

ZARZĄDZENIE NR 153/16  
BURMISTRZA GMINY I MIASTA DOBCZYCE

z dnia 22 listopada 2016 r.

**w sprawie: przeprowadzenia okresowej inwentaryzacji aktywów i pasywów Gminy Dobczyce  
oraz powołania Komisji Inwentaryzacyjnej.**

Działając na podstawie ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. z 2016 poz. 1047) oraz załącznika nr 6 do zarządzenia Burmistrza nr 159/2013 z dnia 30 sierpnia 2013 roku w sprawie ustalenia przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Gminy i Miasta Dobczyce zarządzam:

§ 1. Inwentaryzację roczną aktywów i pasywów w okresie od 30 listopada 2016 do 15 stycznia 2017 roku z zastrzeżeniem punktu 3, według następującego planu:

1. Spis z natury według stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku:

- 1) środki pieniężne i depozyty w kasie Urzędu,
- 2) druki ścisłego zarachowania, weksle, poręczenia z tytułu zabezpieczenia należytego wykonania umów,
- 3) zapasy paliwa w zbiornikach samochodów i pojazdów,
- 4) zapasy materiałów w magazynie objętych ewidencją ilościowo-wartościową,
- 5) składniki majątkowe będące własnością innych jednostek,
- 6) materiały biurowe odpisywane w koszty w momencie ich zakupu,
- 7) materiały sypkie do posypywania dróg i chodników (akcja zima),
- 8) środki trwałe i pozostałe środki trwałe na terenie niestrzeżonym.

2. Pisemne potwierdzenie salda według stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku:

- 1) środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych,
- 2) pożyczek i kredytów,

3. Pisemne potwierdzenie salda według stanu na dzień 30 listopada 2016 roku należności wobec kontrahentów

4. Porównywanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja realnej wartości – według stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku po ostatecznych przeksięgowaniach, przed sporządzeniem bilansu wszystkich kont, na których występują salda a nie zostały objęte spisem z natury i pisemnym potwierdzeniem salda na 31.12.2016 r.

§ 2. Do bezpośredniego kierowania i organizowania inwentaryzacji powołuję Komisję Inwentaryzacyjną w składzie:

1. Przewodniczący Komisji – Małgorzata Góralik-Piętka – Sekretarz Gminy;
2. Z-ca Przewodniczącego Komisji – Maria Nowak – Kierownik Referatu Gospodarowania Przestrzenią i Ochrony Środowiska;
3. Członek Komisji – Małgorzata Żuk – inspektor ds. kadr i szkoleń.

§ 3. Do przeprowadzenia spisu z natury powołuję następujące zespoły spisowe:

Nazwa pola spisowego	Rodzaj spisywanych składników	Spis wg stanu	Data spisu	Skład zespołu spisowego
Urząd Gminy i Miasta (kasa)	Środki pieniężne i depozyty w kasie Urzędu oraz druki ścisłego zarachowania, weksle, poręczenia z tytułu zabezpieczenia należytego wykonania umów	31.12.2016 r.	02.01.2017r.	1. Beata Pręcerek 2. Ewa Pawłowska

Urząd Gminy i Miasta	Zapasy paliwa w zbiornikach samochodów Urzędu	31.12.2016 r.	02.01.2017r.	1. Andrzej Panuś 2. Leszek Piwowarczyk
OSP/wszystkie jednostki/	Zapasy paliwa w zbiornikach samochodów jednostek OSP	31.12.2016 r.	02.01.2017r. -03.01.2017r	1. Maciej Gibała 2. Marcin Podmokły
Urząd Gminy i Miasta	Zapasy materiałów w magazynie	31.12.2016 r.	02.01.2017 r.	1. Justyna Koczwara 2. Marta Szpil
Urząd Gminy i Miasta	Materiały sypkie do posypywania dróg i chodników	31.12.2016r.	02.01.2017r	1. Jan Chanek 2. Przemysław Wach
Urząd Gminy i Miasta	Materiały biurowe	31.12.2016r.	02.01.2017r	1. Kazimiera Palonek 2. Paweł Stożek
Urząd Gminy i Miasta	Składniki majątkowe będące własnością innych jednostek,	31.12.2016	02.01.2017r	1. Agata Walczak 2. Alicja Wąsacz
Urząd Gminy i Miasta	Środki trwale i pozostałe środki trwale na terenie niestrzeżonym	31.12.2016	02.01.2017r	1. Krzysztof Baran 2. Marcin Kęsek

§ 4. Inwentaryzację aktywów i pasywów drogą uzyskania potwierdzenia sald oraz metodą weryfikacji sald przeprowadzają pracownicy Referatu Finansowo – Księgowego w zakresie powierzonym im do prowadzenia ewidencji.

§ 5. Zobowiązuję Skarbnika oraz Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej do przeprowadzenia instruktaży i szkolenia członków zespołów spisowych.

§ 6. Zespoły spisowe zobowiązane są do zinwentaryzowania poszczególnych rodzajów składników majątkowych i przekazania prawidłowo wypełnionych arkuszy spisu z natury Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej w terminie 3 dni od zakończenia spisu.

§ 7. Zobowiązuję pracowników Referatu Finansowo – Księgowego do prawidłowego i terminowego dokonania wyceny inwentaryzowanych składników majątku oraz ustalenia różnic inwentaryzacyjnych.

§ 8. Zobowiązuję Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej do weryfikacji różnic inwentaryzacyjnych, sporządzania protokołu w sprawie przyczyn powstania różnic inwentaryzacyjnych, przedstawienia wniosków dotyczących ich rozliczenia a także sporządzania sprawozdania z przebiegu inwentaryzacji, uzyskania akceptacji skarbnika i przedstawienia ich do zatwierdzenia Burmistrzowi Gminy i Miasta w terminie do 30 stycznia 2017 roku.

§ 9. Zobowiązuję Skarbnika do ujęcia różnic inwentaryzacyjnych w księgach rachunkowych w 2016 roku.

§ 10. Nadzór nad wykonaniem Zarządzenia powierzam Skarbnikowi i Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej.

§ 11. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ  
Gminy i Miasta Dobrzyce  
*Paweł Machnicki*