§ 9

Zobowiązuję Skarbnika do ujęcia różnic inwentaryzacyjnych w księgach rachunkowych 2018 roku.

§ 10

Nadzór nad wykonaniem niniejszego zarządzenia powierzam Skarbnikowi.

§ 11

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
Dariusz Meresiński

Załącznik Nr 1
Do zarządzenia Nr 151/2018
Burmistrza Miasta i Gminy Daleszyce
z dnia 25 października 2018 r.

HARMONOGRAM Przeprowadzenia inwentaryzacji na 2018 rok

Lp	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinventaryzowania	Termin realizacji	Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji	Nr zespołu spisowego przeprowadzającego inwentaryzację - osoba odpowiedzialna
Czynności przedinwentaryzacyjne					
I					
1.	Przygotowanie zarządzenia Burmistrza w sprawie powołania członków komisji inwentaryzacyjnej- wydanie zarządzenia		25.10.2018r.	Projekt zarządzenia	Sekretarz
Szczegółowy harmonogram inwentaryzacji					
II					
Lp	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinventaryzowania	Termin realizacji	Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji	Nr zespołu spisowego przeprowadzającego inwentaryzację – osoba odpowiedzialna
1.	Wartości niematerialne i prawne Konto 020	Dane ewidencji księgowej Wydziału Planowania i Finansów	od 31.12.2018r. do 12.01.2019r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2018 r.	III
2.	Grunty Konto 011 Środki trwałe i środki trwałe w budowie Konto 011 i 080	Dane ewidencji księgowej Wydziału Planowania i Finansów oraz ewidencji analitycznej Wydziału Gospodarki Mienia Komunalnego i Rolnictwa	od 31.12.2018r. do 03.01.2019r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2018r., Spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2018r.	II
3.	Środki pieniężne w kasie Środki pieniężne w banku	Kasa znajdująca się w Wydziale Planowania i Finansów	02.01.2019r.	Roczna, spis z natury, potwierdzenie	I


	Należności i rozrachunki				salda, weryfikacja salda wg stanu na dzień 31.12.2018r.	
4.	Druki ścisłego zarachowania	Znajdujące się w Wydziale Planowania i Finansów		02.01.2019r.	Roczna, spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2018r.	II, III
5.	Pozostałe środki trwałe Konto 013	- w urzędzie gminy		od 29.12.2018r. do 12.01.2019r.	Roczna, spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2018r.	II, III
6.	Materiały: opał , paliwo i inne	Dane ewidencji księgowej Wydziału Planowania i Finansów		02.01.2019r.	Roczna, spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2018r.	I
7.	Poinformowanie osób materialnie odpowiedzialnych za powierzone mienie. Przeprowadzenie szkolenia zespołów spisowych			10.11.2018r.		Przewodniczący komisji wraz ze Skarbnikiem
8.	Przeprowadzenie oględzin środków trwałych i pozostałych środków trwałych w używaniu pod względem oznakowania i przydatności oraz uzgodnienie pól spisowych z ewidencją księgową	- w Urzędzie Miasta i Gminy - mienia gminnego - pozostałych		14.11.2018r.	ogłędziny	Osoba materialnie odpowiedzialna
9.	Likwidacja środków zniszczonych nieprzydatnych - na podstawie przedstawionych wniosków	- w Urzędzie Miasta i Gminy - mienia gminnego - pozostałych		od 10.11.2018r. do 25.12.2018r.	Sporządzenie protokołu	Komisja likwidacyjna
10.	Przedstawienie Skarbnikowi zatwierdzonych przez kierownika jednostki protokołów			26.12.2018r.	Protokół	Komisja likwidacyjna
11.	Zebranie oświadczeń wstępnych od osób odpowiedzialnych materialnie, pobranie arkuszy spisowych i pozostałych i pozostałych druków inwentaryzacyjnych			od 05.11.2018r. do 30.11.2018r.		Zespoły spisowe

Inwentaryzacja					
III	Według harmonogramu	Według harmonogramu	Według harmonogramu	Według harmonogramu	Według harmonogramu
1.	Przeprowadzenie inwentaryzacji gminnych składników majątkowych		Bezpośrednio po zakończeniu spisu danego pola spisowego	Druki podpisane	Zespoły spisowe
2.	Pobranie od osób odpowiedzialnych materialnie oświadczeń końcowych				
3.	Przekazanie dokumentacji : spisu środków trwałych i środków trwałych w używaniu, spisu pozostałego majątku do księgowości		12.01.2019r.	Arkusze spisowe, oświadczenia Protokoły wg ustalonych wzorów, Sprawozdania	Zespoły spisowe
IV					
Wycena materiałów inwentaryzacyjnych, ustalenie weryfikacja i rozliczenie różnic					
1.	Wycena arkuszy (protokołów) spisowych oraz sprawdzenie poprawności dokumentacji inwentaryzacyjnej środków trwałych i pozostałych środków trwałych		do 31.01.2019r.		Księgowość
2.	Rozliczenie inwentaryzacji		do 28.02.2019r.		Księgowość
3.	Przekazanie wyników rozliczonej inwentaryzacji do zatwierdzenia Skarbnikowi i Burmistrzowi		do 01.03.2019r.		Księgowość

Spożytkowanie ustaleń inwentaryzacji dla potrzeb zarządzenia

V					Kierownik jednostki przy udziale Skarbnika i przewodniczących komisji inwentaryzacyjnych
1.	Analiza wyników inwentaryzacji pod kątem przygotowania rozliczenia, wielkości różnic, gospodarowania majątkiem, przydatności majątku trwałego i obrotowego itp.		do 22.03.2019r.		
2.	Wydawanie poleceń (zarządzeń wewnętrznych) doskonalenia poprawności inwentaryzacji i zarządzania działalnością jednostki		do 22.03.2019r.		Kierownik jednostki
3.	Rozliczenie osób odpowiedzialnych materialnie		do 22.03.2019r.		Księgowość, radca prawny, kadry

Zatwierdził


 BURMISTRZ
 Dariusz Meresinski

Daleszyce, dnia 25.10.2018 r.

WNIOSEK O WYDANIE ZARZĄDZENIA

Na przeprowadzenie inwentaryzacji aktywów i pasywów w Urzędzie Miasta i Gminy Daleszyce na dzień 31.12.2018 roku.

Rodzaj inwentaryzacji: inwentaryzacja roczna

Do przeprowadzenia inwentaryzacji proponuję:

Przewodniczącą Komisji Inwentaryzacyjnej – Anna Kosmala

oraz zespoły spisowe w składzie:

Zespół I

1. Przewodniczący Zespołu - Tomasz Kosakiewicz
2. Członek - Katarzyna Kundera
3. Członek - Anna Ozga

Zespół II

1. Przewodniczący Zespołu - Jerzy Meresiński
2. Członek - Urszula Lejawka
3. Członek - Michał Kapela

Zespół III

1. Przewodniczący Zespołu - Jowita Krzywicka
2. Członek - Rafał Kraska
3. Członek - Milena Machul

Do inwentaryzacji należy przystąpić w dniu 29.12.2018-12.01.2019r.

SKARBNIK MIASTA I GMINY

Jadwiga Głozowska