

ZARZĄDZENIE NR 146/19
BURMISTRZA MIASTA I GMINY SZLICHTYNGOWA
z dnia 19 listopada 2019 r.
w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. 2019 r. poz. 506 ze zm.), art. 26 i art. 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. 2019 r. poz. 351 ze zm.)

Zarządzam co następuje :

§ 1

Przeprowadzenie rocznej inwentaryzacji składników majątkowych wg stanu na 31.12.2019 r. w Urzędzie Miasta i Gminy w Szlichtyngowej przez Komisję Inwentaryzacyjną w następującym składzie osobowym:

- | | |
|-----------------------------|----------------|
| 1. Monika Leisner- Paliwoda | przewodniczący |
| 2. Agata Jaroszevska | członek |
| 3. Jarosław Gnat | członek |
| 4. Maciej Kostusik | członek |

§ 2

Inwentaryzacją należy objąć następujące składniki majątkowe:

1. środki trwałe;
2. pozostałe środki trwałe;
3. środki trwałe i nieruchomości zaliczane do inwestycji;
4. wartości niematerialne i prawne;
5. środki pieniężne w kasie;
6. czeki będące na stanie Urzędu;
7. druki ścisłego zarachowania;
8. materiały znajdujące się w magazynie obrony cywilnej;
9. należności i zobowiązania;
10. należności sporne i wątpliwe;
11. środki pieniężne na rachunkach bankowych;
12. majątek obcy;
13. zapas materiałów i towarów znajdujących się w magazynie i na składowisku, objęte i nieobjęte bieżącą ewidencją księgową.

§ 3

Inwentaryzację przeprowadzaną metodą spisu z natury należy przeprowadzić w dniu 31 grudnia 2019 roku, według stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku i rozliczyć do 4 stycznia 2020 r.

Inwentaryzację w drodze weryfikacji kont aktywów i pasywów przeprowadzi wyznaczony przez przewodniczącego pracownik komisji w obecności i przy współpracy pracownika Referatu Finansowego Heleny Romanowicz. Inwentaryzację tą metodą należy zakończyć do 28 lutego 2019 r.

§ 4

1. Składniki majątku wymienione w § 3 pkt. 5 należy przeprowadzić metodą spisu z natury i spisać w formie protokołu.
2. Składniki majątku wymienione w § 3 pkt. 6 – 8 i 12 -13 należy przeprowadzić metodą spisu z natury i spisać na arkuszach spisu z natury.
3. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 3 pkt. 1-4 i 9-10 należy przeprowadzić w drodze weryfikacji konta przez porównanie stanu faktycznego ze stanem wynikającym z ksiąg rachunkowych w formie protokołu, należności w drodze uzyskania potwierdzenia sald od kontrahentów lub w drodze weryfikacji konta .
4. Inne aktywa i pasywa nie podlegające inwentaryzacji drogą spisu z natury lub potwierdzenia salda lub kwalifikujące się do inwentaryzacji tymi metodami, lecz nie zinwentaryzowane za ich pomocą z różnych przyczyn, podlegają inwentaryzacji drogą weryfikacji.
5. Nieobjęte bieżącą ewidencją księgową zapasy - dot. pkt 13, odpisywane w ciężar kosztów w momencie zakupu lub wytworzenia , podlegają obowiązkowo spisowi na ostatni dzień roku obrotowego. Ze względu na to, że nie są objęte bieżącą ewidencją księgową, wyniki spisu z natury nie są porównywane z danymi tej ewidencji i nie są ustalane różnice inwentaryzacyjne zgodnie z uchwałą Nr 5/2016 KSR.
6. Majątek obcy o którym mowa w pkt. 12 będący w używaniu przez Urząd należy objąć spisem z natury do dnia 26 listopada 2019 roku a arkusze spisu z natury przesłać właścicielowi majątku do 3 grudnia 2019 r.
7. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 3 pkt. 11 przeprowadzić w drodze uzyskania potwierdzenia salda od banków.
8. Drogą potwierdzenia salda należy zweryfikować również zaciągnięte kredyty i pożyczki.

§ 5

Gminne rzeczowe składniki aktywów jednostki, powierzone innym podmiotom powinny zostać objęte inwentaryzacją poprzez uzyskanie od nich potwierdzonych arkuszy spisu z natury.

§ 6

Do obowiązków przewodniczącego komisji należy:

1. Pobranie i rozliczenie arkuszy spisu z natury.
2. Sporządzenia harmonogramu inwentaryzacji.
3. Przeprowadzenie szkolenia zespołów spisowych.
4. Nadzorowanie pracy komisji inwentaryzacyjnej .
5. Kontrola przebiegu spisu z natury w trakcie spisu lub wyznaczenie osób do przeprowadzenia kontroli.
6. Sporządzenie sprawozdania końcowego z przebiegu spisu z natury do 15 stycznia 2020 r. i przedłożenie kierownikowi jednostki do zatwierdzenia do 15 stycznia 2020 r.
7. Sporządzenie sprawozdania końcowego z przebiegu inwentaryzacji.

§ 7

Zobowiązuję komisję do:

1. Przestrzegania harmonogramu inwentaryzacji.
2. Przeprowadzenia inwentaryzacji przy czynnym udziale osób materialnie odpowiedzialnych.
3. Przyjęcia oświadczeń od osób materialnie odpowiedzialnych.
4. Przestrzegania ogólnie obowiązujących przepisów o inwentaryzacji oraz zasad i sposobów postępowania określonych w instrukcji w sprawie gospodarki majątkiem

- gminy, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie.
5. Przedstawienia propozycji rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych.
 6. Przedstawienia informacji o stanie zabezpieczenia składników majątku.
 7. Przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej do referatu finansowo - księgowego.

§ 8

Za prawidłowe przeprowadzenie inwentaryzacji odpowiedzialność ponoszą :

1. Kierownik jednostki – za przeprowadzenie spisu z natury .
2. Skarbnik za przeprowadzenie inwentaryzacji w drodze potwierdzenia salda i weryfikacji.
3. Osoby powołane do Komisji Inwentaryzacyjnej ponoszą pełną odpowiedzialność za prawidłowe, terminowe i zgodne z obowiązującymi przepisami przeprowadzenie spisu.

§ 9

Zobowiązuję wszystkich pracowników Urzędu Miasta i Gminy i inne osoby odpowiedzialne za powierzone mienie stanowiące własność UMiG do przygotowania składników majątkowych do spisu.

§ 10

Osoby powołane do Komisji Inwentaryzacyjnej ponoszą pełną odpowiedzialność za prawidłowe, terminowe i zgodne z obowiązującymi przepisami przeprowadzenie inwentaryzacji rocznej.

§ 11

Zobowiązuję Skarbnika Miasta i Gminy do przeprowadzenia szkolenia dla osób powołanych do Komisji Inwentaryzacyjnej.

§ 12

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz
Miasta i Gminy

mgr inż. Jolanta Wielgus