

## **Zarządzenie Nr 38/2021**

**Wójta Gminy Iłowo-Osada**

**z dnia 25 listopada 2021 r.**

### **w sprawie przeprowadzenia rocznej inwentaryzacji aktywów i pasywów w Urzędzie Gminy Iłowo-Osada za rok 2021**

Na podstawie art. 26 i art. 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) oraz Zarządzenia nr 33/2021 Wójta Gminy Iłowo-Osada z dnia 14.10.2021 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji inwentaryzacyjnej 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) Barbara Berg – przewodnicząca komisji,
  - 2) Anna Jędrzejewska – członek,
  - 3) Magdalena Kostkowska – 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, czeki i weksle obce, druki ścisłego zarachowania, depozyty, gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe złożone, jako zabezpieczenia należytego wykonania umów,
- b) składniki majątkowe będące własnością obcych jednostek,
- c) paliwo w bakach samochodów, w pojazdach i urządzeniach.

##### **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,
- d) własne składniki majątkowe użyczone innym jednostkom.

**3) w drodze weryfikacji:**

- a) wartości niematerialne i prawne,
- b) inwestycje rozpoczęte,
- c) środki trwałe, do których dostęp jest utrudniony (np. budowle podziemne, instalacje),
- d) grunty, prawa wieczystego użytkowania gruntów, grunty stanowiące własność Skarbu Państwa,
- 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:

<b>Zespół</b>	<b>Przedmiot spisu i obszar spisowy (pole spisowe)</b>	<b>Członkowie zespołu spisowego</b>
I	Kasa Urzędu Gminy w formie protokołu kontroli kasy (w zakresie środków pieniężnych w kasie, czeków i weksli obcych, druków ścisłego zarachowania, depozytów, gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych złożonych jako zabezpieczenia należytego wykonania umów)	1. Agnieszka Struzik - przewodnicząca 2. Magdalena Szyburska – członek 3. Paulina Bystra - członek
II	Paliwo w pojazdach Urzędu Gminy i jednostkach OSP z terenu gminy, paliwo w motopompach, pilarkach itp.	1. Stanisław Rzap - przewodniczący 2. Grzegorz Żóralski - członek
III	Składniki majątkowe będące własnością obcych jednostek	1. Jacek Kowalewski – przewodniczący 2. Katarzyna Kowalska - członek

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

<b>Zespół</b>	<b>Przedmiot spisu i obszar spisowy (pole spisowe)</b>	<b>Członkowie zespołu spisowego</b>
I	1. Środki trwałe, do których dostęp jest utrudniony, 2. Inwestycje rozpoczęte.	1. Anna Rycombel – przewodniczący 2. Grzegorz Żóralski – członek
II	1. Grunty, 2. Prawo wieczystego użytkowania gruntów, 3. Grunty stanowiące własność Skarbu Państwa.	1. Marek Krajewski – przewodniczący 2. Marcelina Tyszko – członek
III	1. Wartości niematerialne i prawne	1. Jacek Kowalewski – przewodniczący 2. Iwona Szymańska - 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, udziały i akcje, zobowiązania, własne składniki majątkowe użyczone innym jednostkom 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 31.12.2021 r. natomiast w § 1. ust. 3 do 15.01.2022 r., według stanu na dzień 31.12.2021 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 28.02.2022 roku.

**§ 9.**

Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

**§ 10.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt

/-/ mgr Sebastian Cichocki