

Zarządzenie Nr 78/2018
Burmistrza Miasta i Gminy Człopa
z dnia 28 listopada 2018 r.
w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji

Na podstawie art. 30 ust.2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 994 ze zm.) art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 395 ze zm.) zarządzam co następuje:

§ 1.

Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji składników majątkowych objętych ewidencją księgową w Urzędzie Miasta i Gminy Człopa, ul. Strzelecka 2, 78-630 Człopa przez komisję inwentaryzacyjną w następującym składzie osobowym:

1. Joanna Jastrzębowska - przewodnicząca
2. Kamila Romanowska – członek
3. Agnieszka Łoś – członek
4. Honorata Lewandowska – członek

w terminie od dnia 28 listopada 2018 r. do dnia 15 stycznia 2019 r. wg harmonogramu inwentaryzacji, stanowiącego załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Powołuję 3 zespoły spisowe dla przeprowadzenia spisu z natury:

I zespół spisowy

1. Edyta Manysiak
2. Zbigniew Gutowski
3. Paulina Samolczyk

II zespół spisowy

1. Piotr Ciulek
2. Paulina Drabińska
3. Karolina Woźniak

III zespół spisowy

1. Monika Krakowiak
2. Joanna Paliwoda
3. Mirosław Sokołowski

Inwentaryzację należy przeprowadzić metodą spisu z natury według stanu na dzień 31 grudnia 2018 r.

§ 3.

Inwentaryzacją należy objąć następujące składniki majątkowe:

- 1) środki pieniężne w kasie,
- 2) druki ścisłego zarachowania,
- 3) środki pieniężne na rachunkach bankowych
- 4) należności i zobowiązania,
- 5) grunty
- 6) środki trwałe w budowie
- 7) wartości niematerialne i prawne
- 8) zapasy
- 9) środki trwałe

10) pozostałe środki trwałe

11) materiały o niskiej wartości w ewidencji pozaksiękowej

§ 4.

1. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 3 pkt. 1,2 należy przeprowadzić w drodze spisu z natury i porównania z danymi z księgi w formie protokołu kontroli kasy.

2. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 3 pkt. 3 należy przeprowadzić w drodze uzyskania od banków potwierdzeń pisemnych prawidłowości wykazanego w księgach rachunkowych stanu tych aktywów lub pasywów.

3. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 3 pkt. 4 należy przeprowadzić w drodze uzyskania potwierdzenia sald od kontrahentów w przypadku zobowiązań oraz weryfikacji sald w przypadku należności.

4. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 3 pkt. 5, 6 i 7 należy przeprowadzić przez porównanie stanu faktycznego ze stanem wynikającym z ksiąg rachunkowych w drodze weryfikacji dokumentów z zapisami w księgach.

5. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 3 pkt. 8, 9, 10, 11 należy przeprowadzić w drodze spisu z natury.

§ 5.

Zobowiązuję komisję do:

- 1) przeprowadzenia inwentaryzacji przy czynnym udziale osób materialnie odpowiedzialnych,
- 2) 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,
- 3) dokonania ostatecznej wyceny składników majątkowych,
- 4) sporządzenia rozliczenia inwentaryzacji,
- 5) przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej do referatu finansowo-księgowego w terminie pięciu dni po zakończeniu spisu.

§ 6.

Zobowiązuję zespoły spisowe do:

- 1) pobranie przed rozpoczęciem spisu z natury oświadczenia o przyjęciu odpowiedzialności materialnej,
- 2) dokonywanie spisów z natury wszystkich składników majątku znajdujących się na polu spisowym, na którym przeprowadza się inwentaryzację,
- 3) ustalanie, czy sposób zabezpieczenia mienia podlegającego spisowi jest właściwy,
- 4) ustalenie, czy wśród spisowanych środków materialnych występują zapasy zbędne lub nadmierne,
- 5) sporządzanie sprawozdań z przeprowadzonych spisów, zawierających informacje o inwentaryzowanych składnikach majątkowych, zabezpieczeniach oraz wszelkich nieprawidłowościach,
- 6) rozliczenie się z pobranych arkuszy spisowych.

§ 7.

Członków komisji czynię odpowiedzialnymi za właściwe, dokładne i rzetelne przeprowadzenie inwentaryzacji, zgodnie ze stanem faktycznym.

§ 8.

Wykonanie zarządzenia powierzam Zastępcy Burmistrza Miasta i Gminy Człopa.

§ 9.

Zarządzenie obowiązuje z dniem podjęcia.

Otrzymują do wykonania:

1. Joanna Jastrzębowska – przewodnicząca
2. Kamila Romanowska – członek
3. Agnieszka Łoś – członek
4. Honorata Lewandowska – członek

Otrzymują do wiadomości:

- 1) Skarbnik Miasta i Gminy Człopa
- 2) Komisja Inwentaryzacyjna
- 3) Członkowie Zespołów Spisowych

Data

28.11.2018 r.

Podpis

BURMISTRZ

J. Bekker
mgr Jerzy Bekker

(pieczęć imienna i podpis kierownika jednostki)

Patryk Michalik

ADWOKAT

Harmonogram inwentaryzacji na 2018 rok

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji	Nr zespołu spisowego przeprowadzającego inwentaryzację lub osoby odpowiedzialne za weryfikację sald
1.	Grunty	Dane szczegółowej ewidencji gruntów na samodzielnym stanowisku pracy z danymi ewidencji księgowej.	od 31.12.2018 do 15.01.2019	Weryfikacja sald na dzień 31.12. 2018 r.	Karolina Woźniak Ewa Ziałacka, weryfikacja stanu księgowego Alicja Mysłowiecka
2.	Wartości niematerialne i prawne	Dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej	od 31.12.2018 do 15.01.2019	Weryfikacja sald na dzień 31.12. 2018 r.	Ewa Ziałacka, weryfikacja stanu księgowego Alicja Mysłowiecka
3.	Środki trwałe w budowie	Dane ewidencji księgowej	od 31.12.2018 do 15.01.2019	Weryfikacja sald na dzień 31.12. 2018 r.	Monika Krakowiak, wz Marty Domagała Karolina Woźniak, weryfikacja stanu księgowego Alicja Mysłowiecka
4.	Rozrachunki z pracownikami	Dane ewidencji księgowej	od 31.12.2018 do 15.01.2019	Weryfikacja sald na dzień 31.12. 2018 r.	Ewa Ziałacka, Jadwiga Kmieć, weryfikacja stanu księgowego Alicja Mysłowiecka
5.	Rozrachunki publiczno-prawne	Dane według ewidencji księgowej	od 31.12.2018 do 15.01.2019	Weryfikacja sald na dzień 31.12. 2018 r.	Honorata Lewandowska, weryfikacja stanu księgowego Alicja Mysłowiecka
6.	Należności i zobowiązania	Wszystkie z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, należności i zobowiązań pracowników i publiczno-prawnych	od 31.12.2018 do 15.01.2019	Pisemne uzgodnienie sald zobowiązań z tytułu dostaw i usług z kontrahentami na dzień 31.12. 2018 r., weryfikacja sald należności na dzień 31.12.2018 r.	Ewa Ziałacka (zobowiązania -201), osoba na stanowisku do spraw księgowości podatkowej, osoba na stanowisku do spraw gospodarki mieszkaniowej (należności) weryfikacja stanu księgowego Alicja Mysłowiecka
7.	Środki pieniężne w kasie	Kasa	31.12.2018	Roczna pełna, spis z natury wg stanu	1

				na dzień 31.12. 2018 r.	
8.	Druki ścisłego zarachowania, czeki obce, weksle i inne papiery wartościowe	Kasa	31.12.2018	Roczna, spis z natury według stanu na dzień 31.12. 2018 r.	1
9.	Pożyczki i kredyty	Według ewidencji księgowej	od 01.01.2019 do 15.01.2019	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2018 r.	Jerzy Bekker, Zofia Wach
10.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	Wszystkie rachunki bankowe	od 01.01.2019 do 15.01.2019	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2018 r.	Jerzy Bekker, Zofia Wach
11.	Fundusze własne	Według stanu ewidencji księgowej	od 31.12.2018 do 15.01.2019	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12. 2018 r.	Alicja Mysłowiecka, Zofia Wach
12.	Fundusze specjalne	Według stanu ewidencji księgowej	od 31.12.2018 do 15.01.2018	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12. 2018 r.	Alicja Mysłowiecka, Zofia Wach
13.	Materiały w magazynie (opał)	Kotłownie	31.12.2018	Spis z natury według stanu na dzień 31.12. 2018 r.	1, 2
14.	Środki trwałe	Dane według ewidencji księgowej	od 31.12.2018 do 15.01.2019	Spis z natury według stanu na dzień 31.12. 2018 r.	1, 2, 3
15.	Pozostałe środki trwałe	Dane według ewidencji księgowej	od 31.12.2018 do 15.01.2019	Spis z natury według stanu na dzień 31.12. 2018 r.	1, 2, 3
16.	Materiały o niskiej wartości	Dane ewidencji księgowej pozaksięgowej	od 31.12.2018 do 15.01.2019	Spis z natury według stanu na dzień 31.12. 2018 r.	1, 2, 3
17.	Środki trwałe, do których dostęp jest znacznie utrudniony	Porównanie stanu wynikającego z zapisów w programie środków trwałych z danymi z dokumentów źródłowych lub wtórnych	od 31.12.2018 do 15.01.2019	Weryfikacja sald na dzień 31.12. 2018 r.	wz Marty Domagała Karolina Woźniak, Monika Krakowiak Ewa Ziałacka,

28.11.2018 r.
(data)

BURMISTRZ

mgr Jerzy Bekker

 Kierownik jednostki