

Zarządzenie Nr 59/2017
Wójta Gminy Siedlec
z dnia 16 października 2017 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji

Na podstawie art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2016 r. poz. 1047 z późn.zm.) oraz zgodnie z Zarządzeniem nr 28/2005 Wójta Gminy Siedlec z dnia 2 września 2005 r. w sprawie instrukcji regulujących gospodarkę majątkiem trwałym i jego inwentaryzacji zarządza się, co następuje

§ 1.

1. Zarządzam przeprowadzenie pełnej inwentaryzacji składników majątkowych na stanie Gminy Siedlec według stanu na dzień 31 grudnia 2017 roku, zgodnie z harmonogramem inwentaryzacji stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.
2. Powołuję Komisję Inwentaryzacyjną w składzie:
Mieczysława Kicińska – przewodniczący
Agnieszka Kasperczak – członek
Maria Zboralska – członek

§ 2.

Do przeprowadzenia okresowego spisu z natury wymienionych składników majątkowych wyznaczam zespoły spisowe w następujących składach osobowych:

1. Wyposażenie urzędu gminy, sołectw i byłego DPS;
Marcin Czubkowski – przewodniczący
Katarzyna Śmiałek – członek
Katarzyna Lach – członek
2. Wyposażenie ośrodków zdrowia;
Lidia Żuchowska – przewodniczący
Urszula Dach – członek
Jolanta Żurek – członek
3. Wyposażenie ochotniczych straży pożarnych, magazynu oc, świetlic środowiskowych i punktu konsultacyjnego AA;
Hieronim Birk – przewodniczący
Anna Lehmann – członek
Katarzyna Wagner – członek
4. Obiekty, budynki, budowle i grunty;
Michał Nowak – przewodniczący
Ewelina Krawczyk – członek
Joanna Raczkowiak – członek
5. Urząd gminy – kasa
Gabriela Marciniak – przewodniczący
Paulina Barczewska-Nowak – członek
Marcin Czubkowski – członek
6. Wyposażenie klubów sportowych;
Urszula Dach – przewodniczący

§ 3.

Inwentaryzacją należy objąć następujące składniki majątkowe:

1. Środki trwałe.
2. Środki trwałe w użytkowaniu.
3. Środki pieniężne.
4. Należności i zobowiązania.
5. Środki trwałe w budowie.
6. Druki ścisłego zarachowania.

§ 4.

1. Składniki majątku wymienione w § 3 pkt 1 i 2 należy spisać na arkuszach spisu z natury.
2. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 3 pkt 3 należy przeprowadzić w drodze spisu z natury i porównania z danymi z księgi w formie protokołu kontroli kasy.
3. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 3 pkt 4 należy przeprowadzić w drodze uzyskania potwierdzenia sald kontrahentów.
4. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 3 pkt 5 należy przeprowadzić przez porównanie stanu faktycznego ze stanem wynikającym z ksiąg rachunkowych, w drodze spisu z natury jeżeli są dostępne oglądowi i ich spis jest możliwy, pozostałe składniki w drodze weryfikacji dokumentów z zapisami w księgach.
5. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 3 pkt 6 należy przeprowadzić poprzez porównanie stanu faktycznego ze stanem wynikającym z ksiąg rachunkowych w drodze spisu z natury.

§ 5.

Zobowiązuję odpowiednio Komisję Inwentaryzacyjną i zespoły spisowe do:

1. Przeprowadzenia inwentaryzacji przy czynnym udziale osób materialnie odpowiedzialnych oraz do właściwego, dokładnego i rzetelnego przeprowadzenia inwentaryzacji zgodnie ze stanem faktycznym.
2. Przestrzegania ogólnie obowiązujących przepisów o inwentaryzacji oraz zasad i sposobów postępowania określonych w Instrukcji w sprawie zasad gospodarki majątkiem trwałym i odpowiedzialności za powierzone mienie oraz instrukcji inwentaryzacyjnej.
3. Sporządzenia rozliczenia inwentaryzacji dot. dokumentów zdanych przez zespoły spisowe.
4. Przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej do Referatu Budżetowo-Finansowego w terminie 5 dni po zakończeniu spisu.

§ 6.

1. Wykonanie Zarządzenia powierzam przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej.
2. Nadzór nad wykonaniem Zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 7.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


Jacek Kolesiński

Harmonogram inwentaryzacji na 2017 rok

Przedmiot Inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji
Grunty	Dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej	od 23.10.2017 do 15.12.2017	Weryfikacja sald na dzień 30.11.2017
Wartości niematerialne i prawne	Dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej	od 23.10.2017 do 30.11.2017	Weryfikacja sald na dzień 30.11.2017
Środki trwałe i środki trwałe w używaniu	Dane ewidencji księgowej	od 23.10.2017 do 30.11.2017	Spis z natury według stanu na dzień 30.11.2017
Środki trwałe w budowie	Dane ewidencji księgowej	od 23.10.2017 do 30.11.2017	Weryfikacja sald na dzień 30.11.2017
Rozrachunki z pracownikami	Dane ewidencji księgowej	od 23.10.2017 do 30.11.2017	Weryfikacja sald na dzień 30.11.2017
Rozrachunki publiczno-prawne	Dane według ewidencji księgowej	od 23.10.2017 do 30.11.2017	Weryfikacja sald na dzień 30.11.2017
Należności i zobowiązania	Wszystkie z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, należności i zobowiązania pracowników i publiczno-prawnych	od 23.10.2017 do 15.12.207	Pisemne uzgodnienie sald z kontrahentami na dzień 30.11.2017
Środki pieniężne w kasie	Kasa Urzędu Gminy	31.12.2017	Roczna - spis z natury według stanu na dzień 31.12.2017
Druki ścisłego zarachowania, чеки obce, weksle i inne papiery wartościowe	Urząd Gminy	31.12.2017	Roczna – spis z natury według stanu na dzień 31.12.2017
Pożyczki i kredyty	Według ewidencji księgowej	od 23.10.2017 do 31.12.2017	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2017
Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	Wszystkie rachunki bankowe	31.12.2017	Pisemne uzgodnienia sald według stanu na dzień 31.12.2017
Udziały w innych jednostkach	Według stanu ewidencji księgowej	od 23.10.2017 do 15.12.2017	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 30.11.2017
Materiały o niskiej wartości w ewidencji pozaksięgowej	Urząd Gminy	od 23.10.2017 do 15.12.2017	Roczna – spis z natury według stanu na dzień 30.11.2017
Własne składniki majątkowe powierzone innym jednostkom	Według ewidencji księgowej	od 23.10.2017 do 30.11.2017	Pisemne uzgodnienie sald z kontrahentami na dzień 30.11.2017