

Zarządzenie Nr 114 /2016
Burmistrza Miasta i Gminy Daleszyce
z dnia 18 października 2016 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. 2016. 446 ze zm.), art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. 2016. 1047 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 2016 przeprowadza się w okresie od 18.10.2016r. do 31.12.2016r. według następującego planu:

1. drogą spisu z natury :
 - a) środków pieniężnych i depozytów w kasie Urzędu – według stanu na dzień 31.12.2016r.
 - b) paliwo w bakach samochodów i pojazdów – według stanu na dzień 31.12.2016r.
 - c) druków ścisłego zarachowania - według stanu na dzień 31.12.2016r.
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 31.12.2016r.
 - b) należności, z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, własnych składników majątkowych powierzonych innym kontrahentom – według stanu na dzień 31.12.2016r.
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 31.12.2016r.



§ 2

Do przeprowadzenia czynności określonych w § 1 zgodnie z harmonogramem przeprowadzania inwentaryzacji na 2016 rok stanowiącym załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia, powołuję Przewodniczącą Komisji Inwentaryzacyjnej oraz Zespoły spisowe w składzie :

Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej: Teresa Smołuch

Zespół Nr I

1. Przewodniczący Zespołu – Anna Lizis-Koprowska
2. Członek Zespołu – Edyta Maciejewska
3. Członek Zespołu – Sylwia Tuśnio

Zespół Nr II

1. Przewodniczący Zespołu – Andrzej Piwoński
2. Członek Zespołu – Joanna Grzesik
3. Członek Zespołu – Michał Kapela

Zespół Nr III

1. Przewodniczący Zespołu – Jolanta Stachowicz
2. Członek Zespołu – Rafał Kraska
3. Członek Zespołu – Paweł Dziewięcki

§ 3

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

§ 4

Zobowiązuję Skarbnika oraz Przewodniczących Zespołów Spisowych do przeprowadzenia instruktażu i szkolenia 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 12.01.2017 roku. Sprawozdanie powinno uzyskać akceptację Skarbnika oraz zostać zatwierdzone przez Burmistrza Miasta i Gminy. Pełną dokumentację należy złożyć do rozliczenia w Referacie Finansowym Urzędu Miasta i Gminy w Daleszycach.

§ 7

Ustalam termin wykonania zarządzenia na dzień 31.12.2016 roku . Odpowiedzialnym za wykonanie zarządzenia czyni się Przewodniczących Zespołów Spisowych.

§ 8

Zobowiązuję pracownika merytorycznego Referatu Finansowego 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 2016 roku.

§ 10

Nadzór nad wykonaniem niniejszego zarządzenia powierzam Skarbnikowi.

§ 11

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
Dariusz Meresiński

RADCA PRAWNY
KL / K-612
mgr Krzysztof Jermak

Załącznik Nr 1
Do zarządzenia Nr 114/2016
Burmistrza Miasta i Gminy Daleszyce
z dnia 18 października 2016 r.

HARMONOGRAM Przeprowadzenia inwentaryzacji na 2016 rok

Lp	Przedmiot inwentaryzacji	Objekt zainwentaryzowania	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		18.10.2016r.	Projekt zarządzenia	Sekretarz
Szczegółowy harmonogram inwentaryzacji					
II					
Lp	Przedmiot inwentaryzacji	Objekt zainwentaryzowania	Termin realizacji	Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji	Nr zespołu spisowego przeprowadzającego inwentaryzację – osoba odpowiedzialna
1	Wartości niematerialne i prawne Konto 020	Dane ewidencji księgowej Referatu Finansowego	od 24.10.2016r. do 03.01.2017r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2016r.	III
2	Grunty Konto 011 Środki trwałe i środki trwałe w budowie Konto 011 i 080	Dane ewidencji księgowej Referatu Finansowego i ewidencji analitycznej Referatu Gospodarki Mienia Komunalnego i Rolnictwa	od 26.10.2016r. do 03.01.2017r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2016r., Spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2016r.	II
3	Środki pieniężne w kasie Środki pieniężne w banku Należności i rozrachunki	Kasa znajdująca się w Referacie Finansowym	03.01.2017r.	Roczna, spis z natury, potwierdzenie	I

					saldy, weryfikacja salda wg stanu na dzień 31.12.2016r.	
4	Druki ścisłego zarachowania		Znajdujące się w Referacie Finansowym	03.01.2017r.	Roczna, spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2016r.	II, III
5	Pozostałe środki trwałe Konto 013		- w urzędzie gminy	od 30.12.2016r. do 03.01.2017r.	Roczna, spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2016r.	II, III
6	Materiały : opał , paliwo i inne		Dane ewidencji księgowej Referatu Finansowego	03.01.2017r.	Roczna, spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2016r.	I
7	Poinformowanie osób materialnie odpowiedzialnych za powierzone mienie. Przeprowadzenie szkolenia zespołów spisowych			20.10.2016r.		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 gminy - mienia gminnego - pozostałych	26.10.2016r.	ogłędziny	Osoba materialnie odpowiedzialna
9	Likwidacja środków zniszczonych nieprzydatnych - na podstawie przedstawionych wniosków		- w urzędzie gminy - mienia gminnego - pozostałych	od 20.10.2016r. do 23.12.2016r.	Sporządzenie protokołu	Komisja likwidacyjna
10	Przedstawienie Skarbnikowi zatwierdzonych przez kierownika jednostki protokołów			23.12.2016r.	Protokół	Komisja likwidacyjna
11	Zebranie oświadczeń wstępnych od osób odpowiedzialnych materialnie, pobranie arkuszy spisowych i pozostałych i pozostałych druków inwentaryzacyjnych			od 20.10.2016r. do 31.10.2016r.		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		03.01.2017r.	Arkusze spisowe, oświadczenia Protokoły wg ustalonych wzorów, Sprawozdania	Zespoły spisowe
3	Przekazanie dokumentacji : spisu środków trwałych i środków trwałych w używaniu, spisu pozostałego majątku do księgowości				
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 12.01.2017r.		Księgowość
2	Rozliczenie inwentaryzacji		do 28.02.2017r.		Księgowość
3	Przekazanie wyników rozliczonej inwentaryzacji do zatwierdzenia Skarbnikowi i Burmistrzowi		do 01.03.2017r.		Księgowość

Spóżytkowanie ustaleń inwentaryzacji dla potrzeb zarządzania			
V			
1	Analiza wyników inwentaryzacji pod kątem przygotowania rozliczenia, wielkości różnic, gospodarowania majątkiem, przydatności majątku trwałego i obrotowego itp.	do 23.03.2017r.	Kierownik jednostki przy udziale Skarbnika i przewodniczących komisji inwentaryzacyjnych
2	Wydawanie poleceń (zarządzeń wewnętrznych) doskonalenia inwentaryzacji i zarządzania działalnością jednostki	do 23.03.2017r.	Kierownik jednostki
3	Rozliczenie osób odpowiedzialnych materialnie	do 23.03.2017r.	Księgowość, radca prawny, kadry

Zatwierdził

BURMISTRZ
Dariusz Męsiński