

ZARZĄDZENIE

NR 223 /19

Burmistrza Gminy i Miasta Dobczyce

z dnia 21 listopada 2019 roku

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 2019 poz. 351 oraz załącznika nr 6 do zarządzenia Burmistrza nr 223/2017 z dnia 29 grudnia 2017 roku w sprawie ustalenia przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Gminy i Miasta Dobczyce zarządzam:

§ 1

Inwentaryzację roczną aktywów i pasywów w okresie od 29 listopada 2019 do 15 stycznia 2020 roku z zastrzeżeniem punktu 3, wg następującego planu:

1) Spis z natury wg stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku

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

2) Pisemne potwierdzenie salda:

a) według stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku

- środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych,
- pożyczek i kredytów,

b) według stanu na dzień 30 listopada 2019 roku

- należności wobec kontrahentów

3) Porównywanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja realnej wartości – według stanu na dzień 31 grudnia 2019 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 31.12.2019 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 – Monika Grochal – Kierownik Referatu Gospodarowania Przestrzenią i Ochrony Środowiska
3. Członek Komisji – Agata Walczak – Z-ca Kierownika USC

§ 3

Do przeprowadzenia spisu z natury powołuję następujące zespoły spisowe:

Nazwa pola spisowego	Rodzaj spisywanych składników	Spis wg stanu na	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	31.12.2019 r.	31.12.2019 r.	1. Anastazja Piwowar 2. Ewa Pawłowska
Urząd Gminy i Miasta	Zapasy paliwa w zbiornikach samochodów Urzędu	31.12.2019 r.	31.12.2019 r.	1. Andrzej Panuś 2. Katarzyna Borczak
OSP (wszystkie jednostki)	Zapasy paliwa w zbiornikach samochodów jednostek OSP	31.12.2019 r.	31.12.2019 r. – 02.01.2020.	1. Maciej Gibała 2. Wach Przemysław
Urząd Gminy i Miasta	Zapasy materiałów w magazynie	31.12.2019 r.	31.12.2019 r. – 02.01.2020	1. Joanna Braś 2. Małgorzata Małek-Szczecińska
Urząd Gminy i Miasta	Materiały sypkie do posypywania dróg i chodników	31.12.2019 r.	31.12.2019 r.	1. Jan Chanek 2. Murzyn Grzegorz
Urząd Gminy i Miasta	Materiały biurowe	31.12.2019 r.	31.12.2019 r.	1. Wioleta Łyczczarz 2. Joanna Mus
Urząd Gminy i Miasta	Składniki majątkowe będące własnością innych jednostek,	31.12.2019 r.	31.12.2019 r.	1. Anna Wołek 2. Elżbieta Mika
Urząd Gminy i Miasta	Środki trwałe i pozostałe środki trwałe na terenie niestrzeżonym	31.12.2019 r.	31.12.2019 r.	1. Marcin Kęsek 2. Krzysztof Baran

§ 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 24 stycznia 2020 roku.

§ 9

Zobowiązuję Skarbnika do ujęcia różnic inwentaryzacyjnych w księgach rachunkowych w 2019 roku.

§ 10

Nadzór nad wykonaniem Zarządzenia powierzam Skarbnikowi i Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej.

§ 11

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
Gminy i Miasta Dobczyce
Tomasz Suś