

ZARZĄDZENIE NR 197/15
Burmistrza Gminy i Miasta Dobczyce
z dnia 24 listopada 2015 roku

w sprawie: przeprowadzenia okresowej inwentaryzacji aktywów i pasywów Gminy Dobczyce oraz powołania Komisji Inwentaryzacyjnej.

Działając na podstawie ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. z 2013 poz. 330 z późn. zm.) oraz załącznika nr 6 do zarządzenia Burmistrza nr 159/2013 z dnia 30 sierpnia 2013 roku w sprawie ustalenia przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Gminy i Miasta Dobczyce zarządzam:

§ 1

Inwentaryzację roczną aktywów i pasywów w okresie od 30 listopada 2015 do 15 stycznia 2016 roku wg następującego planu:

1) Spis z natury wg stanu na dzień 31 grudnia 2015 roku

- środki pieniężne i depozyty w kasie Urzędu,
- druki ścisłego zarachowania, weksle, poręczenia z tytułu zabezpieczenia należytego wykonania umów,
- zapasy paliwa w zbiornikach samochodów i pojazdów,
- zapasy materiałów w magazynie objętych ewidencją ilościowo-wartościową,
- składniki majątkowe będące własnością innych jednostek,
- materiały biurowe odpisywane w koszty w momencie ich zakupu,
- materiały sypkie do posypywania dróg i chodników (akcja zima).

2) Pisemne potwierdzenie salda:

- według stanu na dzień 31 grudnia 2015 roku

- środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych,
- pożyczek i kredytów,

- według stanu na dzień 30 listopada 2015 roku

- należności wobec kontrahentów.

3) Porównywanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami

i weryfikacja realnej wartości – według stanu na dzień 31 grudnia 2015 roku

- Wszystkich kont na których występują salda a nie zostały objęte spisem z natury i pisemnym potwierdzeniem salda na 31.12.2015 r.

§ 2

Do bezpośredniego kierowania i organizowania inwentaryzacji powołuję Komisję Inwentaryzacyjną w składzie:

1. Przewodniczący Komisji – Małgorzata Góralik-Piętka – Sekretarz Gminy
2. Z-ca Przewodniczącego Komisji – Maria Nowak – Kierownik Referatu Gospodarowania Przestrzeni i Ochrony Środowiska
3. Członek Komisji – Małgorzata Żuk – inspektor ds. kadr i szkoleń

§ 3

Do przeprowadzenia spisu z natury powołuję następujące zespoły spisowe:

Nazwa pola spisowego	Rodzaj spisywanych składników	Spis wg stanu	Data spisu	Skład zespołu spisowego
Urząd Gminy i Miasta (kasa)	Środki pieniężne i depozyty w kasie Urzędu oraz druki ścisłego zarachowania, weksle, poręczenia z tytułu zabezpieczenia należytego wykonania umów	31.12.2015 r.	31.12.2015r.	1. Beata Pręcerek 2. Janina Żulawińska
Urząd Gminy i Miasta	Zapasy paliwa w zbiornikach samochodów Urzędu	31.12.2015 r.	31.12.2015r.	1. Andrzej Panuś 2. Leszek Piwowarczyk
OSP/wszystkie jednostki/	Zapasy paliwa w zbiornikach samochodów jednostek OSP	31.12.2015 r.	31.12.2015r-02.01.2016r.	1.Gibała Maciej 2.Podmokły Marcin
Urząd Gminy i Miasta	Zapasy materiałów w magazynie	31.12.2015r.	31.12.2015r.	1. Andrzej Suwała 2.Marta Szpil
Urząd Gminy i Miasta	Materiały sypkie do posypywania dróg i chodników	31.12.2015r.	31.12.2015r.	1.Jan Chanek 2.Wach Przemysław
Urząd Gminy i Miasta	Materiały biurowe	31.12.2015r.	31.12.2015r.	1.Kazimiera Palonek 2. Paweł Stożek
Urząd Gminy i Miasta	składniki majątkowe będące własnością innych jednostek,	31.12.2015	31.12.2015	1.Walczak Agata 2. Wąsacz Alicja

§ 4

Inwentaryzację aktywów i pasywów drogą uzyskania potwierdzenia sald oraz metodą weryfikacji sald przeprowadzają pracownicy Referatu Finansowo – Księgowego w zakresie powierzonym im do prowadzenia ewidencji.

§ 5

Zobowiązuję Skarbnika oraz Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej do przeprowadzenia instruktaży i szkolenia członków zespołów spisowych.

§ 6

Zespoły spisowe zobowiązane są do zinwentaryzowania poszczególnych rodzajów składników majątkowych i przekazania prawidłowo wypełnionych arkuszy spisu z natury Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej w terminie 3 dni od zakończenia spisu.

§ 7

Zobowiązuję pracowników Referatu Finansowo – Księgowego do prawidłowego i terminowego dokonania wyceny inwentaryzowanych składników majątku oraz ustalenia różnic inwentaryzacyjnych.

§ 8

Zobowiązuję Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej do weryfikacji różnic inwentaryzacyjnych, sporządzania protokołu w sprawie przyczyn powstania różnic inwentaryzacyjnych, przedstawienia wniosków dotyczących ich rozliczenia a także sporządzania sprawozdania z przebiegu inwentaryzacji, uzyskania akceptacji skarbnika i przedstawienia ich do zatwierdzenia Burmistrzowi Gminy i Miasta w terminie do 29 stycznia 2016 roku.

§ 9

Zobowiązuję Skarbnika do ujęcia różnic inwentaryzacyjnych w księgach rachunkowych w 2015 roku.

§ 10

Nadzór nad wykonaniem Zarządzenia powierzam Skarbnikowi i Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej.

§ 11

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


Mariusz Muchnicki