

ZARZĄDZENIE Nr 127/2018
BURMISTRZA DRAWSKA POMORSKIEGO
z dnia 18 września 2018 r.

w sprawie powołania zespołów spisowych oraz ustalenia sposobu i harmonogramu inwentaryzacji okresowej majątku gminy Drawsko Pomorskie oraz jej jednostek pomocniczych w 2018 roku

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r. poz. 994, poz. 1000, poz. 1349 i poz. 1432), §5 ust. 3 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, zmienionego zarządzeniem Nr 128/2012 Burmistrza Drawska Pomorskiego z dnia 31 lipca 2012 r. zmieniającym zarządzenie w sprawie ustalenia dokumentacji opisującej zasady (politykę) rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Drawsku Pomorskim, zarządza się co następuje:

§1. 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 trwałe z wyłączeniem gruntów i trudnych w dostępie środków trwałych,
 - b) środki pieniężne i papiery wartościowe znajdujące się w kasie Urzędu Miejskiego w Drawsku Pomorskim,
 - c) druki ścisłego zarachowania,
 - d) maszyny i urządzenia wchodzące w skład środków trwałych w budowie,
 - e) zapasy materiałów i towarów, znajdujące się w strzeżonych składowiskach i objętych ewidencją ilościowo - wartościową,
 - f) zapasy materiałów i towarów zaliczane w koszty na dzień zakupu,
 - g) 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 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. W celu przeprowadzenia inwentaryzacji powołuje się zespoły spisowe w następujących składach:

- 1) zespół spisowy Nr 1 – środki trwałe, pozostałe środki trwałe, maszyny oraz urządzenia wchodzące w skład środków trwałych w budowie i wyposażenie na terenie wiejskim, zapasy materiałów i towarów na terenie jednostek pomocniczych, papiery wartościowe i druki ścisłego zarachowania w kasie tut. urzędu:
 - a) p. Joanna Łatkowska - przewodnicząca zespołu spisowego,
 - b) p. Hanna Kołodziejczyk-Zubik - członek zespołu spisowego,
 - c) p. Marta Ziętańska - członek zespołu spisowego,
- 2) zespół spisowy Nr 2 – środki trwałe, pozostałe środki trwałe, maszyny oraz urządzenia wchodzące w skład środków trwałych w budowie i wyposażenie na terenie miejskim, opał na terenie jednostek pomocniczych, paliwo w samochodach i maszynach tut. urzędu oraz jednostek OSP:
 - a) p. Andrzej Gałązkiewicz - przewodniczący zespołu,
 - b) p. Marta Wasilewska - członek zespołu spisowego,
 - c) p. Paulina Malec - członek zespołu spisowego,
 - d) p. Agnieszka Stelmaszczyk - członek zespołu spisowego,
- 3) zespół spisowy Nr 3 – środki trwałe, pozostałe środki trwałe, wyposażenie, obce składniki majątkowe oraz zapasy materiałów i towarów w tut. urzędzie, papiery wartościowe i druki ścisłego zarachowania w kasie tut. urzędu:
 - a) p. Marcelina Kowalska - przewodnicząca zespołu,
 - b) p. Elżbieta Komorowska - członek zespołu spisowego,
 - c) p. Dariusz Rudzki - członek zespołu spisowego,
 - d) p. Rafał Zdyr - członek zespołu spisowego,
- 4) zespół spisowy Nr 4 – środki trwałe, pozostałe środki trwałe, maszyny oraz urządzenia wchodzące w skład środków trwałych w budowie i wyposażenie na terenie miejskim, środki trwałe, pozostałe środki trwałe, wyposażenie, obce składniki majątkowe oraz zapasy materiałów i towarów w tut. urzędzie, opał na terenie jednostek pomocniczych:
 - a) p. Małgorzata Jakubowska - przewodnicząca zespołu,
 - b) p. Grażyna Klebko-Kowalonek - członek zespołu spisowego,
 - c) p. Mirella Adamczyk - członek zespołu spisowego,
 - d) p. Marcin Łukasz - członek zespołu spisowego,
- 5) zespół spisowy Nr 5 - środki trwałe, pozostałe środki trwałe, maszyny oraz urządzenia wchodzące w skład środków trwałych w budowie i wyposażenie na terenie miejskim i wiejskim:
 - a) p. Paweł Górzyński - przewodniczący zespołu,
 - b) p. Monika Nowak - członek zespołu spisowego,
 - c) p. Halina Wilczyńska - członek zespołu spisowego,
 - d) p. Anna Tymińska - członek zespołu spisowego,
- 6) zespół spisowy Nr 6 - środki trwałe, pozostałe środki trwałe, maszyny oraz urządzenia wchodzące w skład środków trwałych w budowie i wyposażenie na terenie wiejskim, środki trwałe, pozostałe środki trwałe, wyposażenie, obce składniki majątkowe oraz zapasy materiałów i towarów w tut. urzędzie, zapasy materiałów i towarów na terenie jednostek pomocniczych:
 - a) p. Józef Chilko - przewodniczący zespołu,
 - b) p. Przemysław Wiśniewski - członek zespołu spisowego,
 - c) p. Małgorzata Piłatowska - członek zespołu spisowego,
 - d) p. Mariusz Brzeźniakiewicz - członek zespołu spisowego.

§4.1. 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.

2. Na czas przeprowadzania czynności inwentaryzacyjnych zawiesza się nieobecności (np. z tytułu urlopów) wszystkich pracowników materialnie odpowiedzialnych oraz członków zespołów spisowych.

§5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Z-ca BURMISTRZA
Drawska Pomorskiego
mgr inż. Marek Tokarski



**Załącznik do
zarządzenia nr 127/2018
Burmistrza Drawsko Pomorskiego
z dnia 18 września 2018 r.**

Harmonogram inwentaryzacji okresowej majątku gminy Drawsko Pomorskie w 2018 r.

<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie prac</i>	<i>Obiekt zinwentaryzowania</i>	<i>Wykonawca</i>	<i>Inwentaryzacja wg stanu na dzień</i>	<i>Termin przeprowadzenia (od-do)</i>	<i>Termin rozliczenia</i>	<i>Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji</i>
I.	<i>W drodze spisu z natury</i>						
	- środki trwałe - maszyny i urządzenia wchodzące w skład środków trwałych w budowie, - pozostałe środki trwałe, - wyposażenie,	teren miasta	zespół spisowy Nr 2 Nr 5 Nr 4	31.12.2018	01.10.2018 – 31.12.2018	20.03.2019	spis z natury na arkuszach spisu z natury
	- środki trwałe,, - maszyny i urządzenia wchodzące w skład środków trwałych w budowie, - pozostałe środki trwałe, - wyposażenie,	teren wiejski	zespół spisowy Nr 1 Nr 5 Nr 6	31.12.2018	01.10.2018 – 31.12.2018	20.03.2019	spis z natury na arkuszach spisu z natury
	- środki trwałe, - pozostałe środki trwałe, - wyposażenie, - obce składniki majątkowe	Urząd Miejski w Drawsku Pom.	zespół spisowy Nr 3 Nr 6 Nr 4	31.12.2018	01.10.2018 – 31.12.2018	20.03.2019	spis z natury na arkuszach spisu z natury
	- zapasy materiałów i towarów,	teren miejski Urząd Miejski w Drawsku Pom.	zespół spisowy Nr 2 Nr 3	31.12.2018	03.12.2018 - 31.12.2018	20.03.2019	spis z natury na arkuszach spisu z natury
	- zapasy materiałów i towarów z wyjątkiem opału	jednostki pomocnicze (sołectwa, świetlice, jednostki OSP)	zespół spisowy Nr 1 Nr 6	31.12.2018	03.12.2018 - 31.12.2018	20.03.2019	spis z natury na arkuszach spisu z natury
	- opał	jednostki pomocnicze (sołectwa, świetlice, jednostki OSP)	zespół spisowy Nr 2 Nr 4	31.12.2018	31.12.2018	20.03.2019	spis z natury na arkuszach spisu z natury
	- paliwo	Urząd Miejski w Drawsku Pom., jednostki pomocnicze (straż miejska, jednostki OSP)	zespół spisowy Nr 2	31.12.2018	31.12.2018	20.03.2019	spis z natury na arkuszach spisu z natury
	- papiery wartościowe, - druki ścisłego zarachowania	Urząd Miejski w Drawsku Pom. (kasa)	zespół spisowy Nr 1 Nr 3	31.12.2018	31.12.2018	20.03.2019	spis z natury na arkuszach spisu z natury

II. W drodze uzyskania potwierdzenia salda							
- udziały i akcje (długoterminowe aktywa finansowe)	Urząd Miejski - Referat PBF	Stały Zespół Weryfikacyjny	31.12.2018	31.12.2018 - 15.01.2019	28.02.2019	Pismne 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	31.12.2018	31.12.2018 - 15.01.2019	28.02.2019	Pismne potwierdzenie (uzgodnienie sald)	
- należności (z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, należności od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych, pracowników, należności z tytułów publicznoprawnych)	Urząd Miejski - Referat PBF	Stały Zespół Weryfikacyjny	31.12.2018	01.10.2018 - 15.01.2019	15.02.2019	Pismne potwierdzenie (uzgodnienie sald) oraz protokół weryfikacji na dzień 31.12.2018	
III. W drodze weryfikacji poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z danymi wynikającymi z dokumentów							
- środki trwałe	Urząd Miejski	Stały Zespół Weryfikacyjny	31.12.2018	31.12.2018 - 15.02.2019	20.03.2019	Protokół weryfikacji sald	
-środki trwałe (grunty oraz środki trwałe trudnodostępne)	Urząd Miejski	Stały Zespół Weryfikacyjny	31.12.2018	31.12.2018 - 15.02.2019	20.03.2019	Protokół weryfikacji sald	
-Środki trwałe w budowie (inwestycje rozpoczęte)	Urząd Miejski Teren całej gminy-	Stały Zespół Weryfikacyjny	31.12.2018	31.12.2018 - 15.02.2019	20.03.2019	Protokół weryfikacji sald	
- pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	Urząd Miejski Teren całej gminy-	Stały Zespół Weryfikacyjny	31.12.2018	31.12.2018 - 15.02.2019	20.03.2019	Protokół weryfikacji sald	
- wartości niematerialne i prawne	Urząd Miejski	Stały Zespół Weryfikacyjny	31.12.2018	31.12.2018 - 15.02.2019	20.03.2019	Protokół weryfikacji sald	
- rozrachunki budżetu	Urząd Miejski - Referat PBF	Stały Zespół Weryfikacyjny	31.12.2018	31.12.2018 - 28.02.2019	20.03.2019	Protokół weryfikacji sald	
- rozrachunki jednostki (należności i zobowiązania sporne, wątpliwe, należności i zobowiązania wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych, należności i zobowiązania z tytułów publicznoprawnych, należności i zobowiązania z pracownikami)	Urząd Miejski - Referat PBF	Stały Zespół Weryfikacyjny	31.12.2018	31.12.2018 - 22.02.2019	20.03.2019	Protokół weryfikacji sald	
-pozostałe aktywa i pasywa niewymienione wyżej	Urząd Miejski - Referat PBF	Stały Zespół Weryfikacyjny	31.12.2018	31.12.2018 - 28.02.2019	20.03.2019	Protokół weryfikacji sald	
-pozostałe należności i zabezpieczenia	Urząd Miejski - Referat PBF	Stały Zespół Weryfikacyjny	31.12.2018	31.12.2018 - 28.02.2019	20.03.2019	Protokół weryfikacji sald	