

Zarządzenie Nr 128/2019

Burmistrza Gminy i Miasta Odolanów

z dnia 21 listopada 2019r.

w sprawie: przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej w Urzędzie Gminy i Miasta Odolanów.

Na podstawie art. 33 ust. 1 oraz ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 506 z późn. zm.), art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351) oraz Instrukcji Inwentaryzacyjnej, stanowiącej załącznik do Zarządzenia Nr 114/2014 Burmistrza Gminy i Miasta Odolanowa z dnia 1 sierpnia 2014 roku w sprawie wprowadzenia instrukcji inwentaryzacyjnej w Urzędzie Gminy i Miasta Odolanów, zarządzam co następuje:

§ 1. Polecam przeprowadzenie inwentaryzacji rocznej według stanu na dzień 31.12.2019r.:

1) W formie spisu z natury w dniu 31.12.2019r.:

- a) środki pieniężne w kasie,
- b) druki ścisłego zarachowania, czeki, weksle, poręczenia i gwarancje i inne papiery wartościowe,
- c) niezżyte materiały odpisane w koszty w momencie ich zakupu (materiały biurowe, artykuły promocyjne), płytki basenowe, piasek i sól do zimowego utrzymania dróg,
- d) plomby do urn wyborczych,
- e) wyposażenie zakupione dla potrzeb zarządzania kryzysowego,
- f) paliwo (zgodnie ze Stanowiskiem Komitetu Standarów Rachunkowości w sprawie inwentaryzacji drogą spisu z natury zapasów materiałów, towarów, wyrobów gotowych i półproduktów jeżeli pomiar stanu jest trudny i nieopłacalny stosuje się pomiar szacunkowy dlatego inwentaryzację paliwa znajdującego się w zbiornikach samochodów OSP i w samochodzie służbowym urzędu oraz sprzęcie silnikowym przeprowadza się poprzez porównanie zapisów z ewidencji zużycia paliwa z dokumentami źródłowymi).

2) W formie potwierdzenia sald do dnia 15 stycznia 2020r.:

- a) środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych,
- b) pożyczki, kredyty i obligacje,
- c) długoterminowe aktywa finansowe w tym akcje i udziały,
- d) należności z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, należności od pracowników, należności publicznoprawnych oraz należności od osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych.

3) W formie weryfikacji wszystkie aktywa i pasywa i dane w ewidencji księgowej nieobjęte spisem z natury i potwierdzeniem sald mi.:

- a) środki trwałe.
- b) pozostałe środki trwałe,
- c) wartości niematerialne i prawne,

- d) umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- e) umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych,
- f) środki trwałe w budowie (inwestycje),
- g) środki pieniężne w drodze,
- h) należności sporne i wątpliwe, rozrachunki z pracownikami, należności publicznoprawnych oraz należności od osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych,
- i) zobowiązania,
- j) rozrachunki budżetu,
- k) odpisy aktualizujące należności,
- l) fundusze, wynik finansowy,
- m) zaangażowanie wydatków budżetowych przyszłych lat,

zgodnie z harmonogramem prac inwentaryzacyjnych stanowiącym załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zobowiązuję pracowników odpowiedzialnych za składniki majątkowe do przygotowania pól spisowych w celu sprawnego przeprowadzenia inwentaryzacji.

§ 3. Inwentaryzację należy przeprowadzić w terminie do dnia 20.03.2020r.

§ 4. Do przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej powołuję komisję inwentaryzacyjną w składzie:

- 1) Justyna Smolarek – Przewodnicząca;
- 2) Tomasz Przytuła- członek;
- 3) Mateusz Feckowicz – członek;
- 4) Maria Prokop – członek.

§ 5. Do przeprowadzenia spisu z natury powołuję zespoły spisowe w składzie:

- 1) Zespół I Justyna Smolarek - przewodnicząca
Iwona Zawidzka – członek;
- 2) Zespół II Mateusz Feckowicz – przewodniczący
Waldemar Sacher – członek;
- 3) Zespół III Tomasz Przytuła – przewodniczący
Sylwia Stryczuła – członek;
- 4) Zespół IV Maria Prokop – przewodnicząca
Michał Hołysz – członek.

§ 5. Zobowiązuję komisję inwentaryzacyjną do przeprowadzenia inwentaryzacji zgodnie z zasadami zawartymi w instrukcji inwentaryzacyjnej wprowadzonej zarządzeniem nr 114/2014 z dnia 1 sierpnia 2014r.

§ 6. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy i Miasta Odolanów.

§ 7. Jeżeli osoba odpowiedzialna za składniki majątku objęte spisem z natury nie może w nim uczestniczyć, powiadamia o tym kierownika jednostki i wskazuje osobę upoważnioną (upoważnioną) do uczestniczenia w jej imieniu w spisie z natury

§ 8. Sporządzoną dokumentację z czynności inwentaryzacyjnych należy przekazać Skarbnikowi Gminy i Miasta Odolanów.

§ 9. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

BURMISTRZ

Marian Janicki

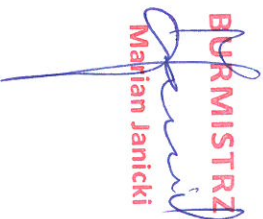
Sporządziła: Maria Prokop

Harmonogram prac inwentaryzacji rocznej w Urzędzie Gminy i Miasta Odolanów

Załącznik do Zarządzenia Nr 128/2019 Burmistrza Gminy i Miasta Odolanów z dnia 21 listopada 2019r.

Lp.	Pole spisowe	Sposób przeprowadzenia a inwentaryzacji	Wg stanu na dzień	Zespół spisowy/osoba odpowiedzialna	Termin przeprowadzenia a inwentaryzacji
1	2	3	4	5	6
1.	Środki pieniężne w kasie, druki ścisłego zarachowania, czek, weksle, poręczenia i gwarancje i inne papiery wartościowe, plomby do urn wyborczych	Spis z natury	31.12.2019r.	Zespół spisowy Nr I	31.12.2019r.
2.	Niezużyte materiały odpisane w koszty w momencie ich zakupu - materiały biurowe, artykuły promocyjne	Spis z natury	31.12.2019r.	Zespół spisowy Nr III	31.12.2019r.
3.	Wyposażenie zakupione dla potrzeb zarządzania kryzysowego (OC), płytki basenowe	Spis z natury	31.12.2019r.	Zespół spisowy Nr II	31.12.2019r.
4.	Paliwo w bakach samochodów, piasek i sól do zimowego utrzymania dróg	Spis z natury	31.12.2019r.	Zespół spisowy Nr IV	31.12.2019r.
5.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych, pożyczki, kredyty, obligacje, długoterminowe aktywa finansowe w tym akcje i udziały, należności z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, należności od pracowników, należności publicznoprawnych oraz należności od osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych	Potwierdzenie sald	31.12.2019r.	Pracownicy Wydziału Finansowego	15.01.2020r.
6.	Środki trwałe Pozostałe środki trwałe Wartości niematerialne i prawne Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Weryfikacja	31.12.2019r.	Pracownicy Wydziału Finansowego	do 20.03.2020r.
	Środki pieniężne w drodze				

1	2	3	4	5	6
<p>Należności sporne i wątpliwe, rozrachunki z pracownikami, należności publicznoprawnych oraz należności od osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych</p> <p>Zobowiązania</p> <p>Rozrachunki budżetu</p> <p>6. Odpisy aktualizujące należności</p> <p>Fundusze, wynik finansowy</p> <p>Zaangażowanie wydatków budżetowych przyszłych lat</p> <p>Inne salda wynikające z ewidencji księgowej nie zinwentaryzowane w formie spisu z natury lub potwierdzenie sald</p>		Weryfikacja	31.12.2019r.	Pracownicy Wydziału Finansowego	do 20.03.2020r.

BURMISTRZ

Marian Janicki