

ZARZĄDZENIE NR 195/2017  
BURMISTRZA DRAWSKA POMORSKIEGO  
z dnia 23 listopada 2017 r.

**w sprawie powołania zespołów spisowych oraz ustalenia sposobu przeprowadzenia i harmonogramu rocznej inwentaryzacji okresowej majątku gminy Drawsko Pomorskie w 2017 r.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1875) i §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. Ustala się, że roczną inwentaryzację okresową majątku gminy Drawsko Pomorskie, zwaną dalej „inwentaryzacją”, należy przeprowadzić wg harmonogramu, stanowiącego załącznik do niniejszego zarządzenia.

§2. W celu przeprowadzenia inwentaryzacji powołuje się zespoły spisowe w następującym składzie:

**1) zespół spisowy Nr 1:**

- |                                |  |
|--------------------------------|--|
| a) Joanna Łatkowska            | - przewodniczący zespołu spisowego,        |
| b) Hanna Kołodziejczyk – Zubik | - z-ca przewodniczącego zespołu spisowego, |
| c) Marta Wasilewska            | - członek zespołu spisowego,               |
| d) Przemysław Wiśniewski       | - członek zespołu spisowego,               |
| e) Marcelina Kowalska          | - członek zespołu spisowego;               |

**2) Zespół spisowy Nr 2:**

- |                          |  |
|--------------------------|--|
| a) Andrzej Gałązkiewicz  | - przewodniczący zespołu spisowego,        |
| b) Małgorzata Jakubowska | - z-ca przewodniczącego zespołu spisowego, |
| c) Anna Tymińska         | - członek zespołu spisowego,               |
| d) Paulina Malec         | - członek zespołu spisowego.               |

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

1) w drodze spisu z natury:

- środki pieniężne i papiery wartościowe znajdujące się w Urzędzie Miejskim w Drawsku Pomorskim,
- druki ścisłego zarachowania,
- zapasy materiałów i towarów, znajdujące się w strzeżonych składowiskach i objętych ewidencją ilościowo - wartościową,
- zapasy zaliczane w koszty materiałów i towarów na dzień zakupu,
- obce zasoby przyjęte przez jednostkę do przechowania, w najem, dzierżawę lub użytkowanie;
- środki trwałe i pozostałe środki trwałe znajdujące się na terenach niestrzeżonych;

2) w drodze potwierdzenia sald:

- środki pieniężne i papiery wartościowe zdeponowane w bankach lub innych instytucjach;
- środki pieniężne znajdujące się w bankach na rachunkach bieżących, na rachunkach lokat, w depozytach itp.,
- należności, w tym pożyczki (z wyłączeniem należności spornych, wątpliwych, publicznoprawnych i od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych);

3) w drodze weryfikacji:

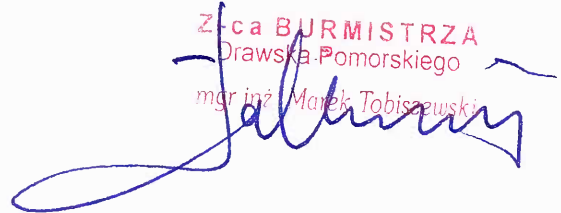
- grunty, prawa wieczystego użytkowania, prawa spółdzielcze i inne środki trwałe do których dostęp jest znacznie utrudniony,
- środki trwałe do których dostęp nie jest utrudniony (bez gruntów i praw), maszyny i urządzenia wchodzące w skład środków trwałych w budowie, znajdujące się na terenie strzeżonym,
- 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.

§4. 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.

§5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Z-ca BURMISTRZA  
Drawska Pomorskiego  
mgr inż. Marek Tobiszewski



Załącznik do  
zarządzenia Nr 195/2017  
Burmistrza Drawskiego Pomorskiego  
z dnia 23 listopada 2017 r.

Harmonogram rocznej inwentaryzacji okresowej majątku gminy Drawsko  
Pomorskie w 2017 r.

Lp.	Wyszczególnienie prac	Obiekt zinwentaryzowania	Wykonawca	Inwentaryzacja wg stanu na dzień	Termin przeprowadzenia (od-do)	Termin rozliczenia	Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji
<b>I. W drodze spisu z natury</b>							
	- obce środki trwałe	Urząd Miejski	zespół spisowy Nr 1, zespół spisowy Nr 2	31.12.2017	27.11.2017 - 31.12.2017	03.03.2018	spis z natury na arkuszach spisu z natury
	- zapasy materiałów i towarów.	Urząd Miejski, jednostki pomocnicze (sołectwa, świetlice, jednostki OSP, ZUK)	zespół spisowy Nr 1, zespół spisowy Nr 2	31.12.2017	27.11.2017 - 31.12.2017	03.03.2018	spis z natury na arkuszach spisu z natury
	- paliwo	Urząd Miejski, jednostki pomocnicze (straż miejska, jednostki OSP)	zespół spisowy Nr 2	31.12.2017	27.12.2017 - 31.12.2017	03.03.2018	spis z natury na arkuszach spisu z natury
	- środki pieniężne w kasie	Urząd Miejski Kasa	zespół spisowy Nr 1	31.12.2017	27.12.2017 - 31.12.2017	03.03.2018	protokół inwentaryzacji kasy
	- druki ścisłego zarachowania, papiery wartościowe (weksle i inne depozyty)	Urząd Miejski Kasa	zespół spisowy Nr 1	31.12.2017	27.12.2017- 31.12.2017	03.03.2018	spis z natury na arkuszach spisu z natury
	- środki trwałe i pozostałe środki trwałe na terenach niestrzeżonych	teren wiejski gminy Drawsko Pomorskie	zespół spisowy Nr 1, zespół spisowy Nr 2	31.12.2017	27.11.2017 - 31.12.2017	03.03.2018	spis z natury na arkuszach spisu z natury
<b>II. W drodze uzyskania potwierdzenia salda</b>							
	- udziały i akcje (długoterminowe aktywa finansowe)	Urząd Miejski - Referat PBF	Stały Zespół Weryfikacyjny	31.12.2017	31.12.2017 - 15.01.2018	03.03.2018	Pismne potwierdzenie (uzgodnienie saldo)
	- środki pieniężne na rachunkach bankowych (wraz z kontami kredytów i pożyczek z ksiąg rachunkowych budżetu)	Urząd Miejski - Referat PBF	Stały Zespół Weryfikacyjny	31.12.2017	31.12.2017 - 15.01.2018	03.03.2018	Pismne potwierdzenie (uzgodnienie saldo)
	- 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	31.12.2017	31.12.2017 - 15.01.2018	03.03.2018	Pismne potwierdzenie (uzgodnienie saldo) oraz protokół weryfikacji na dzień 31.12.2017

III. W drodze weryfikacji poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z danymi wynikającymi z dokumentów							
- środki trwałe	Urząd Miejski	Stały Zespół Weryfikacyjny	31.12.2017	31.12.2017 - 15.01.2018	03.03.2018	Protokół weryfikacji sald	
-środki trwałe (grunty oraz środki trwałe trudnodostępne)	Urząd Miejski	Stały Zespół Weryfikacyjny	31.12.2017	31.12.2017 - 15.01.2018	03.03.2018	Protokół weryfikacji sald	
-Środki trwałe w budowie (inwestycje rozpoczęte)	Urząd Miejski Teren całej gminy-	Stały Zespół Weryfikacyjny	31.12.2017	31.12.2017 - 15.01.2018	03.03.2018	Protokół weryfikacji sald	
- pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	Urząd Miejski Teren całej gminy-	Stały Zespół Weryfikacyjny	31.12.2017	31.12.2017 - 15.01.2018	03.03.2018	Protokół weryfikacji sald	
- wartości niematerialne i prawne	Urząd Miejski	Stały Zespół Weryfikacyjny	31.12.2017	31.12.2017 - 15.01.2018	03.03.2018	Protokół weryfikacji sald	
- rozrachunki budżetu	Urząd Miejski - Referat PBF	Stały Zespół Weryfikacyjny	31.12.2017	31.12.2017 - 15.01.2018	03.03.2018	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	31.12.2017	31.12.2017 - 15.01.2018	03.03.2018	Protokół weryfikacji sald	
- przychody przyszłych okresów	Urząd Miejski - Referat PBF	Stały Zespół Weryfikacyjny	31.12.2017	31.12.2017 - 15.01.2018	03.03.2018	Protokół weryfikacji sald	
- koszty przyszłych okresów	Urząd Miejski - Referat PBF	Stały Zespół Weryfikacyjny	31.12.2017	31.12.2017 - 15.01.2018	03.03.2018	Protokół weryfikacji sald	
- fundusz jednostki	Urząd Miejski - Referat PBF	Stały Zespół Weryfikacyjny	31.12.2017	31.12.2017 - 15.01.2018	03.03.2018	Protokół weryfikacji sald	
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	Urząd Miejski - Referat PBF	Stały Zespół Weryfikacyjny	31.12.2017	31.12.2017 - 15.01.2018	03.03.2018	Protokół weryfikacji sald	
Straty i zyski nadzwyczajne oraz wynik finansowy	Urząd Miejski - Referat PBF	Stały Zespół Weryfikacyjny	31.12.2017	31.12.2017 - 15.01.2018	03.03.2018	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	Stały Zespół Weryfikacyjny	31.12.2017	31.12.2017 - 15.01.2018	03.03.2018	Protokół weryfikacji sald	
- wydatki niewygasające, rozliczenia międzyokresowe, niedobór lub nadwyżka budżetu, skumulowany niedobór lub nadwyżka budżetu, wynik na pozostałych operacjach	Urząd Miejski - Referat PBF	Stały Zespół Weryfikacyjny	31.12.2017	31.12.2017 - 15.01.2018	03.03.2018	Protokół weryfikacji sald	

Z-ca BURMISTRZA  
Drawska Pomorskiego

mgr inż. Marek Tobiszewski

