

Zarządzenie Nr 18/2018
Wójta Gminy Iłowo-Osada
z dnia 26 listopada 2018 r.

w sprawie przeprowadzenia pełnej inwentaryzacji aktywów i pasywów w Urzędzie Gminy Iłowo-Osada za rok 2018

Na podstawie art. 4 ust. 4 oraz art. 26 i art. 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 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, zarządzam co następuje:

§ 1.

1. Przeprowadzić pełną inwentaryzację składników majątkowych w Urzędzie Gminy Iłowo-Osada oraz gminnych jednostkach OSP w terminie od 3 grudnia 2018 r. do 15 stycznia 2019 r.
2. Celem pełnej inwentaryzacji jest ustalenie rzeczywistego stanu składników majątkowych na dzień 31 grudnia 2018 r. zgodnie z harmonogramem przeprowadzenia inwentaryzacji, stanowiącym załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Powołuję komisję inwentaryzacyjną w następującym składzie:

- 1.) Barbara Berg - przewodnicząca komisji,
- 2.) Anna Jędrzejewska - członek komisji,
- 3.) Marta Sztando - członek komisji.

§ 3.

Inwentaryzacją należy objąć następujące składniki majątkowe:

- 1) drogą spisu z natury na arkuszach spisowych:
 - a) środki trwałe, z wyjątkiem środków trwałych, do których dostęp jest utrudniony i gruntów,
 - b) pozostałe środki trwałe (wyposażenie),
 - c) zapasy materiałów,
 - d) wartości niematerialne i prawne,
 - e) obce środki trwałe, będące własnością innych jednostek (na odrębnych arkuszach spisowych).
- 2) w drodze spisu z natury, w formie protokołu kontroli kasy wraz z porównaniem z zapisami w raporcie kasowym:
 - a) środki pieniężne w kasie,
 - b) czek i weksle obce.
- 3) w drodze spisu z natury, w formie protokołu kontroli:
 - a) depozyty,
 - b) gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe złożone jako zabezpieczenie należytego wykonania umów.
- 4) w drodze uzyskania potwierdzenia sald od kontrahentów:
 - a) należności, z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, publicznoprawnych,

- b) środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych (w tym środki pieniężne na lokatach, środki pieniężne stanowiące zabezpieczenie należytego wykonania umów),
 - c) udziały i akcje,
 - d) własne składniki majątkowe użyczone innym jednostkom.
- 5) w drodze weryfikacji dokumentów z zapisami w księgach:
- a) środki trwałe w budowie,
 - b) środki trwałe do których dostęp jest utrudniony,
 - c) grunty,
 - d) należności i zobowiązania publicznoprawne,
 - e) należności i zobowiązania wobec pracowników,
 - f) należności i zobowiązania dotyczące osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych.
- 6) w drodze spisu z natury i porównania stanu faktycznego ze stanem wynikającym z ksiąg rachunkowych druki ścisłego zarachowania.

§ 4.

Inwentaryzację należy przeprowadzić według stanu na dzień 31 grudnia 2018 r.

§ 5.

Zobowiązuję Przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej do pobrania arkuszy spisowych w Referacie Budżetu i Finansów do dnia 30 listopada 2018 r.

§ 6.

Zobowiązuję komisję inwentaryzacyjną 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 inwentaryzacyjnej,
- 3) dokonania ostatecznej wyceny składników majątkowych,
- 4) sporządzenia rozliczenia inwentaryzacji,
- 5) przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej do Referatu Budżetu i Finansów w terminie do 15 stycznia 2018 r.

§ 7.

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

§ 8.

Wykonanie zarządzenia powierzam przewodniczącemu komisji inwentaryzacyjnej.

§ 9.

Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 10.

Zarządzenie obowiązuje z dniem podpisania.

WOJT
mgr Sebastian Cichocki

**Harmonogram przeprowadzenia pełnej inwentaryzacji składników majątkowych
w Urzędzie Gminy Howo-Osada - 2018 rok**

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji (nazwa pola spisowego)	Skład zespołu spisowego	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Sposób przeprowadzenia inwentaryzacji
1.	Urząd Gminy - środki trwałe, - wartości niematerialne i prawne, - obce środki trwałe i pozostałe środki trwałe będące własnością innych jednostek	Zespół spisowy nr 1 - Piotr Bodziałko - Jacek Kowalewski - Aneta Kuc-Kowalska	od 03.12.2018 r. do 15.01.2019 r.	Spis z natury
2.	Urząd Gminy - pozostałe środki trwałe - paliwo w bakach	Zespół spisowy nr 2 - Ewa Pawlicka - Mariusz Grabiński - Anna Rycombel	od 03.12.2018 r. do 15.01.2019 r. 31.12.2019 r.	Spis z natury
3.	Ochotnicze Straże Pożarne - środki trwałe, - pozostałe środki trwałe, - zapasy materiałów, paliwo w bakach samochodów i innych urządzeniach	Zespół spisowy nr 3 - Marek Krajewski - Mariusz Grabiński - Jacek Kowalewski	od 03.12.2018 r. do 15.01.2019 r. 31.12.2018 r.	Spis z natury
4.	Fundusz sołecki - środki trwałe - pozostałe środki trwałe	Zespół spisowy nr 4 - Anna Rycombel - Katarzyna Kowalska - Mariusz Grabiński	od 03.12.2018 r. do 15.01.2019 r.	Spis z natury
5.	Urząd Gminy - stan gotówki w kasie, - czeki i weksle obce, - druki ścisłego zarachowania	Zespół spisowy nr 5 - Agnieszka Struzik - Anna Piasecka - Iwona Szymańska	31.12.2018 r.	Spis z natury protokół kontroli kasy

6.	Urząd Gminy - depozyty, - gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe złożone jako zabezpieczenie należytego wykonania umów	Zespół spisowy nr 5 - Agnieszka Struzik - Anna Piasecka - Iwona Szymańska	31.12.2018 r.	Spis z natury protokół
7.	Składniki majątku gminy - środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych, - należności (bez spornych i wątpliwych) - udziały i akcje - zobowiązania, - kredyty i pożyczki, - udzielone pożyczki, - własne składniki majątkowe użyte innym jednostkom	Zespół spisowy nr 6 - Barbara Osińska - Agnieszka Wilgowicz - Ewa Pawlicka	od 31.12.2018 r. do 15.01.2019 r.	W drodze uzyskania potwierdzenia sald
8.	Składniki majątku gminy - należności i zobowiązania publicznoprawne, - należności i zobowiązania wobec pracowników - należności i zobowiązania dotyczące osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych	Zespół spisowy nr 7 - Barbara Pokropska - Agnieszka Wilgowicz - Ewa Pawlicka	od 31.12.2018 r. do 15.01.2019 r.	W drodze weryfikacji dokumentów z zapisami w księgach rachunkowych
9.	Składnik majątku gminy - środki trwałe w budowie, - środki trwałe do których dostęp jest utrudniony, - grunty	Zespół spisowy nr 8 - Marek Krajewski - Piotr Bodziałko - Anna Rycombel	od 31.12.2018 r. do 15.01.2019 r.	W drodze weryfikacji dokumentów z zapisami w księgach rachunkowych
10.	- grunty stanowiące własność Skarbu Państwa	Zespół spisowy nr 8 - Marek Krajewski - Piotr Bodziałko - Anna Rycombel	od 31.12.2018 r. do 15.01.2019 r.	W drodze weryfikacji dokumentów z zapisami w księgach rachunkowych

Howo-Osada, dnia 26 listopada 2018 r.

WEST
mgr Sebastian Cichocki
Kierownik jednostki