

ZARZĄDZENIE NR 223/2019
BURMISTRZA DRAWSKA POMORSKIEGO
z dnia 31 października 2019 r.

w sprawie powołania zespołów spisowych oraz ustalenia sposobu przeprowadzenia i harmonogramu rocznej inwentaryzacji okresowej majątku gminy Drawsko Pomorskie w 2019r.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506, poz. 1309, poz. 1696, poz. 1815) i §5 ust. 3 oraz §13 pkt 2 załącznika Nr 6 do zarządzenia Nr 34/2018 Burmistrza Drawsko Pomorskiego z dnia 31 stycznia 2018 r. 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 zespół spisowy w następującym składzie:

- 1) Andrzej Gałązkiewicz - przewodniczący zespołu spisowego,
- 2) Joanna Łatkowska - z-ca przewodniczącego zespołu spisowego,
- 3) Hanna Kołodziejczyk – Zubik - członek zespołu spisowego,
- 4) Marta Ziętarska - członek zespołu spisowego,
- 5) Marta Wasilewska - członek zespołu spisowego,
- 6) Przemysław Wiśniewski - członek zespołu spisowego,
- 7) Marcelina Kowalska - członek zespołu spisowego;
- 8) Małgorzata Jakubowska - członek zespołu spisowego,
- 9) Anna Tymińska - członek zespołu spisowego,
- 10) Paulina Malec - członek zespołu spisowego,
- 11) Jowita Ferenc - członek zespołu spisowego,
- 12) Monika Daciów-Grabicka - członek zespołu spisowego.

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

- 1) w drodze spisu z natury:
 - a) 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;
 - f) środki trwałe i pozostałe środki trwałe znajdujące się na terenach niestrzeżonych;
- 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.

§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.


BURMISTRZ
Krzysztof Czerwiński

Zatwierdzam pod względem
formalno-prawnym
RADA PRAWNY
Joanta Czepe



Harmonogram rocznej inwentaryzacji okresowej majątku gminy Drawsko
Pomorskie w 2019 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							
	- obce środki trwałe	Urząd Miejski	zespół spisowy	31.12.2019	04.11.2019 - 31.12.2019	06.03.2020	spis z natury na arkuszach spisu z natury
	- zapasy materiałów i towarów.	Urząd Miejski, jednostki pomocnicze (sołectwa, świetlice, jednostki OSP, ZUK)	zespół spisowy	31.12.2019	04.11.2019 - 31.12.2019	06.03.2020	spis z natury na arkuszach spisu z natury
	- paliwo	Urząd Miejski, jednostki pomocnicze (straż miejska, jednostki OSP)	zespół spisowy	31.12.2019	31.12.2019	06.03.2020	spis z natury na arkuszach spisu z natury
	- druki ścisłego zarachowania, papiery wartościowe (weksle i inne depozyty)	Urząd Miejski	zespół spisowy	31.12.2019	31.12.2019	06.03.2020	spis z natury na arkuszach spisu z natury
	- środki trwałe i pozostałe środki trwałe na terenach niestrzeżonych	teren wiejski gminy Drawsko Pomorskie	zespół spisowy	31.12.2019	04.11.2019 - 31.12.2019	06.03.2020	spis z natury na arkuszach spisu z natury
II. W drodze uzyskania potwierdzenia salda							
	- udziały i akcje (długoterminowe aktywa finansowe)	Urząd Miejski - Referat PBF	Staly Zespół Weryfikacyjny	31.12.2019	31.12.2019 - 15.01.2020	06.03.2020	Pisemne potwierdzenie (uzgodnienie saldo)
	- środki pieniężne na rachunkach bankowych (wraz z kontami kredytów i pożyczek z ksiąg rachunkowych budżetu)	Urząd Miejski - Referat PBF	Staly Zespół Weryfikacyjny	31.12.2019	31.12.2019 - 15.01.2020	06.03.2020	Pisemne 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	Staly Zespół Weryfikacyjny	31.12.2019	31.12.2019 - 15.01.2020	06.03.2020	Pisemne potwierdzenie (uzgodnienie saldo) oraz protokół weryfikacji na dzień 31.12.2019
III. W drodze weryfikacji poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z danymi wynikającymi z dokumentów							
	- środki trwałe	Urząd Miejski	Staly Zespół Weryfikacyjny	31.12.2019	31.12.2019 - 15.01.2020	06.03.2020	Protokół weryfikacji saldo
	-środki trwałe (grunty oraz środki trwałe trudnodostępne)	Urząd Miejski	Staly Zespół Weryfikacyjny	31.12.2019	31.12.2019 - 15.01.2020	06.03.2020	Protokół weryfikacji saldo
	-Środki trwałe w budowie (inwestycje rozpoczęte)	Urząd Miejski Teren całej gminy-	Staly Zespół Weryfikacyjny	31.12.2019	31.12.2019 - 15.01.2020	06.03.2020	Protokół weryfikacji saldo

- pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	Urząd Miejski Teren całej gminy-	Stały Zespól Weryfikacyjny	31.12.2019	31.12.2019 - 15.01.2020	06.03.2020	Protokół weryfikacji sald
- wartości niematerialne i prawne	Urząd Miejski	Stały Zespól Weryfikacyjny	31.12.2019	31.12.2019- 15.01.2020	06.03.2020	Protokół weryfikacji sald
- rozrachunki budżetu	Urząd Miejski - Referat PBF	Stały Zespól Weryfikacyjny	31.12.2019	31.12.2019 - 17.02.2020	06.03.2020	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 Zespól Weryfikacyjny	31.12.2019	31.12.2019 - 17.02.2020	06.03.2020	Protokół weryfikacji sald
- przychody przyszłych okresów	Urząd Miejski - Referat PBF	Stały Zespól Weryfikacyjny	31.12.2019	31.12.2019 - 17.02.2020	06.03.2020	Protokół weryfikacji sald
- koszty przyszłych okresów	Urząd Miejski - Referat PBF	Stały Zespól Weryfikacyjny	31.12.2019	31.12.2019 - 17.02.2020	06.03.2020	Protokół weryfikacji sald
- fundusz jednostki	Urząd Miejski - Referat PBF	Stały Zespól Weryfikacyjny	31.12.2019	31.12.2019 - 29.02.2020	06.03.2020	Protokół weryfikacji sald
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	Urząd Miejski - Referat PBF	Stały Zespól Weryfikacyjny	31.12.2019	31.12.2019 - 30.01.2020	06.03.2020	Protokół weryfikacji sald
Straty i zyski nadzwyczajne oraz wynik finansowy	Urząd Miejski - Referat PBF	Stały Zespól Weryfikacyjny	31.12.2019	31.12.2019 - 29.02.2020	06.03.2020	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 Zespól Weryfikacyjny	31.12.2019	31.12.2019 - 17.02.2020	06.03.2020	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 Zespól Weryfikacyjny	31.12.2019	31.12.2019 - 29.02.2020	06.03.2020	Protokół weryfikacji sald

BURMISTRZ

Krzysztof Czerwiński

Zatwierdzam pod względem
formalno-prawnym
RADA PRAWNY
Jolanta Czepe