

ZARZĄDZENIE Nr 178/2014
BURMISTRZA DRAWSKA POMORSKIEGO
z dnia 25 września 2014 r.

w sprawie powołania zespołów spisowych oraz ustalenia sposobu i harmonogramu inwentaryzacji okresowej majątku gminy Drawsko Pomorskie oraz jej jednostek pomocniczych w 2014 roku

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594, poz. 645, poz. 1318; z 2014 r. poz. 379, poz. 1072), §5 ust. 3 oraz §13 pkt 2 załącznika Nr 6 do zarządzenia Nr 156/2010 Burmistrza Drawsko 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 Drawsko Pomorskiego z dnia 31 lipca 2012 r. zmieniającym zarządzenie Nr 156/2010 Burmistrza Drawsko Pomorskiego 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 miasta:
 - a) p. Małgorzata Jakubowska - przewodnicząca zespołu spisowego,
 - b) p. Wiesław Płaza - członek zespołu spisowego,
 - c) p. A. Gałązkiewicz - członek zespołu spisowego,
 - d) p. Paweł Górzyński - członek zespołu spisowego,
 - e) p. Monika Nowak - członek zespołu spisowego;
- 2) zespół spisowy Nr 2 – środki trwałe, pozostałe środki trwałe i wyposażenie na terenie wiejskim:
 - a) p. Joanna Łatkowska - przewodnicząca zespołu,
 - b) p. Agata Brusanowska - członek zespołu spisowego,
 - c) p. Marcelina Kozak - członek zespołu spisowego,
 - d) p. Grzegorz Skurczyński - członek zespołu spisowego,
 - e) p. Halina Wilczyńska - 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:
 - a) p. Anna Tymińska - przewodnicząca zespołu,
 - b) p. Danuta Boral - członek zespołu spisowego,
 - c) p. Marcin Łukasz - członek zespołu spisowego,
 - d) p. Józef Chilko - członek zespołu spisowego,
 - e) p. Marta Wasilewska - członek zespołu spisowego;
- 4) zespół spisowy Nr 4 – zapasy materiałów i towarów na terenie jednostek pomocniczych, paliwo w samochodach i maszynach tut. urzędu oraz jednostek OSP, środki pieniężne, papiery wartościowe i druki ścisłego zarachowania w kasie tut. urzędu:
 - a) p. Lucyna Marecka - przewodnicząca zespołu,
 - b) p. Stanisław Bułczyński - członek zespołu spisowego,
 - c) p. Marcelina Kozak - członek zespołu spisowego,
 - d) p. Joanna Łatkowska - członek zespołu spisowego,
 - e) p. Paulina Mroczek - 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.

BURMISTRZ

mgr Zbigniew Ptak

Zatwierdzam pod względem
formalno-prawnym
EUGENIA PRAWIŃ
Jolanta Czepka

Załącznik do
zarządzenia nr 178/2014
Burmistrza Drawsko Pomorskiego
z dnia 25 września 2014 r.

Harmonogram inwentaryzacji okresowej majątku gminy Drawsko Pomorskie w 2014 r.

Lp.	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							
	- środki trwałe - maszyny i urządzenia wchodzące w skład środków trwałych w budowie, - pozostałe środki trwałe, - wyposażenie,	teren miasta	zespół spisowy Nr 1	31.12.2014	13.10.2014 – 31.12.2014	27.02.2015	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 2	31.12.2014	13.10.2014 – 28.11.2014	27.02.2015	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	13.10.2014 – 31.12.2014	13.10.2014 – 31.12.2014	27.02.2015	spis z natury na arkuszach spisu z natury
	- zapasy materiałów i towarów,	teren miejski Urząd Miejski w Drawsku Pom.	zespół spisowy Nr 3	31.12.2014	22.12.2014 - 31.12.2014	27.02.2015	spis z natury na arkuszach spisu z natury
	- zapasy materiałów i towarów z wyjątkiem opału	jednostki pomocnicze (sołectwa, świetlice, jednostki OSP)	zespół spisowy Nr 4	31.12.2014	22.12.2014 - 31.12.2014	27.02.2015	spis z natury na arkuszach spisu z natury
	- opał	jednostki pomocnicze (sołectwa, świetlice, jednostki OSP)	zespół spisowy Nr 4	31.12.2014	31.12.2014	27.02.2015	spis z natury na arkuszach spisu z natury
	- paliwo	Urząd Miejski w Drawsku Pom., jednostki pomocnicze (straż miejska, jednostki OSP)	zespół spisowy Nr 4	31.12.2014	31.12.2014	27.02.2015	spis z natury na arkuszach spisu z natury
	- środki pieniężne, - papiery wartościowe, - druki ścisłego zarachowania	Urząd Miejski w Drawsku Pom. (kasa)	zespół spisowy Nr 4	31.12.2014	31.12.2014	27.02.2015	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	31.12.2014	31.12.2014 - 15.01.2015	27.02.2015	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	31.12.2014	31.12.2014 - 15.01.2015	27.02.2015	Pisemne 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	31.12.2014	31.12.2014 - 15.01.2015	27.02.2015	Pisemne potwierdzenie (uzgodnienie sald) oraz protokół weryfikacji na dzień 31.12.2014	
III. W drodze weryfikacji poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z danymi wynikającymi z dokumentów							
- środki trwałe	Urząd Miejski	Stały Zespół Weryfikacyjny	31.12.2014	31.12.2014 - 15.01.2015	27.02.2015	Protokół weryfikacji sald	
-środki trwałe (grunty oraz środki trwałe trudnodostępne)	Urząd Miejski	Stały Zespół Weryfikacyjny	31.12.2014	31.12.2014 - 15.01.2015	27.02.2015	Protokół weryfikacji sald	
-Środki trwałe w budowie (inwestycje rozpoczęte)	Urząd Miejski Teren całej gminy-	Stały Zespół Weryfikacyjny	31.12.2014	31.12.2014 - 15.01.2015	27.02.2015	Protokół weryfikacji sald	
- pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	Urząd Miejski Teren całej gminy-	Stały Zespół Weryfikacyjny	31.12.2014	31.12.2014 - 15.01.2015	27.02.2015	Protokół weryfikacji sald	
- wartości niematerialne i prawne	Urząd Miejski	Stały Zespół Weryfikacyjny	31.12.2014	31.12.2014 - 15.01.2015	27.02.2015	Protokół weryfikacji sald	
- rozrachunki budżetu	Urząd Miejski - Referat PBF	Stały Zespół Weryfikacyjny	31.12.2014	31.12.2014 - 15.01.2015	27.02.2015	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	31.12.2014	31.12.2014 - 15.01.2015	27.02.2015	Protokół weryfikacji sald	
- przychody przyszłych okresów	Urząd Miejski - Referat PBF	Stały Zespół Weryfikacyjny	31.12.2014	31.12.2014 - 15.01.2015	27.02.2015	Protokół weryfikacji sald	
- koszty przyszłych okresów	Urząd Miejski - Referat PBF	Stały Zespół Weryfikacyjny	31.12.2014	31.12.2014 - 15.01.2015	27.02.2015	Protokół weryfikacji sald	
- fundusz jednostki	Urząd Miejski - Referat PBF	Stały Zespół Weryfikacyjny	31.12.2014	31.12.2014 - 15.01.2015	27.02.2015	Protokół weryfikacji sald	
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	Urząd Miejski - Referat PBF	Stały Zespół Weryfikacyjny	31.12.2014	31.12.2014 - 15.01.2015	27.02.2015	Protokół weryfikacji sald	
Straty i zyski nadzwyczajne oraz wynik finansowy	Urząd Miejski - Referat PBF	Stały Zespół Weryfikacyjny	31.12.2014	31.12.2014 - 15.01.2015	27.02.2015	Protokół weryfikacji sald	

- inne nie wymienione powyżej składniki aktywów i pasywów (np. umorzenie środków trwałych, pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inne)	Urząd Miejski - Referat PBF	Staly Zespół Weryfikacyjny	31.12.2014	31.12.2014 - 15.01.2015	27.02.2015	Protokół weryfikacji sald
- wydatki niewygasające, rozliczenia międzyokresowe, niedobór lub nadwyżka budżetu, skumulowany niedobór lub nadwyżka budżetu, wynik na pozostałych operacjach	Urząd Miejski - Referat PBF	Staly Zespół Weryfikacyjny	31.12.2014	31.12.2014 - 15.01.2015	27.02.2015	Protokół weryfikacji sald


BURMISTRZ
 mgr Zbigniew Ptak