

ZARZĄDZENIE Nr 105/2018

Wójta Gminy Czosnów

Z dnia 27.11.2018r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r o samorządzie gminnym(Dz.U z 2018 poz. 994) w związku z art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości (Dz.U. z 2018 poz. 395) oraz postanowień wewnętrznej instrukcji inwentaryzacyjnej, ustalam co następuje :

§ 1

Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji składników majątkowych w Urzędzie Gminy Czosnów w terminie od 28.11.2018 do 15.01.2019r. wg harmonogramu inwentaryzacji, stanowiącego załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia .

§ 2

Do składu komisji inwentaryzacyjnej powołuję następujące osoby :

1. Ewa Wąsewicz - Przewodnicząca Komisji
2. Artur Dąbrowski - członek Komisji
3. Bożena Zalewska - członek Komisji
4. Paweł Kowalewski - członek Komisji

§ 3

Zobowiązuję Przewodniczącego komisji Inwentaryzacyjnej do 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 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 Przewodniczącą 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 28.11.2018r.



WÓJT
Antoni Kreżlewicz

Załącznik do Zarządzenia
Wójta Gminy Nr 105
Z dnia 27 listopada 2018r.

Harmonogram inwentaryzacji na 2018rok

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt do zinwentaryzowania	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji	przepruwadzający inwentaryzację
1.	Wartości niematerialne i prawne	Dane ewidencji	Do 01.03.2019r	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2018r.	Pracownik Referatu Budż.i rach
2.	Środki trwałe i środki trwałe w użytkowaniu	Dane ewidencji księgowej	Do 01.03.2019r	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2018r.	Pracownik Referatu Budż.i rach.
3.	Rozrachunki z pracownikami	Dane ewidencji	Do 01.03.2019r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2018r.	Pracownik Referatu
4.	Rozrachunki publiczno-prawne	Dane według ewidencji księgowej	Do 01.03.2019r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2018r.	Pracownik Referatu
5.	Należności i zobowiązania,	Wszystkie z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, należności i zobowiązań pracowników i publiczno-	Do 14.01. 2019r.	Pisemne uzgodnienie sald z kontrahentami na dzień 31.12.2018r..	Pracownik Referatu Budż.i rach.
6.	Druki ścisłego zarachowania	Ewidencja druków ścisłego zarachowania	Do 31.12.2018r.	Roczna, spis z natury według stanu nadzień 31.12.2018r.	Komisja Inwentaryzacyjna
7.	Środki finansowe zgromadzone na rachunkach bankowych	Wszystkie rachunki	Do 14.01. 2019r..	Pisemne potwierdzenie sald na dzień 31.12.2018r.	Pracownik Referatu Budż.i rach.
8.	Udzielone kredyty i pożyczki	Dane według ewidencji księgowej	Do 14.01.2019r.	Pisemne potwierdzenie sald na dzień 31.12.2018r.	Pracownik Referatu Budż.i rach.
9.	Należności sporne i wątpliwe,	Dane według ewidencji księgowej	Do 01.03.2019r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2018r.	Pracownik Referatu Budż.i rach

10.	Fundusze własne, celowe	Dane według ewidencji księgowej	Do 01.03.2019r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2018r.	Pracownik referatu budż. i rach
11.	Obce środki trwałe	Dane według ewidencji księgowej	Do 14.01.2019r.	Spis z natury na dzień 31.12.2018r.	Komisja inwentaryzacyjna
12.	Komputery przenośne, tablety, telefony na podstawie umowy użyczenia	Dane według ewidencji księgowej	Do 14.01.2019r.	Spis z natury na dzień 31.12.2018r.	Komisja inwentaryzacyjna
14.	Środki trwałe i środki trwałe w użytkowaniu na terenie niestrzeżonym	Dane według ewidencji księgowej	Do 14.01.2019r.	Spis z natury na dzień 31.12.2018r.	Komisja inwentaryzacyjna

14. Przekazanie materiałów z przeprowadzonej inwentaryzacji w formie spisu z natury do 18 stycznia 2019r. - odpowiedzialny - Przewodniczący Komisji.

15. Wycena arkuszy spisowych oraz sprawdzenie poprawności dokumentacji inwentaryzacyjnej do 20 stycznia 2019r. - odpowiedzialny pracownik referatu budżetu i finansów.

16. Ustalenie różnic inwentaryzacyjnych wynikających ze spisu z natury do 22 stycznia 2019 roku.

17. Wyjaśnienie okoliczności i przyczyn powstania różnic inwentaryzacyjnych, o których mowa w pkt. 16 do 25 stycznia 2019r. - przewodniczący komisji, osoba materialnie odpowiedzialna i pracownik referatu budżetu i finansów.

18. Opracowanie sprawozdania Komisji Inwentaryzacyjnej z weryfikacji różnic, o których mowa w pkt. 16 z wnioskiem co do sposobu ich rozliczenia do dnia 27 stycznia 2019r. - odpowiedzialny Przewodniczący Komisji.

19. Zaopiniowanie wniosków Komisji Inwentaryzacyjnej oraz decyzję o rozliczeniu różnic, o których mowa w pkt. 16 do 28 stycznia 2018r. - podejmuje Kierownik jednostki.

20. Księgowanie różnic inwentaryzacyjnych do dnia 31 stycznia 2019r. - pracownik działu księgowości.

21. Rozliczenie osób odpowiedzialnych materialnie do dnia 31 stycznia 2019r. - Skarbnik, Kierownik Jednostki, Radca Prawny.

WÓJT
Antoni Kreżlewicz