

Zarządzenie nr OR.0050.44.2017
Burmistrza Miasta Łaskarzew
z dnia 20 listopada 2017 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji w 2017 r, oraz powołania komisji inwentaryzacyjnej i zespołów spisowych do jej przeprowadzenia.

Na podstawie art. 4 ust. 5, w związku z art. 26 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.) oraz Zarządzenia Nr OR.0050.40.2013 Burmistrza Miasta Łaskarzew z dnia 22 listopada 2013 roku w sprawie wprowadzenia Instrukcji Inwentaryzacji w Urzędzie Miasta Łaskarzew, zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Ustala się następujący zakres i sposób przeprowadzenia inwentaryzacji w 2017 r. w Urzędzie Miasta Łaskarzew:

1) drogą spisu z natury:

a) druki ścisłego zarachowania,

b) środki trwałe i wyposażenie (bez gruntów, prawa wieczystego użytkowania i prawa spółdzielczego),

c) środki trwałe i wyposażenie będące własnością innych jednostek (bez gruntów i prawa wieczystego użytkowania i prawa spółdzielczego),

2) w drodze spisu z natury, 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) druki ścisłego zarachowania,

b) depozyty

4) drogą potwierdzenia sald:

a) środki pieniężne znajdujące się w bankach, na rachunkach bieżących, na rachunkach lokat, w depozytach, itp.,

b) należności, w tym pożyczki (z wyłączeniem należności spornych, wątpliwych, publicznoprawnych i od osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych),

c) zobowiązania (za wyjątkiem zobowiązań wobec pracowników i publicznoprawnych),

d) powierzone obcym jednostkom własne składniki majątkowe;

5) drogą weryfikacji - porównania danych z ewidencji z dokumentacją i ich analiza:

a) środki trwałe, do których dostęp jest utrudniony (bez gruntów, prawa wieczystego użytkowania i prawa spółdzielczego),

b) należności sporne i wątpliwe, a także dochodzone na drodze sądowej,

c) grunty, prawa wieczystego użytkowania i prawa spółdzielcze,

d) udziały w spółkach kapitałowych,

e) środki pieniężne w drodze,

f) rozrachunki publiczno - prawne,

g) należności i zobowiązania z pracownikami i osobami nie prowadzącymi ksiąg rachunkowych,

h) rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne,

i) fundusze. własne i specjalne,



- j) rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów,
- k) inwestycje rozpoczęte,
- l) wartości niematerialne i prawne,
- m) wszystkie inne niewymienione powyżej składniki aktywów i pasywów,
- n) zapasy paliwa.

2. Inwentaryzację należy przeprowadzić według stanu na dzień 31 grudnia 2017 r., z zastrzeżeniem u. st. 3.

3. Składniki majątkowe będące własnością innych jednostek, znajdujące się w użytkowaniu Urzędu Miasta Łaskarzew, należy zinwentaryzować w terminach określonych w zawartych umowach ich użyczenia.

§ 2. Ustala się harmonogram inwentaryzacji w Urzędzie Miasta Łaskarzew w 2017 r., stanowiący załącznik do zarządzenia. Inwentaryzację należy przeprowadzić zgodnie z tym harmonogramem.

§ 3. 1. Inwentaryzację składników majątku przeprowadza **Komisja Inwentaryzacyjna**, w składzie:

- 1) Iwona Kozieł – Przewodnicząca Komisji
- 2) Eliza Mikusek – członek zespołu
- 3) Magdalena Wojdyga – członek komisji

2. Obowiązki Komisji Inwentaryzacyjnej określone zostały w Rozdziale 6 Instrukcji Inwentaryzacyjnej w Urzędzie Miasta Łaskarzew do Zarządzenia Nr OR.0050.40.2013 Burmistrza Miasta Łaskarzew z dnia 22 listopada 2013 roku w sprawie wprowadzenia Instrukcji Inwentaryzacji w Urzędzie Miasta Łaskarzew

§ 4.1. Powołuję zespoły spisowe dla przeprowadzenia spisu z natury składników majątkowych, w składzie:

1. **Urząd Miasta Łaskarzew, w tym:**

1) **Zespół spisowy Nr 1 w składzie:**

- a) Eliza Mikusek – Przewodniczący zespołu
- b) Krystyna Wójcik – członek zespołu
- c) Ewa Kliczek – członek zespołu

- który przeprowadzi inwentaryzację drogą:

- spisu z natury rzeczowych składników aktywów obrotowych, objętych ewidencją ilościowo - wartościową, środków trwałych, wyposażenia w budynku Urzędu Miasta Łaskarzew i pomieszczeniach przynależnych oraz składników majątkowych będących własnością innych jednostek będących w użytkowaniu Urzędu Miasta Łaskarzew;

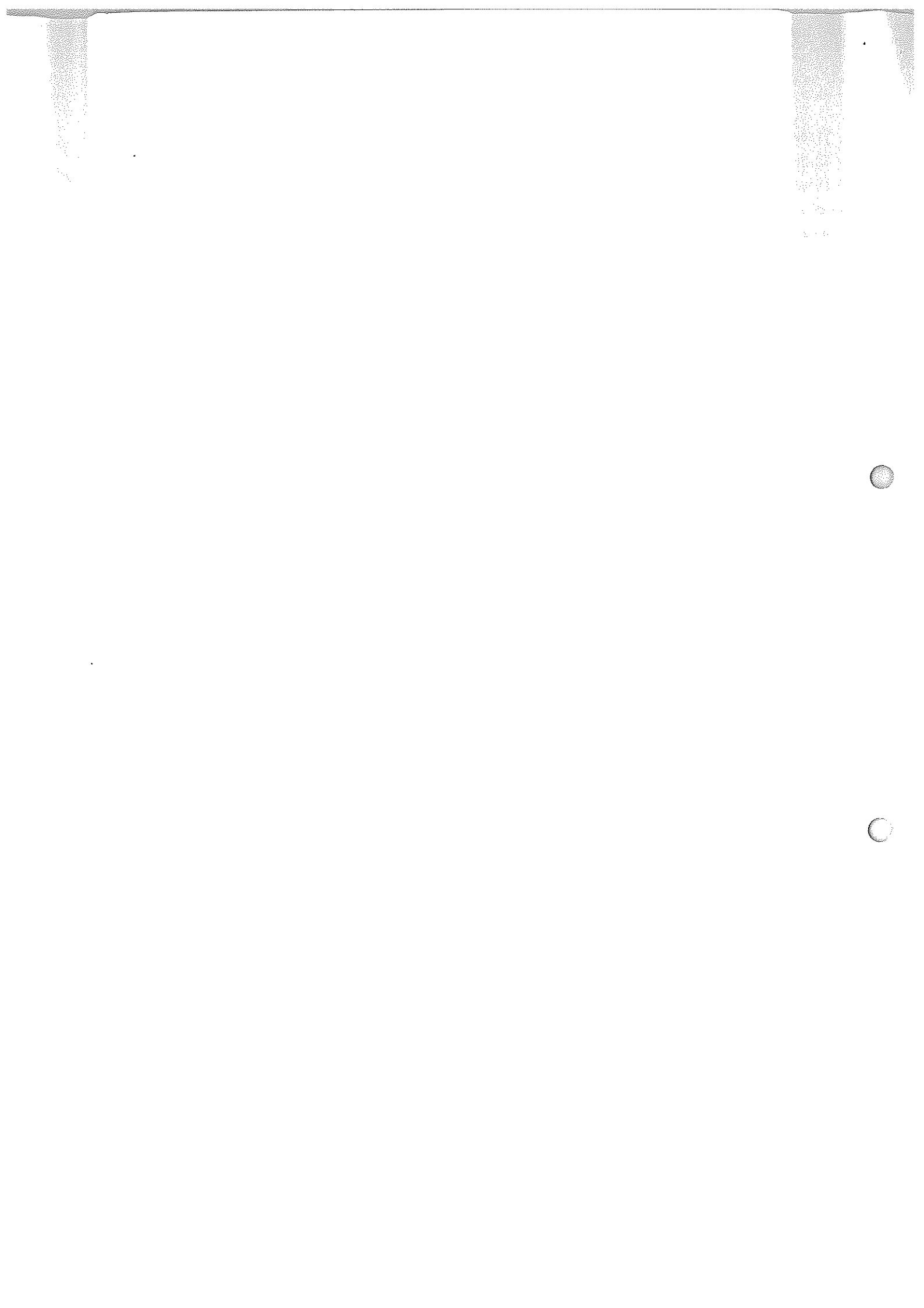
2) **Zespół spisowy Nr 2 w składzie:**

- a) Ryszard Leszczyna – przewodniczący zespołu
- b) Marta Syryt – członek zespołu
- c) Weronika Jedlak – członek zespołu

- który przeprowadzi inwentaryzację drogą:

- spisu z natury obiektów inżynierii lądowej i wodnej, rzeczowych składników aktywów obrotowych, objętych ewidencją ilościowo - wartościową, środków trwałych, wyposażenia - we wszystkich obiektach będących własnością Miasta Łaskarzew z wyjątkiem budynku Urzędu Miasta Łaskarzew i pomieszczeń do niego przynależnych.

- weryfikacji - środki trwałe, do których dostęp jest utrudniony, grunty, prawa wieczystego użytkowania i prawa spółdzielcze, pozostałe rzeczowe aktywa trwałe, środki trwałe do których dostęp jest znacznie utrudniony oraz inwestycje rozpoczęte.



3) Zespół spisowy Nr 3 w składzie:

- a) Henryk Dąbrowski – przewodniczący zespołu
- b) Stanisław Kubiak - członek
- c) Kazimierz Paśnik - członek

- który przeprowadzi inwentaryzację drogą:

- *spisu z natury obiektów gospodarki komunalnej, rzeczowych składników aktywów obrotowych, objętych ewidencją ilościowo - wartościową, środków trwałych, wyposażenia - we wszystkich obiektach będących własnością Miasta Łaskarzew z wyjątkiem budynku Urzędu Miasta Łaskarzew i pomieszczeń do niego przynależnych oraz zapasy paliwa.*

4) Zespół spisowy Nr 4 w składzie:

- a) Wioletta Mendyk – przewodniczący Zespołu
- b) Beata Brzostowska – członek Zespołu
- c) Bożena Tkaczyk – członek Zespołu

- który przeprowadzi inwentaryzację drogą:

- *w drodze spisu z natury, formie protokołu kontroli kasy wraz z porównaniem z zapisami w raporcie kasowym:*

a) *środki pieniężne w kasie,*

b) *czeki i weksle obce,*

- *w drodze spisu z natury, w formie protokołu kontroli:*

a) *druki ścisłego zarachowania,*

b) *depozyty*

5) Zespół spisowy Nr 5 w składzie:

- a) Kamila Gąska – przewodniczący Zespołu
- b) Ewa Kliczek – członek Zespołu
- c) Ewa Latuszek – członek Zespołu

- który przeprowadzi inwentaryzację drogą:

- *spisu z natury druków ścisłego zarachowania,*

- *potwierdzenia sald środków pieniężnych znajdujących się w bankach, na rachunkach bieżących, na rachunkach lokat, w depozytach, itp., należności, w tym pożyczek (z wyłączeniem należności spornych, wątpliwych, publicznoprawnych i od osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych), zobowiązań (za wyjątkiem zobowiązań wobec pracowników i publicznoprawnych), powierzonych obcym jednostkom własnych składników majątku,*

- *drogą weryfikacji - należności sporne i wątpliwe, a także dochodzone na drodze sądowej, udziały w spółkach kapitałowych, środki pieniężne w drodze, rozrachunki publiczno - prawne, należności i zobowiązania z pracownikami i osobami nie prowadzącymi ksiąg rachunkowych, rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne, fundusze własne i specjalne, rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów, wartości niematerialnych, wszystkie inne nie wymienione powyżej składniki aktywów i pasywów, inwestycje rozpoczęte, zapas paliwa;*

6) Zespół spisowy Nr 6 w składzie:

- a) Beata Brzostowska – przewodnicząca zespołu
- b) Licbarska Kamila – członek zespołu
- c) Bożena Tkaczyk – członek zespołu

- który przeprowadzi inwentaryzację drogą:

- *spisu z natury obiektów Ochotniczej Straży Pożarnej w Łaskarzewie, rzeczowych składników*



aktywów obrotowych, objętych ewidencją ilościowo - wartościową, środków trwałych, wyposażenia - we wszystkich obiektach będących własnością OSP Łaskarzew i pomieszczeń do niego przynależnych.

2. Zobowiązuje się przewodniczących zespołów spisowych do:

- 1) przeprowadzenia spisu z natury rzeczowych i pieniężnych składników majątku Urzędu Miasta Łaskarzew, a także dokonania weryfikacji, tj. porównania danych w księgach rachunkowych z odpowiednimi dokumentami źródłowymi;
- 2) terminowego (do 3 dni po zakończeniu) przekazania Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej arkuszy spisowych oraz informacji i sprawozdania o wszelkich stwierdzonych w czasie spisu nieprawidłowościach w zakresie ewidencji i gospodarki składnikami majątku, zabezpieczenia ich przez zniszczeniem lub zaginięciem;
- 3) rozliczenia się z pobranych arkuszy spisowych.

§ 5. Zobowiązuje się pracowników Urzędu Miasta Łaskarzew do zapewnienia harmonijnej pracy zespołów spisowych.

§ 6. Odpowiedzialnym za przeprowadzenie inwentaryzacji czyni się Przewodniczącą Komisji Inwentaryzacyjnej Urzędu Miasta Łaskarzew.

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta Łaskarzew

mgr Lidia Sopel-Sereja



Załącznik do Zarządzenia Nr OR.0050.44.2017 Burmistrza Miasta Łaskarzew z dnia 20 listopada 2017 r.

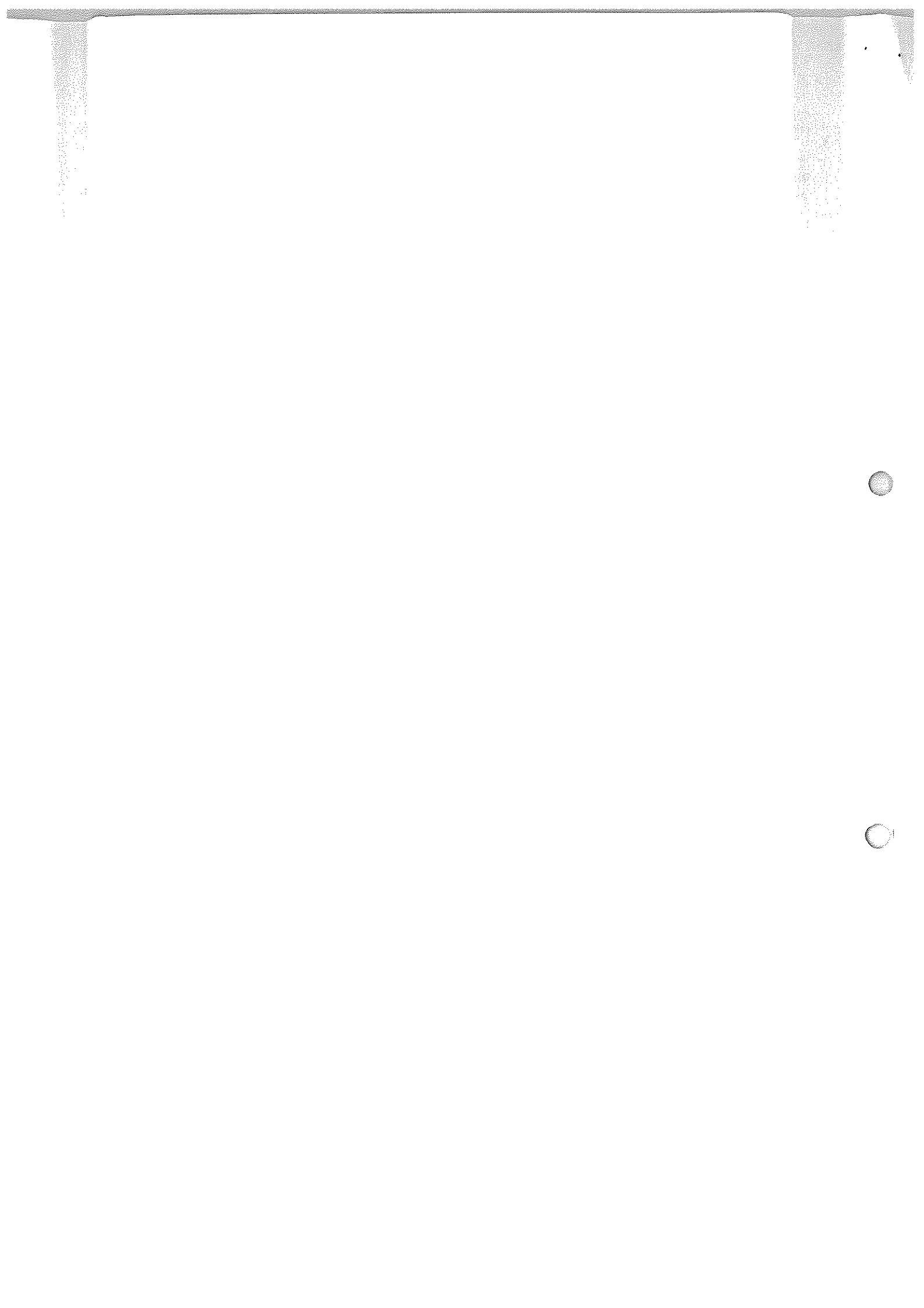
Harmonogram inwentaryzacji w Urzędzie Miasta Łaskarzew w 2017 r.

Lp.	Wyszczególnienie prac	Wykonawca	Termin rozpoczęcia	Termin zakończenia
1.	W drodze spisu z natury			
1)	Druki ścisłego zarachowania, środki pieniężne, czeki, depozyty	Zespół spisowy nr 4	29.12.2017.	29.12.2017 r.
2)	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych, objęte ewidencją ilościowo - wartościową, środki trwałe, wyposażenie w budynku Urzędu Miasta Łaskarzew i pomieszczeniach przynależnych	Zespół spisowy nr 1	27.11.2017 r.	04.12.2017 r.
3)	Składniki majątkowe będące własnością innych jednostek znajdujące się w użytkowaniu Urzędu Miasta Łaskarzew	Zespół spisowy nr 1	27.11.2017 r.	Zg. z umową użyczenia skl. majątkowego, nie później niż do 31.12.2017 r.
4)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Zespół spisowy nr 2	27.11.2017 r.	04.12.2017 r.
5)	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych, objęte ewidencją ilościowo - wartościową, środków trwałych, wyposażenia, materiałów - we wszystkich obiektach będących własnością Miasta Łaskarzew z wyjątkiem budynku Urzędu Miasta Łaskarzew i pomieszczeń do niego przynależnych	Zespół spisowy nr 2	27.11.2017 r..	04.12.2017 r.
6)	Zapasy paliwa	Zespół spisowy nr 6	02.01.2018 r.	02.01.2018 r.
7)	Obiekty Ochotniczej Straży Pożarnej w Łaskarzewie, rzeczowych składników aktywów obrotowych, objętych ewidencją ilościowo - wartościową, środków trwałych, wyposażenia - we wszystkich obiektach będących własnością OSP Łaskarzew i pomieszczeń do niego przynależnych oraz zapasy paliwa.	Zespół spisowy nr 6	27.11.2017 r.	04.12.2017 r.
2.	W drodze uzyskania potwierdzenia salda			
1)	Środki pieniężne znajdujące się w bankach, na rachunkach bieżących, na rachunkach lokat, w depozytach, itp.	Zespół spisowy nr 5	Zgodnie z ustawą o rachunkowości	Zgodnie z ustawą o rachunkowości
2)	Należności, w tym pożyczki (z wyłączeniem należności spornych, wątpliwych, publicznoprawnych i od osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych)	Zespół spisowy nr 5	Zgodnie z ustawą o rachunkowości	Zgodnie z ustawą o rachunkowości
3)	Zobowiązania (za wyjątkiem zobowiązań wobec pracowników i publicznoprawnych)	Zespół spisowy nr 5	Zgodnie z ustawą o rachunkowości	Zgodnie z ustawą o rachunkowości
4)	Powierzone obcym jednostkom własne składniki majątku	Zespół spisowy nr 5	Zgodnie z ustawą o rachunkowości	Zgodnie z ustawą o rachunkowości



3.	W drodze porównania (weryfikacji) danych z ewidencji z dokumentacją i ich analiza			
1)	Należności sporne i wątpliwe, a także dochodzone na drodze sądowej	Zespół spisowy nr 5	27.11.2017 r.	15.01.2018 r.
2)	Udziały w spółkach kapitałowych	Zespół spisowy nr 5	27.11.2017 r.	15.01.2018 r.
3)	Środki pieniężne w drodze	Zespół spisowy nr 5	27.11.2017 r.	15.01.2018 r.
4)	Rozrachunki publiczno - prawne	Zespół spisowy nr 5	27.11.2017 r.	15.01.2018 r.
5)	Należności i zobowiązania z pracownikami i osobami nie prowadzącymi ksiąg rachunkowych	Zespół spisowy nr 5	27.11.2017 r.	15.01.2018 r.
6)	Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne	Zespół spisowy nr 5	27.11.2017 r.	15.01.2018 r.
7)	Fundusze własne i specjalne	Zespół spisowy nr 5	27.11.2017 r.	15.01.2018 r.
8)	Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów	Zespół spisowy nr 5	27.11.2017 r.	15.01.2018 r.
9)	Wszystkie inne nie wymienione powyżej składniki aktywów i pasywów	Zespół spisowy nr 5	27.11.2017 r.	15.01.2018 r.
10)	Wartości niematerialne i prawne w Urzędzie Miasta Łaskarzew	Zespół spisowy nr 5	27.11.2017 r.	15.01.2018 r.
11)	Środki trwałe, do których dostęp jest utrudniony, grunty, prawa wieczystego użytkowania i prawa spółdzielcze, pozostałe rzeczowe aktywa trwałe, środki trwałe do których dostęp jest znacznie utrudniony	Zespół spisowy nr 2	27.11.2017 r.	04.12.2017 r. r.
12)	Inwestycje rozpoczęte	Zespół spisowy nr 2	27.11.2017 r.	04.12.2017 r.
13)	Zapasy paliwa	Zespół spisowy nr 5	27.11.2017 r.	15.01.2018 r.

Burmistrz Miasta Łaskarzew
mgr Lidia Sopel-Sereja



UZASADNIENIE

W związku z koniecznością przeprowadzenia inwentaryzacji okresowej w Urzędzie Miasta Łaskarzew w 2017 r. proponuje się ustalić zarządzeniem zakres i sposób przeprowadzenia inwentaryzacji, harmonogram inwentaryzacji oraz powołać komisję inwentaryzacyjną i zespoły spisowe w celu jej sprawnego przeprowadzenia i wnosi się o podpisanie niniejszego zarządzenia.

Burmistrz Miasta Łaskarzew

mgr Lidia Sopol-Sereja

