

z dnia ...31... października 2024 r.

w sprawie: **przeprowadzenia inwentaryzacji w Urzędzie Miasta i Gminy
w Wąchocku**

Na podstawie art. 26 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. t.j. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz Instrukcji inwentaryzacji w Urzędzie Miasta i Gminy w Wąchocku załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 121/2023 z dnia 2 października 2023 r.

z a r z ą d z a m :

§ 1

Przeprowadzenie inwentaryzacji aktywów i pasywów w Urzędzie Miasta i Gminy w Wąchocku za rok 2024 według zasad określonych w Zarządzeniu Nr 121/2023 Burmistrza Miasta i Gminy z dnia 2 października 2023 w sprawie: Instrukcji inwentaryzacyjnej Urzędu Miasta i Gminy w Wąchocku.

§ 2

W skład Komisji Inwentaryzacyjnej powołuję:

- | | |
|---------------------------|-------------------------|
| 1) Przewodniczący komisji | Pan Norbert Dudek |
| 2) Z-ca przewodniczącego | Pani Milena Miśkiewicz |
| 3) Członek komisji | Pani Ewelina Wiśniewska |

§ 3

1. Do przeprowadzenia spisu z natury:

- aktywów pieniężnych w kasie Urzędu,
- papierów wartościowych,
- druków ścisłego zarachowania, czeków, weksli, gwarancji ubezpieczeniowych

powołuję Zespół spisowy Nr 1 w następującym składzie osobowym:

- | | |
|----------------------------|------------------------|
| 1) Przewodniczący zespołu: | Pani Mariola Mączyńska |
| 2) Członek zespołu: | Pani Lidia Banaszczyk |
| 3) Członek zespołu: | Pani Anna Sokołowska |

Termin rozpoczęcia spisu z natury 31.12.2024 r., termin zakończenia 31.12.2024 r.

2. Do przeprowadzenia spisu z natury:

- środków trwałych będących w posiadaniu Urzędu (za wyjątkiem gruntów, środków trwałych, do których dostęp jest utrudniony, np. budowli podziemnych, instalacji, praw zakwalifikowanych do nieruchomości oraz środków trwałych wyposażeniowych): budynków, wiat przystankowych, altan, placów zabaw i siłowni
- maszyn i urządzeń wchodzących w skład środków trwałych w budowie,

powołuję Zespół spisowy Nr 2 w następującym składzie osobowym:

- | | |
|----------------------------|------------------------|
| 1) Przewodniczący zespołu: | Pani Milena Przygoda |
| 2) Członek zespołu: | Pan Kaczmarski Mateusz |
| 3) Członek zespołu: | Pani Kobierecka Beata |
| 4) Członek zespołu: | Pani Anna Celary |

Termin zakończenia spisu z natury 15.01.2025 r.

3. Do przeprowadzenia spisu z natury:

- środków trwałych wyposażeniowych objętych ewidencją ilościowo-wartościową będących w posiadaniu Urzędu,

- składników majątkowych będących własnością obcych jednostek,

- zapasów materiałów w magazynach Urzędu objętych ewidencją ilościowo-wartościową, powołuję Zespół spisowy Nr 3 w następującym składzie osobowym:

- 1) Przewodniczący zespołu: Pani Anna Gębura
- 2) Członek zespołu: Pani Aleksandra Błach
- 3) Członek zespołu: Pan Wojciech Nagłowski

Termin zakończenia spisu z natury 15.01.2025 r.

4. Do przeprowadzenia spisu z natury:

- środków trwałych będących w posiadaniu Urzędu: zespołów komputerowych, drukarek, sprzętów audiowizualnych:

powołuję Zespół spisowy Nr 4 w następującym składzie osobowym:

- 1) Przewodniczący zespołu: Pan Krzysztof Mazurkiewicz
- 2) Członek zespołu: Pani Katarzyna Cichocka
- 3) Członek zespołu: Pani Ewa Mosurek

- środków trwałych będących w posiadaniu Urzędu: środków transportu, kosiarek i pozostałych sprzętów:

powołuję Zespół spisowy Nr 5 w następującym składzie osobowym:

- 1) Przewodniczący zespołu: Pani Gołda Agnieszka
- 2) Członek zespołu: Pani Joanna Szczepanik
- 3) Członek zespołu: Pan Sebastian Juda

Termin zakończenia spisu z natury 15.01.2025 r.

§ 4

Przeprowadzenia inwentaryzacji w drodze uzyskania potwierdzenia salda:

- środków pieniężnych na rachunkach bankowych,

- udzielonych pożyczek i innych należności (z wyjątkiem wymienionych jako inwentaryzowane w drodze weryfikacji),

- zaciągniętych kredytów i pożyczek,

- powierzonych kontrahentom własnych składników aktywów

dokonają pracownicy Referatu Finansowego prowadzący zgodnie z zakresem czynności ewidencję analityczną lub syntetyczną danego składnika aktywów i pasywów, wraz z pracownikami merytorycznymi posiadającymi stosowną dokumentację źródłową.

§ 5

1. Inwentaryzacji w drodze weryfikacji poprzez porównanie danych zawartych w księgach rachunkowych z danymi wynikającymi z dokumentów:

- środków trwałych, do których dostęp jest znacznie utrudniony,

- gruntów oraz praw zakwalifikowanych do nieruchomości,

- udziałów w spółkach kapitałowych,

- należności spornych i wątpliwych,

- należności i zobowiązań wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych,

- należności i zobowiązań z tytułów publicznoprawnych,

- wartości niematerialnych i prawnych,
- materiałów w drodze i dostaw niefakturowanych,
- środków pieniężnych w drodze,
- rozliczeń międzyokresowe przychodów i kosztów,
- kapitałów (funduszy) własnych,
- rezerw, funduszy specjalnych,
- inwestycji nie zakończonych,
- innych aktywów i pasywów, niepodlegających inwentaryzacji metodą spisu z natury bądź uzgodnieniu salda,
- innych aktywów i pasywów, podlegających inwentaryzacji metodą spisu z natury bądź uzgodnieniu salda, których z uzasadnionych przyczyn nie można było zinwentaryzować tymi metodami,
- aktywów i pasywów ewidencjonowanych pozabilansowo

dokonają pracownicy Referatu Finansowego prowadzący zgodnie z zakresem czynności ewidencję analityczną lub syntetyczną danego składnika aktywów i pasywów, wraz z pracownikami merytorycznymi posiadającymi stosowną dokumentację źródłową.

2. Jeżeli data spisu lub potwierdzenia salda jest inna, niż 31.12.2024 r., ustalenia stanu na dzień 31.12.2024 r. należy dokonać w drodze weryfikacji, przez dopisanie lub odpisanie od stanu stwierdzonego drogą spisu z natury lub potwierdzenia salda zwiększeń i zmniejszeń, jakie nastąpiły między datą spisu lub potwierdzenia a dniem 31.12.2024 r.

§ 6

Inwentaryzację należy przeprowadzić zgodnie z zasadami ustalonymi w Instrukcji w sprawie inwentaryzacji, stanowiącej załącznik nr 1 do Zarządzenia Nr 121/2023 Burmistrza Miasta i Gminy Wąchock z dnia 2 października 2023 r. w sprawie Instrukcji inwentaryzacyjnej Urzędu Miasta i Gminy w Wąchocku.

§ 7

Zobowiązuje się pracowników odpowiedzialnych za gospodarkę środkami rzeczowymi, środkami pieniężnymi, do przekazania wszystkich dokumentów dotyczących przychodu i rozchodu do Referatu Finansowego celem wprowadzenia ich do ewidencji księgowej przed rozpoczęciem spisu z natury, złożenia odpowiednich oświadczeń (Zał. Nr 1 do Instrukcji inwentaryzacyjnej) oraz nie dokonywania zakupów w czasie trwania spisu.

§ 8

Osoby odpowiedzialne za gospodarkę rzeczowymi składnikami majątku, mieniem Urzędu Miasta i Gminy w Wąchocku złożą oświadczenia zgodnie z Zał. nr 1 i 2 do Instrukcji inwentaryzacyjnej.

§ 9

1. Spisu z natury środków trwałych, materiałów oraz innych wartości należy dokonać w obecności osoby lub osób materialnie odpowiedzialnych.
2. Osoby powołane na członków zespołów spisowych ponoszą pełną odpowiedzialność za właściwe oraz zgodne z obowiązującymi przepisami przeprowadzenie spisu z natury.

§ 10

Po zakończeniu inwentaryzacji Przewodniczący Zespołów spisowych złożą Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej :

- wypełnione arkusze spisowe,
- rozliczenie pobranych arkuszy spisowych,
- oświadczenia złożone przez osoby materialnie odpowiedzialne przed rozpoczęciem i po zakończeniu spisu,
- sprawozdanie z przebiegu spisu (wg Zał. nr 5 do Instrukcji inwentaryzacyjnej).

§ 11

Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej względnie upoważnione przez niego osoby zobowiązują do kontroli przebiegu spisów z natury.

§ 12

Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej po zgromadzeniu wszystkich wypełnionych arkuszy spisu z natury i sprawdzeniu ich poprawności i kompletności przekazuje je do Referatu Finansowego w celu dokonania ich wyceny i ustalenia ewentualnych różnic.

§ 13

W przypadku stwierdzenia różnic inwentaryzacyjnych zestawienia są przekazywane przez Skarbnika Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej, który jest zobowiązany do ustalenia przyczyn ich powstania, pobrania stosownych wyjaśnień od osób materialnie odpowiedzialnych i innych pracowników jednostki oraz do sformułowania wniosków odnośnie ich likwidacji.

§ 14

Członków Komisji Inwentaryzacyjnej czynię odpowiedzialnymi za właściwe, dokładne i rzetelne przeprowadzenie inwentaryzacji.

§ 15

Wykonanie Zarządzenia powierza się członkom Komisji Inwentaryzacyjnej, Zespołów spisowych, Skarbnikowi oraz pracownikom wg kompetencji.

§ 16

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

mgr inż. Robert Janus