

w sprawie powołania zespołów spisowych oraz ustalenia sposobu przeprowadzenia i harmonogramu rocznej inwentaryzacji okresowej majątku gminy Drawsko Pomorskie w 2016 r.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446, poz. 1579) i §5 ust. 3 oraz §13 pkt 2 załącznika Nr 6 do zarządzenia Nr 156/2010 Burmistrza Drawska Pomorskiego z dnia 30 grudnia 2010 r. w sprawie ustalenia dokumentacji opisującej zasady (politykę) rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Drawsku Pomorskim, zmienionego zarządzeniem Nr 128/2012 Burmistrza Drawska Pomorskiego z dnia 31 lipca 2012 r. zmieniającym zarządzenie 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 zespoły spisowe w następującym składzie:

- 1) zespół spisowy Nr 1:
 - a) Joanna Łatkowska - przewodniczący zespołu spisowego,
 - b) Marta Wasilewska - z-ca przewodniczącego zespołu spisowego,
 - c) Małgorzata Jakubowska - członek zespołu spisowego,
 - d) Daniel Puchalski - członek zespołu spisowego;
- 2) Zespół spisowy Nr 2:
 - a) Andrzej Gałązkiewicz - przewodniczący zespołu spisowego,
 - b) Hanna Kołodziejczyk – Zubik - z-ca przewodniczącego zespołu spisowego,
 - c) Lucyna Marecka - członek zespołu spisowego,
 - d) Anna Tymińska - członek zespołu spisowego.

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

- 1) w drodze spisu z natury:
 - a) środki pieniężne i 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.

8 up. BURMISTRZ:
[Signature]
mgr Art. Marek Tobiszewski
Z-ca Burmistrza

Zatwierdzam pod względem
formalno-prawnym
RADCA PRAWNY
Jolanta Czepe

Zatwierdzam pod względem
formalno-prawnym
RADCA PRAWNY
Jolanta Czepe

Harmonogram rocznej inwentaryzacji okresowej majątku gminy Drawsko
Pomorskie w 2016 r.

Lp.	Wyszczególnienie prac	Obiekt zinventaryzowania	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 Nr 1	31.12.2016	17.12.2016 - 31.12.2016	03.03.2017	spis z natury na arkuszach spisu z natury
	- zapasy materiałów i towarów.	Urząd Miejski, jednostki pomocnicze (sołectwa, świetlice, jednostki OSP, ZUK)	zespół spisowy Nr 1	31.12.2016	17.12.2016 - 31.12.2016	03.03.2017	spis z natury na arkuszach spisu z natury
	- paliwo	Urząd Miejski, jednostki pomocnicze (straż miejska, jednostki OSP)	zespół spisowy Nr 2	31.12.2016	31.12.2016	03.03.2017	spis z natury na arkuszach spisu z natury
	- środki pieniężne w kasie	Urząd Miejski Kasa	zespół spisowy Nr 2	31.12.2016	31.12.2016	03.03.2017	protokół inwentaryzacji kasy
	- druki ścisłego zarachowania, papiery wartościowe (weksle i inne depozyty)	Urząd Miejski Kasa	zespół spisowy Nr 2	31.12.2016	31.12.2016	03.03.2017	spis z natury na arkuszach spisu z natury
	- środki trwałe i pozostałe środki trwałe na terenach niestrzeżonych	teren wiejski gminy Drawsko Pomorskie	zespół spisowy Nr 1	31.12.2016	17.12.2016 - 31.12.2016	03.03.2017	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	31.12.2016	31.12.2016 - 15.01.2017	03.03.2017	Pisemne potwierdzenie (uzgodnienie sald)
	- środki pieniężne na rachunkach bankowych (wraz z kontami kredytów i pożyczek z ksiąg rachunkowych budżetu)	Urząd Miejski - Referat PBF	Staly Zespół Weryfikacyjny	31.12.2016	31.12.2016 - 15.01.2017	03.03.2017	Pisemne potwierdzenie (uzgodnienie sald)
	- 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	31.12.2016	31.12.2016 - 15.01.2017	03.03.2017	Pisemne potwierdzenie (uzgodnienie sald) oraz protokół weryfikacji na dzień 31.12.2016

Zatwierdzam pod względem formalno-prawnym
RADCA PRAWNY
Jolanta Czapek

Zatwierdzam pod względem formalno-prawnym
RADCA PRAWNY
Jolanta Czapek

III. W drodze weryfikacji poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z danymi wynikającymi z dokumentów							
- środki trwałe	Urząd Miejski	Staly Zespól Weryfikacyjny	31.12.2016	31.12.2016 - 15.01.2017	03.03.2017	Protokół weryfikacji sald	
-środki trwałe (grunty oraz środki trwałe trudnodostępne)	Urząd Miejski	Staly Zespól Weryfikacyjny	31.12.2016	31.12.2016 - 15.01.2017	03.03.2017	Protokół weryfikacji sald	
-Środki trwałe w budowie (inwestycje rozpoczęte)	Urząd Miejski Teren całej gminy-	Staly Zespól Weryfikacyjny	31.12.2016	31.12.2016 - 15.01.2017	03.03.2017	Protokół weryfikacji sald	
- pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	Urząd Miejski Teren całej gminy-	Staly Zespól Weryfikacyjny	31.12.2016	31.12.2016 - 15.01.2017	03.03.2017	Protokół weryfikacji sald	
- wartości niematerialne i prawne	Urząd Miejski	Staly Zespól Weryfikacyjny	31.12.2016	31.12.2016- 15.01.2017	03.03.2017	Protokół weryfikacji sald	
- rozrachunki budżetu	Urząd Miejski - Referat PBF	Staly Zespól Weryfikacyjny	31.12.2016	31.12.2016 - 15.01.2017	03.03.2017	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	Staly Zespól Weryfikacyjny	31.12.2016	31.12.2016 - 15.01.2017	03.03.2017	Protokół weryfikacji sald	
- przychody przyszłych okresów	Urząd Miejski - Referat PBF	Staly Zespól Weryfikacyjny	31.12.2016	31.12.2016 - 15.01.2017	03.03.2017	Protokół weryfikacji sald	
- koszty przyszłych okresów	Urząd Miejski - Referat PBF	Staly Zespól Weryfikacyjny	31.12.2016	31.12.2016 - 15.01.2017	03.03.2017	Protokół weryfikacji sald	
- fundusz jednostki	Urząd Miejski - Referat PBF	Staly Zespól Weryfikacyjny	31.12.2016	31.12.2016 - 15.01.2017	03.03.2017	Protokół weryfikacji sald	
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	Urząd Miejski - Referat PBF	Staly Zespól Weryfikacyjny	31.12.2016	31.12.2016 - 15.01.2017	03.03.2017	Protokół weryfikacji sald	
Straty i zyski nadzwyczajne oraz wynik finansowy	Urząd Miejski - Referat PBF	Staly Zespól Weryfikacyjny	31.12.2016	31.12.2016 - 15.01.2017	03.03.2017	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	Staly Zespól Weryfikacyjny	31.12.2016	31.12.2016 - 15.01.2017	03.03.2017	Protokół weryfikacji sald	
- wydatki niewygasające, rozliczenia międzyokresowe, niedobór lub nadwyżka budżetu, skumulowany niedobór lub nadwyżka budżetu, wynik na pozostałych operacjach	Urząd Miejski - Referat PBF	Staly Zespól Weryfikacyjny	31.12.2016	31.12.2016 - 15.01.2017	03.03.2017	Protokół weryfikacji sald	

Zatwierdzam pod względem formalno-prawnym
RADCA PRAWNY
 Jolanta Czepe

1. ep. BURMISTRZ!

mgr inż. Marek Tabiszewski
 1-10-2017
 Z-ca Burmistrza

Zatwierdzam pod względem formalno-prawnym
RADCA PRAWNY
 Jolanta Czepe