

ZARZĄDZENIE NR 202/2011
BURMISTRZA DRAWSKA POMORSKIEGO
z dnia 23 grudnia 2011 r.

w sprawie ustalenia harmonogramu rocznej inwentaryzacji okresowej majątku gminy Drawsko Pomorskie w 2011 roku.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1591; z 2002 r. Nr 23 poz. 220, Nr 62 poz. 558, Nr 113 poz. 984, Nr 153 poz. 1271, Nr 214 poz. 1806; z 2003 r. Nr 80 poz. 717, Nr 162 poz. 1568; z 2004 r. Nr 102 poz. 1055, Nr 116 poz. 1203; z 2005 r. Nr 172 poz. 1441, Nr 175 poz. 1457; z 2006 r. Nr 17 poz. 128, Nr 181 poz. 1337; z 2007 r. Nr 48 poz. 327, Nr 138 poz. 974, Nr 173 poz. 1218; z 2008 r. Nr 180, poz. 1111, Nr 223 poz. 1458; z 2009 r. Nr 52 poz. 420, Nr 157 poz. 1241; z 2010 r. Nr 28 poz. 142, Nr 28 poz. 146, Nr 40 poz. 230, Nr 106 poz. 675; z 2011 r. Nr 21 poz. 113, Nr 117 poz. 679, Nr 134 poz. 777, Nr 217 poz. 1281) oraz §13 pkt 2 załącznika Nr 6 do zarządzenia Nr 156/2010 Burmistrza Drawska Pomorskiego z dnia 30 grudnia 2010 r. w sprawie ustalenia dokumentacji opisującej zasady (politykę) rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Drawsku Pomorskim, zarządza się co następuje:

§1. Roczna inwentaryzację okresową majątku gminy Drawsko Pomorskie, zwaną dalej „inwentaryzacją”, należy przeprowadzić wg harmonogramu, stanowiącego załącznik do niniejszego zarządzenia.

§2. Inwentaryzację należy przeprowadzić następującymi sposobami oraz objąć następujące składniki majątkowe:

- 1) w drodze spisu z natury:
 - a) środki pieniężne i papiery wartościowe znajdujące się w Urzędzie Miejskim w Drawsku Pomorskim,
 - b) druki ścisłego zarachowania,
 - c) zapasy materiałów i towarów, znajdujące się w strzeżonych składowiskach i objętych ewidencją ilościowo – wartościową,
 - d) zapasy zaliczane w koszty materiałów i towarów na dzień zakupu,
 - e) obce zasoby przyjęte przez jednostkę do przechowania, w najem, dzierżawę lub użytkowanie;
- 2) w drodze potwierdzenia sald:
 - a) środki pieniężne i papiery wartościowe zdeponowane w bankach lub innych instytucjach;
 - b) środki pieniężne znajdujące się w bankach na rachunkach bieżących, na rachunkach lokat, w depozytach itp.,
 - c) należności, w tym pożyczki (z wyłączeniem należności spornych, wątpliwych, publicznoprawnych i od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych);
- 3) w drodze weryfikacji:
 - a) grunty, prawa wieczystego użytkowania, prawa spółdzielcze i inne środki trwałe do których dostęp jest znacznie utrudniony,
 - b) środki trwałe do których dostęp nie jest utrudniony (bez gruntów i praw), maszyny i urządzenia wchodzące w skład środków trwałych w budowie, znajdujące się na terenie strzeżonym,
 - c) środki trwałe w budowie (inwestycje rozpoczęte),

- d) należności sporne, wątpliwe, publicznoprawne i od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych,
- e) zobowiązania wszelkiego rodzaju,
- f) niewymienione wyżej aktywa i pasywa, a także wymienione – jeżeli przeprowadzenie ich inwentaryzacji w drodze spisu z natury lub uzgodnienia sald nie było możliwe z przyczyn uzasadnionych.

§3. Zobowiązuje się kierowników referatów oraz osoby na samodzielnych stanowiskach Urzędu Miejskiego w Drawsku Pomorskim do zapewnienia harmonijnej pracy zespołów powołanych do przeprowadzenia inwentaryzacji i udzielania im niezbędnej pomocy przy wykonywaniu powierzonych zadań.

§4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ

mgr Zbigniew Ptak

Zabierzam i od względem
formalno-prawnym
RADCA PRAWNY
Jolanta Gzepe

Załącznik do
zarządzenia nr 202/2011
Burmistrza Drawsko Pomorskiego
z dnia 23.12.2011 r.

Harmonogram rocznej inwentaryzacji okresowej majątku gminy Drawsko Pomorskie w 2011 r.

L.p.	Wyszczególnienie prac	Obiekt zinwentaryzowania	Wykonawca	Inwentaryzacja wg stanu na dzień	Termin przeprowadzenia (od – do)	Termin rozliczenia	Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji
I. W drodze spisu z natury							
	- obce środki trwałe	Urząd Miejski	Stała Komisja Inwentaryz.	31.12.2011	29.12.2011	03.03.2012	Spis z natury na arkuszach spisu z natury
	-zapasy materiałów i towarów,	Urząd Miejski, jednostki pomocnicze (sołectwa, świetlice, jednostki OSP)	Stała Komisja Inwentaryz.	31.12.2011	28.12.2011	03.03.2012	Spis z natury na arkuszach spisu z natury
	- paliwo	Urząd Miejski, jednostki pomocnicze (straż miejska, jednostki OSP)	Stała Komisja Inwentaryz.	31.12.2011	30.12.2011	03.03.2012	Spis z natury na arkuszach spisu z natury
	- środki pieniężne w kasie	Urząd Miejski Kasa	Stała Komisja Inwentaryz.	31.12.2011	30.12.2011	03.03.2012	Protokół inwentaryzacji kasy
	- druki ścisłego zarachowania, papiery wartościowe (weksle i inne depozyty)	Urząd Miejski Kasa	Stała Komisja Inwentaryz.	31.12.2011	30.12.2011	03.03.2012	Protokół z inwentaryzacji druków ścisłego zarachowania, depozytów i innych wartości znajdujących się poza kasami
II. W drodze uzyskania potwierdzenia salda							
	- udziały i akcje (długoterminowe aktywa finansowe)	Urząd Miejski – Referat PBF	Stały Zespół Weryfikacyjny	31.12.2011	31.12.2011-13.01.2012	03.03.2012	Pisemne potwierdzenie (uzgodnienie sald)
	- środki pieniężne na rachunkach bankowych (wraz z kontami kredytów i pożyczek z ksiąg rachunkowych budżetu)	Urząd Miejski – Referat PBF	Stały Zespół Weryfikacyjny	31.12.2011	31.12.2011-13.01.2012	03.03.2012	Pisemne potwierdzenie (uzgodnienie sald)
	- należności (z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, należności od osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych, pracowników, należności z tytułu publicznoprawnych)	Urząd Miejski – Referat PBF	Stały Zespół Weryfikacyjny	31.12.2011	31.12.2011-13.01.2012	03.03.2012	Pisemne potwierdzenie (uzgodnienie sald) oraz protokół weryfikacji na dzień 31.12.2011
III. W drodze weryfikacji poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z danymi wynikającymi z dokumentów							
	- środki trwałe	Urząd Miejski	Stały Zespół	31.12.2011	31.12.2011-	23.03.2012	Protokół

		<i>Teren całej gminy-</i>	<i>Weryfikacyjny</i>		<i>13.01.2012</i>		<i>weryfikacji sald</i>
<i>-środki trwałe (grunty oraz środki trwałe trudnodostępne)</i>	<i>Urząd Miejski</i>	<i>Teren całej gminy-</i>	<i>Staly Zespól Weryfikacyjny</i>	<i>31.12.2011</i>	<i>31.12.2011-13.01.2012</i>	<i>23.03.2012</i>	<i>Protokół weryfikacji sald</i>
<i>-środki trwałe w budowie (inwestycje rozpoczęte)</i>	<i>Urząd Miejski</i>	<i>Teren całej gminy-</i>	<i>Staly Zespól Weryfikacyjny</i>	<i>31.12.2011</i>	<i>31.12.2011-13.01.2012</i>	<i>23.03.2012</i>	<i>Protokół weryfikacji sald</i>
<i>- pozostałe środki trwałe (wyposażenie)</i>	<i>Urząd Miejski</i>	<i>Teren całej gminy-</i>	<i>Staly Zespól Weryfikacyjny</i>	<i>31.12.2011</i>	<i>31.12.2011-13.01.2012</i>	<i>23.03.2012</i>	<i>Protokół weryfikacji sald</i>
<i>- wartości niematerialne i prawne</i>	<i>Urząd Miejski</i>		<i>Staly Zespól Weryfikacyjny</i>	<i>31.12.2011</i>	<i>31.12.2011-13.01.2012</i>	<i>23.03.2012</i>	<i>Protokół weryfikacji sald</i>
<i>- rozrachunki budżetu</i>	<i>Urząd Miejski – Referat PBF</i>		<i>Staly Zespól Weryfikacyjny</i>	<i>31.12.2011</i>	<i>31.12.2011-13.01.2012</i>	<i>23.03.2012</i>	<i>Protokół weryfikacji sald</i>
<i>- rozrachunki jednostki (należności i zobowiązania sporne, wątpliwe, należności i zobowiązania wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych, należności i zobowiązania z tytułów publicznoprawnych, należności i zobowiązania z pracownikami)</i>	<i>Urząd Miejski – Referat PBF</i>		<i>Staly Zespól Weryfikacyjny</i>	<i>31.12.2011</i>	<i>31.12.2011-13.01.2012</i>	<i>23.03.2012</i>	<i>Protokół weryfikacji sald</i>
<i>- przychody przyszłych okresów</i>	<i>Urząd Miejski – Referat PBF</i>		<i>Staly Zespól Weryfikacyjny</i>	<i>31.12.2011</i>	<i>31.12.2011-13.01.2012</i>	<i>23.03.2012</i>	<i>Protokół weryfikacji sald</i>
<i>- koszty przyszłych okresów</i>	<i>Urząd Miejski – Referat PBF</i>		<i>Staly Zespól Weryfikacyjny</i>	<i>31.12.2011</i>	<i>31.12.2011-13.01.2012</i>	<i>23.03.2012</i>	<i>Protokół weryfikacji sald</i>
<i>- fundusz jednostki</i>	<i>Urząd Miejski – Referat PBF</i>		<i>Staly Zespól Weryfikacyjny</i>	<i>31.12.2011</i>	<i>31.12.2011-13.01.2012</i>	<i>23.03.2012</i>	<i>Protokół weryfikacji sald</i>
<i>Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</i>	<i>Urząd Miejski – Referat PBF</i>		<i>Staly Zespól Weryfikacyjny</i>	<i>31.12.2011</i>	<i>31.12.2011-13.01.2012</i>	<i>23.03.2012</i>	<i>Protokół weryfikacji sald</i>
<i>Straty i zyski nadzwyczajne oraz wynik finansowy</i>	<i>Urząd Miejski – Referat PBF</i>		<i>Staly Zespól Weryfikacyjny</i>	<i>31.12.2011</i>	<i>31.12.2011-13.01.2012</i>	<i>23.03.2012</i>	<i>Protokół weryfikacji sald</i>
<i>- inne nie wymienione powyżej składniki aktywów i pasywów (np. umorzenie środków trwałych, pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inne)</i>	<i>Urząd Miejski – Referat PBF</i>		<i>Staly Zespól Weryfikacyjny</i>	<i>31.12.2011</i>	<i>31.12.2011-13.01.2012</i>	<i>23.03.2012</i>	<i>Protokół weryfikacji sald</i>
<i>- wydatki niewygasające, rozliczenia międzyokresowe, niedobór lub nadwyżka budżetu, skumulowany niedobór lub nadwyżka budżetu, wynik na pozostałych operacjach</i>	<i>Urząd Miejski – Referat PBF</i>		<i>Staly Zespól Weryfikacyjny</i>	<i>31.12.2011</i>	<i>31.12.2011-13.01.2012</i>	<i>23.03.2012</i>	<i>Protokół weryfikacji sald</i>

BURMISTRZ

mgr Zbigniew Ptak

Zatwierdzam, pod względem formalno-prawnym
RAJCA PRAWNY
Jolanta Czepe