

ZARZĄDZENIE NR 123/2017

Wójta Gminy Trzebielino

z dnia 11 grudnia 2017 roku

w sprawie: przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej składników majątkowych na dzień 29 grudnia 2017 roku

Na podstawie art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2016 r. poz. 1047, 2255 oraz z 2017 poz.61, 245, 791 i 1089) oraz zarządzenia nr 35/2011 Wójta Gminy Trzebielino z dnia 15 września 2011 w sprawie wprowadzenia instrukcji inwentaryzacyjnej

zarządzam, co następuje:

§ 1.

Przeprowadzić inwentaryzację roczną:

1. Drogą spisu z natury:
 - a) materiałów (np. paliwo, opał) w Urzędzie Gminy,
 - b) materiałów (np. paliwo, opał) w OSP Trzebielino,
 - c) stanu gotówki w kasie oraz druków ścisłego zarachowania
2. Drogą uzyskania potwierdzenia salda:
 - środków pieniężnych na rachunkach bankowych, kredytów bankowych i pożyczek,
 - udzielonych pożyczek,
 - należności z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, należności publiczno-prawnych, należności od osób nieprowadzących pełnych ksiąg rachunkowych oraz należności od pracowników,
 - własnych składników majątkowych powierzonych kontrahentom,
3. Metodą weryfikacji salda tzn. porównania danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami dotyczącymi:
 - gruntów i trudno dostępnych oglądowi środków trwałych (rurociągi, kable itp.)
 - należności spornych i wątpliwych,
 - należności i zobowiązania wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych (osób fizycznych)
 - rozrachunków z pracownikami,
 - rozrachunków publiczno-prawnych,
 - wartości niematerialnych i prawnych,

- rozliczeń międzyokresowych,
- kapitałów i funduszy, rezerw i przychodów przyszłych okresów oraz wszystkich pozostałych nie wymienionych wyżej składników aktywów i pasywów (w tym również wszystkie zobowiązania).

§ 2

Powołuję komisję inwentaryzacyjną w składzie:

1. Justyna Rapita – przewodnicząca,
2. Mariusz Matyszewski – członek,
3. Katarzyna Biniek – członek.

§ 3

1. Do zespołów spisowych powołuję osoby wymienione w załączniku nr 1 do niniejszego zarządzenia.
2. W czynnościach spisowych powinny brać udział co najmniej dwie osoby w tym przewodniczący zespołu spisowego lub jego zastępca.

§ 4

Terminarz czynności inwentaryzacyjnych określa harmonogram podany w załączniku nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 5

Zobowiązuje się przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej i skarbnika do przeprowadzenia szkolenia i szczegółowego instruktażu członków komisji i zespołów spisowych, a także osób materialnie odpowiedzialnych oraz pracowników księgowości o sposobie przeprowadzenia czynności inwentaryzacyjnych zgodnie z instrukcją w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rzeczowych składników majątku w Urzędzie Gminy w Trzebielinie.

§ 6

1. Zobowiązuje się pracowników Referatu finansowego do prawidłowego i terminowego dokonania wyceny inwentaryzowanych składników majątku.
2. Osoby materialnie odpowiedzialne (lub odpowiedzialne za odpowiednie ewidencje merytoryczne) zobowiązuje się do odpowiedniego uporządkowania mienia, zbiorów danych i ewidencji m.in. do:
 - 1) Oznaczenia wywieszkami, ułożenia według asortymentów, sprzymowania materiałów masowych,
 - 2) Przeprowadzenia protokolarnej kasacji wycofanych z użytkowania lub zlikwidowanych fizycznie środków trwałych, wyposażenia, i innych składników majątkowych oraz opracowania wymaganej dokumentacji księgowej (LT, LN itp.) do dnia spisu,
 - 3) Uporządkowania ewidencji ilościowej środków trwałych oraz rzeczowych zapasów majątku obrotowego i uzgodnienia jej z danymi wykazanymi w ewidencji

- księgowej, ewidencji składników majątku w używaniu i innych urządzeniach ewidencyjnych,
- 4) Zapewnienia aktualnego stanu w ewidencji powiatowego zasobu nieruchomości.

§ 7

Zawiesza się nieobecności (np. z tytułu urlopów) wszystkich pracowników materialnie odpowiedzialnych, członków komisji inwentaryzacyjnej i zespołów spisowych w okresie, w którym przypadają czynności inwentaryzacyjne przewidziane harmonogramem spisów.

§ 8

Zobowiązuje się Przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej do weryfikacji różnic inwentaryzacyjnych, sporządzenia protokołu w sprawie przyczyn powstania różnic inwentaryzacyjnych, przedstawienia wniosków dotyczących ich rozliczenia, a także sporządzenia sprawozdania z przebiegu inwentaryzacji, uzyskaniu akceptacji Skarbnika Gminy i przedstawienia ich do zatwierdzenia Wójtowi Gminy w terminie do dnia 12.01.2018 r.

§ 9

1. Wyniki inwentaryzacji (rozpatrzone oraz rozliczone nadwyżki i niedobory zatwierdzone przez kierownika jednostki) powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.
2. Szczegółowe zasady i sposób wykonania czynności inwentaryzacyjnych określi przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej i skarbnik w czasie instruktażu.
3. Nadzór nad prawidłowością, kompletnością i terminowością spisów inwentaryzacyjnych powierza się Skarbnikowi Gminy Trzebielino.

§ 10

Do przeprowadzenia inwentaryzacji metodą potwierdzenia sald i weryfikacji sald wyznaczam następujące osoby:

1. Ilona Melchert – przewodnicząca
2. Helena Grabowska - członek

§ 10

Nadzór nad wykonaniem niniejszego zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy Trzebielino.

§ 11

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


WÓJT
mgr Tomasz Czechowski