

ZARZĄDZENIE NR OK.0050.93.2017

Wójta Gminy Siennica.
z dnia 23 listopada 2017r.

w sprawie przeprowadzenia okresowej inwentaryzacji w 2017 roku.

Na podstawie art. 4, art. 26 i art. 27 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2016r. poz. 1047), oraz Instrukcji Inwentaryzacyjnej w Gminie Siennica stanowiącej Załącznik do Zarządzenia Nr Ok.0050.89.2017 Wójta Gminy Siennica z dnia 14 listopada 2017r. w sprawie wprowadzenia instrukcji inwentaryzacyjnej w Gminie Siennica, zarządzam co następuje:

§ 1

Przeprowadzenie okresowej inwentaryzacji wg stanu na dzień 31 grudnia 2017r. składników aktywów i pasywów oraz innych składników będących w ewidencji Urzędu Gminy w Siennicy zgodnie z Instrukcją Inwentaryzacyjną oraz z harmonogramem inwentaryzacji na 2017 r. stanowiący Załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Inwentaryzację należy przeprowadzić metodą:

1. spisu z natury obejmującą następujące składniki majątkowe w Urzędzie Gminy:
 - 1.1 druki ścisłego zarachowania, gwarancje i zabezpieczenia,
 - 1.2 środki pieniężne w kasie,
 - 1.3 nie zużyte materiały odpisywane w koszty w momencie zakupu,
 - 1.4 rzeczowe składniki majątku będące własnością innych jednostek,
 - 1.5 materiały i towary na składzie,
 - 1.6. środki trwałe,
 - 1.7. pozostałe środki trwałe,
 - 1.8. obiekty stanowiące własność jednostki, lecz znajdujące się poza jej terenem.
2. potwierdzenia sald obejmującą następujące składniki majątkowe:
 - 2.1 aktywa finansowe zgromadzone na rachunkach bankowych,
 - 2.2. należności, (z wyjątkiem należności spornych).
3. weryfikacji poprzez porównanie danych zawartych w księgach rachunkowych z danymi wynikającymi z dokumentów obejmującą następujące składniki majątkowe:
 - 3.1. wartości niematerialne i prawne.
 - 3.2. należności i zobowiązania z tytułów publicznoprawnych (w tym: pożyczki udzielone z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, pożyczki i kredyty),
 - 3.3. należności sporne i wątpliwe,
 - 3.4. środki trwałe w budowie,
 - 3.5. grunty i środki trwałe, do których dostęp jest znacznie utrudniony.

§ 3

1. Inwentaryzację przeprowadza Komisja Inwentaryzacyjna powołana Zarządzeniem Nr OK.120.6.2015 Wójta Gminy Siennica z dnia 03 kwietnia 2015r.
2. Zadania Komisji Inwentaryzacyjnej zostały określone w Załączniku do Zarządzenia Nr Ok.0050.89.2017 Wójta Gminy Siennica z dnia 14 listopada 2017r. w sprawie wprowadzenia instrukcji inwentaryzacyjnej w Gminie Siennica.
3. Inwentaryzację należy sporządzić wg wzorów zawartych w Załączniku do Zarządzenia Nr Ok.0050.89.2017 Wójta Gminy Siennica z dnia 14 listopada 2017r. w sprawie wprowadzenia instrukcji inwentaryzacyjnej w Gminie Siennica.

§ 4

1. Powołuję zespół spisowy Nr 1 do spisania metodą spisu z natury składników wymienionych w § 2 ust 1 pkt 1.1 do 1.4 w składzie:
 - 1) Grażyna Osica - Przewodnicząca
 - 2) Małgorzata Kobza - członek
 - 3) Edwarda Rutkowska - członek
2. Powołuję zespół spisowy Nr 2 do spisania metodą spisu z natury składników wymienionych w § 2 ust 1 pkt 1.5 oraz pkt 1.6, pkt 1.7 w OSP w składzie:
 - 1) Wiesław Ładusiak -Przewodniczący
 - 2) Piotr Strzelec -członek
 - 3) Wojciech Majkrzak - członek
3. Powołuję zespół spisowy Nr 3 do spisania metodą spisu z natury składników wymienionych w § 2 ust 1 pkt 1.6 do 1.8:
 - 1) Katarzyna Klimiuk - przewodnicząca
 - 2) Anna Dolata – członek
 - 3) Patrycja Kot - członek
4. Powołuję osoby do weryfikacji składników wymienionych w § 2 ust 3 pkt 3.5:
 - 1) Agnieszka Kulma
 - 2) Elżbieta Kaszuba
 - 3) Renata Nowakowska
5. Powołuję osoby do weryfikacji składników wymienionych w § 2 ust 2 i 3 pkt 3.1 do 3.4;
 - 1) Bożena Rybacka
 - 2) Renata Nowakowska
 - 3) Elżbieta Królak

§ 5

1. Termin rozpoczęcia inwentaryzacji ustaliam na dzień 23 listopada 2017r. a zakończenia na dzień 15 stycznia 2018r.
2. Sporządzenie i przedłożenie przez Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej protokołu z przeprowadzonej Inwentaryzacji wraz z wnioskami co do sposobu rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych należy przedłożyć do 25 stycznia 2018 r.

§ 6

Wykonanie zarządzenia powierzam Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej.

§ 7

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
Grzegorz Zieliński

HARMONOGRAM INWENTARYZACJI NA 2017 ROK

Lp	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzow.	Termin przep.inwent	Rodzaj, forma, metoda	Nr zespołu spisowego
1	Środki trwałe i pozostałe środki trwałe	Dane ewidencji księgowej: Obszar UG	od 23.11.2017r. do 31.12.2017r.	Spis z natury wg. Stanu na dzień 31.12.2017r.	Zespół spisowy Nr 3
2	Środki pieniężne w kasie Urzędu	Kasa	31.12.2017r.	Spis z natury wg. stanu na koniec grudnia	Zespół spisowy Nr 1
3	Pożyczki i kredyty	Według ewidencji księgowej	od 01.12.2017r. do 14.01.2018r.	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2017 r.	Wyznaczony pracownik księgowości
4	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	Wszystkie rachunki bankowe	01.12.2017r. do 14.01.2018r.	Pisemne uzgodnienie sald z bankami na podstawie wyciągów bankowych według stanu na dzień 31.12.2017r.	Wyznaczony pracownik księgowości
5	Grunty i środki trwałe trudno dostępne oglądowi (nie objęte spisem z Natury)	Dane ewidencji księgowej i ewidencji analitycznej Pracownika Gospodarki Gruntami i Nieruchomościami	01.12.2017r. do 14.01.2018r.	W drodze weryfikacji przez porównanie danych wynikających z ewidencji księgowej z ewidencją odpowiedniego zasobu nieruchomości na dzień 31.12.2017 r.	Wyznaczone osoby do weryfikacji
6	Wartości niematerialne i prawne	Dane ewidencji księgowej od 01.12.2017r	01.12.2017r. do 14.01.2018r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja realnej wartości tych składników na dzień	Wyznaczony pracownik księgowości
7	Rozrachunki publiczno-prawne	Dane ewidencji księgowej od 01.12.2017r	31.12.2017r. do 14.01.2018r.	Weryfikacja na dzień 31.12.2017 r.	Wyznaczony pracownik księgowości
8	Rzeczowe składniki majątku będące własnością innych jednostek (sprzęt obrony cywilnej, USC)	Dane według ewidencji księgowej	Do 14.01.2018r.	W drodze potwierdzenia salda i zgodności stanów z ewidencją na dzień 31.12.2017r.	Wyznaczony pracownik księgowości
9	Własne składniki majątkowe powierzone innym jednostkom	Według ewidencji księgowej	Do 14.01.2018r.	Pisemne uzyskanie potwierdzenia stanu na dzień 31.12.2017 r.	Wyznaczony pracownik księgowości

10	Rozrachunki z pracownikami	Dane ewidencji księgowej od 01.12.2017r.	31.12.2017r. do 14.01.2018r.	Weryfikacja na dzień 31.12.2017 r.	Wyznaczony pracownik księgowości
11	Druki ścisłego zarachowania, gwarancje	Osoby odpowiedzialne	31.12.2017r.	Spis z natury wg. stanu na 31.12.2017r.	Zespół spisowy Nr 1
12	Materiały i towary na składzie	Osoby odpowiedzialne Obszar: UG,OSP	31.12.2017r.	Spis z natury wg. stanu na 31.12.2017r.	Zespół spisowy Nr 2
13	Środki trwałe i pozostałe środki trwałe	Osoby odpowiedzialne: obszar OSP	Od 23.11.2017r do 31.12.2017r.	Spis z natury wg. stanu na 31.12.2017r.	Zespół spisowy Nr 2
14	Należności	Uzgodnienie sald	31.12.2017	Uzgodnienie sald	Wyznaczony pracownik księgowości
15	Należności sporne i wątpliwe	Uzgodnienie sald	31.12.2017r	weryfikacja	Wyznaczony pracownik księgowości

OPRACOWAŁ

.....

Otrzymują :

Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej

WÓJ
Grzegorz Zieliński