

ZARZĄDZENIE Nr 87/2017

Wójta Gminy Czosnów

Z dnia 12.12.2017r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r o samorządzie gminnym(Dz.U z 2017 poz. 1875) w związku z art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości (Dz.U. z 2016 poz. 1047) oraz postanowień wewnętrznej instrukcji inwentaryzacyjnej, ustalam co następuje :

§ 1

Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji składników majątkowych w Urzędzie Gminy Czosnów w terminie od 12.12.2017 do 15.01.2018r. wg harmonogramu inwentaryzacji, stanowiącego załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia .

§ 2

Do składu komisji inwentaryzacyjnej powołuję następujące osoby :

1. Ewa Wąsewicz - Przewodnicząca Komisji
2. Paulina Gołosow - członek Komisji
3. Bożena Zalewska - członek Komisji

§ 3

Zobowiązuję Przewodniczącego komisji Inwentaryzacyjnej w uzgodnieniu z Kierownikami Wydziałów do powołania Zespołów Spisowych wg załącznika nr 2 oraz prawidłowego i terminowego przeprowadzenia spisów z natury i wyjaśnienia różnic inwentaryzacyjnych.

§ 4

Zobowiązuję Zastępcę Skarbnika oraz Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej do przeprowadzenia szkolenia i instruktażu członków Komisji Inwentaryzacyjnej oraz Zespołów Spisowych , a także osób odpowiedzialnych materialnie o sposobie przeprowadzenia czynności inwentaryzacyjnych zgodnie z instrukcją inwentaryzacyjną .

§ 5

Zobowiązuję pracowników Wydziału Budżetu i Rachunkowości do prawidłowego i terminowego dokonania wyceny inwentaryzowanych składników majątku.

§ 6

Zobowiązuję pracowników Wydziału Budżetu i Rachunkowości do prawidłowego i terminowego ustalenia różnic inwentaryzacyjnych.

§ 7

Zobowiązuję Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej do kierowania pracami Komisji Inwentaryzacyjnej mającymi na celu:

- 1) weryfikację różnic inwentaryzacyjnych , sporządzenie protokołu w sprawie przyczyn powstania różnic inwentaryzacyjnych,
- 2) przedstawienie wniosków dotyczących ich rozliczenia ,
- 3) sporządzenie sprawozdania z przebiegu inwentaryzacji,
- 4) uzyskanie akceptacji Skarbnika i przedstawienia wniosków Komisji do zatwierdzenia Wójtowi Gminy w wyznaczonym terminie .

Nadzór nad wykonaniem w/w czynności powierzam Zastępcy Skarbnika Gminy

§ 8

Szczegółowe zasady , tryb przeprowadzania i rozliczania inwentaryzacji określa Instrukcja Wewnętrzna w sprawie inwentaryzacji składników majątkowych w Urzędzie Gminy Czosnów.

§ 9

Zobowiązuję Wydział Budżetu i Finansów do ujęcia różnic inwentaryzacyjnych w księgach rachunkowych danego roku.

§ 10

Wykonanie niniejszego zarządzenia powierzam przewodniczącemu komisji inwentaryzacyjnej i Zastępcy Skarbnika Gminy .

§ 11

Nadzór nad całością prac powierzam Zastępcy Skarbnika .

§ 12

Zarządzenie obowiązuje od dnia 12.12.2017r.



WÓJT
Antoni Krężlewicz

Załącznik nr 1 do
 Zarządzenia Wójta Gminy Nr 87/2017
 z dnia 12.12. grudnia 2017r.

Harmonogram inwentaryzacji na 2017 rok

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt do zinwentaryzowania	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji	przeprawadzający inwentaryzację
1.	Środki trwałe z wyjątkiem sald wymienionych niżej:	Dane ewidencji księgowej	Do 15.01.2018r.	Spis z natury na dzień 31.12.2017r.	Komisja inwentaryzacyjna
	-środki trwałe, do których dostęp jest utrudniony, -grunty	Dane ewidencji księgowej	Do 01.03.2018r	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2017r.	Pracownik referatu budż. i rach.
2	Obce środki trwałe	Dane ewidencji księgowej	Do 15.01.2018	Spis z natury na dzień 31.12.2017r.	Komisja inwentaryzacyjna
3.	Wartości niematerialne i prawne	Dane ewidencji księgowej	Do 01.03.2018r	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2017r.	Pracownik referatu budż. i rach.
4.	Maszyny i urządzenia wchodzące w skład środków trwałych w budowie	Dane ewidencji księgowej	Do 15.01.2018r.	Spis z natury na dzień 31.12.2017r.	Komisja inwentaryzacyjna
5	Nakłady na środki trwałe w budowie (inne poza maszynami i urządzeniami)	Dane ewidencji księgowej	Do 01.03.2018r	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2017r.	Pracownik referatu budż. i rach.
6.	Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	Dane ewidencji księgowej	Do 15.01.2018r.	Spis n natury na dzień 31.12.2017r.	Komisja inwentaryzacyjna
7.	Należności i zobowiązania wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych	Dane ewidencji księgowej	Do 01.03.2018r	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2017r.	Pracownik referatu budż.i rach.
8.	Rozrachunki publiczno-prawne	Dane ewidencji księgowej	Do 01.03.2018r	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2017r.	Pracownik referatu budż.i rach

9	Rozrachunki z pracownikami	Dane ewidencji księgowej	Do 01.03.2018r	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2017r.	Pracownik referatu budż.i rach.
10.	Należności sporne i wątpliwe	Dane ewidencji księgowej	Do 01.03.2018	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2017r.	Pracownik referatu budż.i rach.
11.	Gwarancje bankowe, wadia i rękojmie	Dane ewidencji księgowej	Do 01.03.2018r	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2017r.	Pracownik referatu budż.i rach.
12.	Należności i zobowiązania, wszystkie z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych,,należności i zobowiązań osób nieprowadzących księgi rachunkowe, rozrachunki publicznoprawne, rozrachunki z pracownikami	Dane ewidencji księgowej	Do 15.01.2018r.	Pisemne potwierdzenie sald z kontrahentami na dzień 31.12.2017r..	Pracownik referatu budż.i rach.
13.	Druki ścisłego zarachowania	Ewidencja druków ścisłego zarachowania	31.12.2017.r.	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2017r.	Komisja inwentaryzacyjna
14.	Środki finansowe zgromadzone na rachunkach bankowych	Wszystkie rachunki	Do 15.01. 2018r..	Pisemne potwierdzenie sald na dzień 31.12.2017r.	Pracownik referatu budż.i rach.
15.	Udzielone kredyty i pożyczki	Dane ewidencji księgowej	Do 15.01.2018r.	Pisemne potwierdzenie sald na dzień 31.12.2017r.	Pracownik referatu budż.i rach.
16.	Fundusze własne, celowe i specjalnego przeznaczenia	Dane ewidencji księgowej	Do 01.03.2018r	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2017r.	Pracownik referatu budż.i rach
17.	olej opałowy	zbiorniki na paliwo	31.12.2017r.	Spis z natury na dzień 31.12.2017r.	Komisja inwentaryzacyjna
18.	Inne aktywa i pasywa nie podlegające spisowi z natury i potwierdzeniu sald	Dane ewidencji księgowej	Do 01.03.2018r	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2017r.	Pracownik referatu budż.i rach.

19.Przekazanie materiałów z przeprowadzonej inwentaryzacji w formie spisu z natury do 18 stycznia 2017r.- odpowiedzialny - Przewodniczący Komisji.

20. Wycena arkuszy spisowych oraz sprawdzenie poprawności dokumentacji inwentaryzacyjnej do 20 stycznia 2017r. – odpowiedzialny pracownik referatu budżetu i finansów.

21. Ustalenie różnic inwentaryzacyjnych wynikających ze spisu z natury do 22 stycznia 2017 roku.

22. Wyjaśnienie okoliczności i przyczyn powstania różnic inwentaryzacyjnych, o których mowa w pkt.16 do 25 stycznia 2017r.- przewodniczący komisji, osoba materialnie odpowiedzialna i pracownik referatu budżetu i finansów.

23. Opracowanie sprawozdania Komisji Inwentaryzacyjnej z weryfikacji różnic, o których mowa w pkt.16 z wnioskiem co do sposobu ich rozliczenia do dnia 27 stycznia 2017r. – odpowiedzialny Przewodniczący Komisji.

24. Zaopiniowanie wniosków Komisji Inwentaryzacyjnej oraz decyzję o rozliczeniu różnic, o których mowa w pkt.16 do 28 stycznia 2017r. - podejmuje Kierownik jednostki.

25. Księgowanie różnic inwentaryzacyjnych do dnia 31 stycznia 2017r. – pracownik działu księgowości.

26 Rozliczenie osób odpowiedzialnych materialnie do dnia 31 stycznia 2017r - Skarbnik, Kierownik jednostki, Radca Prawny.

WÓJT

Antoni Krężlewicz

Załącznik nr 2 do

Zarządzenia Wójta Gminy Nr 87/2017

Z dnia 12.12.2017r.

Skład zespołów spisowych powołanych do przeprowadzenia spisu z natury.

Zespół Nr I

1. Daniel Ryński
2. Mariusz Serafin

Zespół nr II

1. Dawid Królak
2. Joanna Umiastowska

Zespół nr III

1. Aneta Czekaj
2. Katarzyna Chojnacka

Zespół nr IV

1. Danuta Oszczyk
2. Marta Kosiorek

Zespół nr V

1. Paweł Kowalewski
2. Andrzej Gołębiowski

Zespół nr VI

1. Marek Ocipka
2. Łukasz Jabłoński

WÓJT

Antoni Krężlewicz