

Zarządzenie Nr 402/2017
Burmistrza Miasta i Gminy Łasin
z dnia 5 września 2017 roku

w sprawie przeprowadzenia pełnej inwentaryzacji składników majątkowych

Na podstawie art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016r., poz. 1047 z późn. zm.) oraz Zarządzenia Nr 359/2017 Burmistrza Miasta i Gminy Łasin z dnia 26 kwietnia 2017r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości zarządzam, co następuje:

§ 1. Przeprowadzić pełną inwentaryzację składników majątkowych w Urzędzie Miasta i Gminy w Łasinie oraz gminnych jednostkach OSP w terminie od 10 października 2017r. do 10 stycznia 2018r.

2. Celem pełnej inwentaryzacji jest ustalenie rzeczywistego stanu składników majątkowych na dzień 31 grudnia 2017r. zgodnie z harmonogramem przeprowadzenia inwentaryzacji, stanowiącym załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Powołuję komisję inwentaryzacyjną w następującym składzie:

- 1) Przewodniczący komisji – Barbara Kowalska;
- 2) Członek komisji – Wojciech Marchlewski;
- 3) Członek komisji – Arleta Przybylska;
- 4) Członek komisji – Anna Rysztak;
- 5) Członek komisji – Arkadiusz Urbański;
- 6) Członek komisji – Bartosz Żmuda.

§ 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) czeki 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;
- 3) w drodze uzyskania potwierdzenia sald od kontrahentów:
 - a) należności, z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, publicznoprawnych,
 - b) należności od pracowników oraz osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych,
 - c) środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych (w tym środki pieniężne na lokatach, środki pieniężne stanowiące zabezpieczenie należytego wykonania umów),
 - d) udziały i akcje,
 - e) własne składniki majątkowe używane innym jednostkom;
- 4) w drodze weryfikacji dokumentów z zapisami w księgach:
 - a) środki trwałe w budowie,
 - b) środki trwałe, do których dostęp jest utrudniony (np. budowle stanowiące infrastrukturę, lokale mieszkalne),
 - c) grunty,
 - d) należności i zobowiązania publicznoprawne,
 - e) należności i zobowiązania wobec pracowników,

- f) należności i zobowiązania dotyczące osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych;
- 5) w drodze spisu z natury i porównania stanu faktycznego ze stanem wynikającym z ksiąg rachunkowych druki ścisłego zarachowania.

§ 4. W celu sprawnego przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych powołuję zespoły spisowe:

- 1) Zespół spisowy nr 1:
 - a) Barbara Kowalska,
 - b) Arkadiusz Urbański;
- 2) Zespół spisowy nr 2:
 - a) Arleta Przybylska,
 - b) Bartosz Żmuda;
- 3) Zespół spisowy nr 3:
 - a) Anna Rysztak,
 - b) Wojciech Marchlewski;
- 4) Zespół spisowy nr 4:
 - a) Arkadiusz Urbański,
 - b) Bartosz Żmuda.

§ 5. Inwentaryzację należy przeprowadzić według stanu na dzień 31 grudnia 2017r.

§ 6. Zobowiązuję Przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej do:

- 1) pobrania arkuszy spisowych w Referacie Finansów i Planowania;
- 2) przeszkolenia przed inwentaryzacją członków zespołów spisowych;
- 3) przygotowania i wydania zespołom spisowym arkuszy spisowych, a po przeprowadzeniu spisu rozliczenia zespołów z pobranych arkuszy;
- 4) skompletowania wszystkich arkuszy spisowych oraz protokołów inwentaryzacyjnych, sporządzonych dokumentacji dla składników majątkowych inwentaryzowanych metodami innymi niż spis z natury.

§ 7. 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 Finansów i Planowania do 15 stycznia 2018r.

§ 8. Członkowie komisji inwentaryzacyjnej oraz zespoły spisowe odpowiedzialne są za właściwe, dokładne i rzetelne przeprowadzenie inwentaryzacji, zgodnie ze stanem faktycznym.

§ 9. Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Miasta i Gminy Łasin.

§ 10. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.



Burmistrz
Miasta i Gminy Łasin
mgr inż. Rafał Kobylski

Załącznik do Zarządzenia Nr 402/2017
Burmistrza Miasta i Gminy Łasin
z dnia 5 września 2017r.

**Harmonogram przeprowadzenia pełnej inwentaryzacji składników majątkowych
w Urzędzie Miasta i Gminy w Łasinie**

Lp.	Nazwa pola spisowego	Skład Zespołu spisowego	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji		Sposób przeprowadzenia inwentaryzacji
			rozpoczęcia	zakończenia	
1.	Urząd Miasta i Gminy – środki trwałe, – wartości niematerialne i prawne, – obce środki trwałe i pozostałe środki trwałe będące własnością innych jednostek	Zespół spisowy nr 4 – Arkadiusz Urbański – Bartosz Żmuda	10.10.2017r.	05.01.2018r.	Spis z natury
2.	Urząd Miasta i Gminy – pozostałe środki trwałe	Zespół spisowy nr 1 – Barbara Kowalska – Arkadiusz Urbański	10.10.2017r.	05.01.2018r.	Spis z natury
3.	Ochotnicze Straże Pożarne – środki trwałe, – pozostałe środki trwałe, – zapasy materiałów	Zespół spisowy nr 3 – Anna Rysztak – Wojciech Marchlewski	10.10.2017r. 31.12.2017r.	05.01.2018r. 31.12.2017r.	Spis z natury
4.	Rady Sołeckie – środki trwałe – pozostałe środki trwałe	Zespół spisowy nr 3 – Anna Rysztak – Wojciech Marchlewski	10.10.2017r.	05.01.2018r.	Spis z natury
5.	Urząd Miasta i Gminy – stan gotówki w kasie, – czeki i weksle obce, – druki ścisłego zarachowania	Zespół spisowy nr 4 – Arkadiusz Urbański – Bartosz Żmuda	31.12.2017r.	31.12.2017r.	Spis z natury protokół kontroli kasy
6.	Urząd Miasta i Gminy – depozyty, – gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe złożone jako zabezpieczenie należytego wykonania umów	Zespół spisowy nr 4 – Arkadiusz Urbański – Bartosz Żmuda	31.12.2017r.	31.12.2017r.	Spis z natury protokół

7.	Składniki majątku gminy – środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych, – należności (bez spornych i wątpliwych), – udziały, akcje, – zobowiązania, – kredyty i pożyczki, – udzielone pożyczki, – własne składniki majątkowe używane innym jednostkom	Zespół spisowy nr 2 – Arleta Przybylska – Bartosz Żmuda	31.12.2017r.	10.01.2018r.	W drodze uzyskania potwierdzenia sald
8.	Składniki majątku gminy – środki trwałe w budowie, – środki trwałe do których dostęp jest utrudniony (np. budowle stanowiące infrastrukturę, lokale mieszkalne), – grunty, – należności i zobowiązania publicznoprawne, – należności i zobowiązania wobec pracowników, – należności i zobowiązania dotyczące osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych	Zespół spisowy nr 2 – Arleta Przybylska – Bartosz Żmuda	31.12.2017r.	10.01.2018r.	W drodze weryfikacji dokumentów z zapisami w księgach rachunkowych


BURMISTRZ
 Miasta i Gminy Łasin
 mgr inż. Rafał Kobylski