

Zarządzenie Nr 72/2012
Burmistrza Miasta i Gminy Daleszyce
z dnia 03 października 2012r

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 (Dz. U. Z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późniejszymi zmianami), art. 4, art. 5 i art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm), oraz Zarządzeniem 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 2012 przeprowadza się w okresie od 03.10.2012 do 31.12.2012 według następującego planu:

1. drogą spisu z natury :

- a) środków pieniężnych i depozytów w kasie Urzędu – według stanu na dzień 31.12.2012
- b) paliwo w bakach samochodów i pojazdów – według stanu na dzień 31.12.2012
- c) druków ścisłego zarachowania - według stanu na dzień 31.12.2012

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 31.12.2012
- b) należności, z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, własnych składników majątkowych powierzonych innym kontrahentom – według stanu na dzień 31.12.2012

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 w budowie
- według stanu na dzień 31.12.2012

§ 2

Do przeprowadzenia czynności określonych w § 1 zgodnie z harmonogramem przeprowadzania inwentaryzacji na 2012 rok stanowiącym załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia, powołuję zespoły w składzie :

Zespół Nr I

1. Przewodniczący Zespołu – Marian Kotyniewicz
2. Członek Zespołu – Edyta Maciejewska
3. Członek Zespołu – Ewa Rzadkowska

Zespół Nr II

1. Przewodniczący Zespołu – Teresa Smołuch
2. Członek Zespołu – Rafał Kraska
3. Członek Zespołu – Piotr Radek

Zespół Nr III

1. Przewodniczący Zespołu – Anna Lizis - Koprowska
2. Członek Zespołu – Małgorzata Zychowicz
3. Członek Zespołu – Paulina Zychowicz

§ 3

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

§ 4

Zobowiązuję Skarbnika oraz Przewodniczących Zespołów Inwentaryzacyjnych 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 w terminie 7 dni od dnia zakończenia inwentaryzacji do dnia 07.01.2013 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

Ustaląm termin wykonania zarządzenia na dzień 31.12.2012 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 2012 roku.

§ 10

Nadzór nad wykonaniem niniejszego zarządzenia powierzam Skarbnikowi.

§ 11

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
Wojciech Furmanek

Załącznik Nr 1

Do zarządzenia Nr 72/2012

Burmistrza Miasta i Gminy Daleszyce

z dnia 03 października 2012 r.

HARMONOGRAM

Przeprowadzenia inwentaryzacji na 2012 rok

Lp	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Termin realizacji	Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji	Nr zespołu spisowego przeprowadzającego inwentaryzację -osoba odpowiedzialna
I					
Czynności przedinwentaryzacyjne					
1.	Przygotowanie zarządzenia Burmistrza w sprawie powołania członków komisji inwentaryzacyjnej-wyदानie zarządzenia		03.10.2012	Projekt zarządzenia	Sekretarz
II					
Szczegółowy harmonogram inwentaryzacji					
Lp	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	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 19.10.2012 do 31.12.2012	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2012	II
2	Grunty Konto 011 Środki trwałe Konto 011	Dane ewidencji księgowej Referatu Finansowego i ewidencji analitycznej Referatu Gospodarki Mienia Komunalnego i Rolnictwa Dane ewidencji księgowej	od 19.10.2012 do 31.12.2012	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2012	I
3	Środki pieniężne w kasie Środki pieniężne w banku	Kasa znajdująca się w Referacie Finansowym	31.12.2012	Roczna, spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2012	I

4	Druki ścisłego zarachowania	Znajdujące się w Referacie Finansowym	31.12.2012	Roczna, spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2012	III
5	Pozostałe środki trwałe Konto 013	- w urzędzie gminy	od 19.10.2012 do 31.12.2012	Roczna, spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2011	II, III
6	Materiały : opał , paliwo i inne	Dane ewidencji księgowej Referatu Finansowego	31.12.2012	Roczna, spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2012	I
7	Poinformowanie osób materialnie odpowiedzialnych za powierzone mienie. Przeprowadzenie szkolenia zespołów spisowych		10.10.2012		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	12.11.2012	ogłędziny	Osoba materialnie odpowiedzialna
9	Likwidacja środków zniszczonych nieprzydatnych - na podstawie przedstawionych wniosków	- w urzędzie gminy - mienia gminnego - pozostałych	od 04.10.2012 do 30.11.2012	Sporządzenie protokołu	Komisja likwidacyjna
10	Przedstawienie Skarbnikowi zatwierdzonych przez kierownika jednostki protokołów		30.11.2012	Protokół	Komisja likwidacyjna
11	Zebranie oświadczeń wstępnych od osób odpowiedzialnych materialnie, pobranie arkuszy spisowych i pozostałych i pozostałych druków inwentaryzacyjnych		od 04.10.2012 do 19.10.2012		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		31.12.2012	Arkusze spisowe, oświadczenia Protokoły wg ustalonych wzorów , Sprawozdania	Zespoły spisowe
IV					
Wycena materiałów inwentaryzacyjnych, ustalenie weryfikacji i rozliczenie różnic					
1	Wycena arkuszy (protokołów) spisowych oraz sprawdzenie poprawności dokumentacji inwentaryzacyjnej środków trwałych i pozostałych środków trwałych		do 15.01.2013		Księgowość
2	Rozliczenie inwentaryzacji		do 28.02.2013		Księgowość
3	Przekazanie wyników rozliczonej inwentaryzacji do zatwierdzenia Skarbnikowi i Burmistrzowi		do 01.03.2013		Księgowość
V					
Spożytkowanie ustaleń inwentaryzacji dla potrzeb zarządzania					
1	Analiza wyników inwentaryzacji pod kątem przygotowania rozliczenia, wielkości różnic, gospodarowania majątkiem, przydatności majątku trwałego i obrotowego itp.		do 25.03.2013		Kierownik jednostki przy udziale Skarbnika i przewodniczących

				komisji inwentaryzacyjnych
2	Wydawanie poleceń (zarządzeń wewnętrznych) doskonalenia poprawności inwentaryzacji i zarządzania działalnością jednostki	do 25.03.2013		Kierownik jednostki
3	Rozliczenie osób odpowiedzialnych materialnie	do 25.03.2013		Księgowość, radca prawny, kadry

Zatwierdził


BURMISTRZ
 Wojciech Furmanek