

Zarządzenie Nr 24/2017

Wójta Gminy Iłowo-Osada

z dnia 06 grudnia 2017 r.

w sprawie przeprowadzenia rocznej inwentaryzacji aktywów i pasywów w Urzędzie Gminy Iłowo-Osada za rok 2017

Na podstawie art. 4 ust. 4 oraz art. 26 i art. 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.) oraz Zarządzenia nr 14/2012 Wójta Gminy Iłowo-Osada z dnia 28.09.2012 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji w sprawie gospodarki kasowej, ewidencji i kontroli druków ścisłego zarachowania oraz gospodarki majątkiem trwałym, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie w Urzędzie Gminy Iłowo-Osada, Wójt Gminy Iłowo-Osada ustala co następuje:

§ 1.

1. Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji składników majątkowych w Urzędzie Gminy Iłowo-Osada przez komisję inwentaryzacyjną w następującym składzie osobowym:
 - 1.) Katarzyna Fiedurska – przewodnicząca komisji,
 - 2.) Barbara Berg – członek,
 - 3.) Anna Jędrzejewska – członek.
2. Inwentaryzacją należy objąć:
 - kasę,
 - paliwo w pojazdach Urzędu Gminy i jednostkach OSP z terenu gminy,
 - paliwo w motopompach, pilarkach itp.,
 - druki ścisłego zarachowania,
 - weryfikację gruntów.
3. Przeprowadzić inwentaryzację aktywów i pasywów.

§ 2.

Inwentaryzacją w Urzędzie Gminy w Iłowie-Osadzie należy objąć następujące składniki majątkowe :

1) w drodze spisu z natury:

- a) środki pieniężne w kasie, czek i weksle obce, depozyty, gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe złożone, jako zabezpieczenia należytego wykonania umów,
- b) rzeczowe składniki aktywów obrotowych (niezużyte materiały i towary odpisane w koszty w momencie ich zakupu),
- c) składniki majątkowe objęte ewidencją ilościową,
- d) składniki majątkowe będące własnością obcych jednostek.

2) w drodze uzyskania potwierdzenia sald:

- a) należności (z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, publicznoprawnych, należności od pracowników oraz osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych),
- b) aktywa finansowe zgromadzone na rachunkach bankowych lub przechowywane przez inne jednostki (w tym papiery wartościowe w formie zdematerializowanej),
- c) kredyty i pożyczki.

3) w drodze weryfikacji:

- a) wartości niematerialne i prawne,
- b) inwestycje rozpoczęte (z wyjątkiem maszyn i urządzeń objętych inwestycją rozpoczętą),
- c) środki trwałe, do których dostęp jest utrudniony (np. budowle podziemne, instalacje),
- d) grunty, prawa wieczystego użytkowania gruntów,
- e) należności sporne i wątpliwe, a także dochodzone w drodze sądowej, a w bankach należności zagrożone,
- f) należności i zobowiązania osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych, a także z tytułów publicznoprawnych,
- g) fundusze specjalne i własne,
- h) przychody przyszłych okresów.

§ 3.

1. Powołuję zespoły spisowe dla przeprowadzenia spisu z natury w następujących obszarach:

Zespół	Przedmiot spisu i obszar spisowy (pole spisowe)	Członkowie zespołu spisowego
I	Kasa Urzędu Gminy (w zakresie środków pieniężnych w kasie, czeków i weksli obcych, depozytów, gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych złożonych jako zabezpieczenia należytego wykonania umów)	1. Agnieszka Struzik - przewodnicząca 2. Anna Piasecka – członek 3. Katarzyna Kowalska - członek
II	Paliwo w pojazdach Urzędu Gminy i jednostkach OSP z terenu gminy, paliwo w motopompach, pilarkach itp.	1. Stanisław Rzap - przewodniczący 2. Mariusz Grabiński - członek
III	Składniki majątkowe będące własnością obcych jednostek	1. Jacek Kowalewski – przewodniczący 2. Anna Rycombel - członek
IV	1. Składniki majątkowe objęte ewidencją ilościową, 2. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych: niezużyte materiały i towary odpisane w koszty w momencie ich zakupu	1. Anna Rycombel – przewodnicząca 2. Katarzyna Kowalska – członek

2. Powołuję zespoły spisowe dla przeprowadzenia spisu metodą weryfikacji następujących składników:

Zespół	Przedmiot spisu i obszar spisowy (pole spisowe)	Członkowie zespołu spisowego
I	1. Środki trwałe, do których dostęp jest utrudniony, 2. Inwestycje rozpoczęte.	1. Piotr Bodziałko – przewodniczący 2. Mariusz Grabiński – członek
II	1. Grunty	1. Marek Krajewski – przewodniczący 2. Marta Sztando – członek
III	1. Wartości niematerialne i prawne	1. Jacek Kowalewski – przewodniczący 2. Katarzyna Kowalska - członek

3. Zobowiązuję pracowników Referatu Budżetu i Finansów prowadzących ewidencję księgową do przeprowadzenia drogą potwierdzenia sald: należności (z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, publicznoprawnych, należności od pracowników oraz osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych), aktywa finansowe zgromadzone na rachunkach bankowych lub przechowywane przez inne jednostki (w tym papiery wartościowe w formie zdematerializowanej), kredyty i pożyczki, a w drodze weryfikacji: należności sporne i wątpliwe, a także dochodzone na drodze sądowej, a w bankach należności zagrożone, należności i zobowiązania osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych, a także z tytułów publicznoprawnych, fundusze specjalne i własne, przychody przyszłych okresów.

§ 4.

Termin przeprowadzenia inwentaryzacji określony w § 1. ust. 2 na dzień 31.12.2017 r. natomiast w § 1. ust. 3 do 15.01.2018 r.

§ 5.

Zobowiązuję Przewodniczącą Komisji Inwentaryzacyjnej do przeprowadzenia instruktażu i szkolenia członków Komisji Inwentaryzacyjnej oraz zespołów spisowych.

§ 6.

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

§ 7.

Zobowiązuję Przewodniczącą Komisji Inwentaryzacyjnej do weryfikacji różnic inwentaryzacyjnych, sporządzenia protokołu rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych, przedstawienia wniosków dotyczących ich rozliczenia.

§ 8.


Zobowiązuję Przewodniczącą Komisji Inwentaryzacyjnej do sporządzenia sprawozdania z przebiegu inwentaryzacji, uzyskania akceptacji Skarbnika i przedstawienia go do zatwierdzenia Wójtowi Gminy w terminie do 28.02.2018 roku.

§ 9.

Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 10.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



WÓJT
mgr Sebastian Ciechocki