

ZARZĄDZENIE NR 131A/22
BURMISTRZA NASIELSKA

z dnia 1 grudnia 2022 r.

w sprawie inwentaryzacji okresowej składników majątku

Na podstawie art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022r. poz. 559 ze zm.), w związku z art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021r. poz. 217 ze zm.) oraz na podstawie Zarządzenia Nr 211/04 Burmistrza Nasielska z dnia 8 października 2004r. w sprawie wprowadzenia do stosowania „Instrukcji w sprawie gospodarki majątkiem trwałym, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie”, zarządza się, co następuje:

§ 1. Do składu komisji inwentaryzacji od dnia 30.11.2022r. do dnia 20.02.2023r. powołuję następujące osoby:

| Lp. | Imię i nazwisko | Funkcja w komisji |
|-----|-------------------|-----------------------|
| 1. | Krzysztof Miller | Przewodniczący |
| 2. | Ewa Mikulska | Z-ca przewodniczącego |
| 3. | Bożena Strzelecka | Sekretarz |

§ 2. Wprowadza się metody oraz terminarz czynności inwentaryzacyjnych:

| Lp. | Składniki majątkowe (rejon spisu) | Konto księgowe (nazwa, nr) bądź nazwa składników wyodrębnionych | Spis na dzień | Metoda | Terminy przekazania arkuszy spisowych |
|-----|---|---|---------------|---------------------------------|---------------------------------------|
| 1. | Środki trwałe-grunty oraz środki do których dostęp jest znacznie utrudniony | 011 | 31.12.2022 | Weryfikacja | do 03.01.2023 |
| 2. | Środki trwałe | 011 | 30.11.2022 | Spis z natury | do 03.01.2023 |
| 3. | Wartości niematerialne i prawne | 020 | 31.12.2022 | Weryfikacja | do 03.01.2023 |
| 4. | Pozostałe środki trwałe | 013 | 30.11.2022 | Spis z natury | do 03.01.2023 |
| 5. | Inwestycje | 080 | 31.12.2022 | Weryfikacja | do 03.01.2023 |
| 6. | Środki pieniężne na rachunkach bankowych oraz pożyczki, kredyty oraz emisja obligacji komunalnych | 130, 133, 135, 139, 134, 260 | 31.12.2022 | Potwierdzenie sald | do 03.01.2023 |
| 7. | Należności i Zobowiązania | 201,221,224,225,22 6,229,234,240,290 | 31.12.2022 | Potwierdzenie sald, Weryfikacja | do 03.01.2023 |

| | | | | | |
|-----|---|---|------------|---------------|---------------|
| 8. | Materiały i wyposażenie ujęte w ewidencji ilościowej | - | 30.11.2022 | Spis z natury | do 03.01.2023 |
| 9. | Druki ścisłego zarachowania | - | 31.12.2022 | Spis z natury | do 03.01.2023 |
| 10. | Składniki zakupione w ramach projektu „pl.ID-Polska ID karta” | - | 31.12.2022 | Spis z natury | do 03.01.2023 |

§ 3. 1. Określa się następujące pola spisowe

| Lp. | Pole spisowe | Spis na dzień | Terminy | Skład zespołu spisowego | |
|-----|---|---------------|------------|-------------------------|---|
| 1 | Budynek urzędu | 01 | 30.11.2022 | 12.12.2022-23.12.2022 | Przewodniczący Radosław Romanowski Członek Magdalena Mięka-Bącik Członek Żaneta Łukasiewicz-Karaś |
| 2 | Stadion Miejski, NIVEA | 02 | 30.11.2022 | 12.12.2022-23.12.2022 | Przewodniczący Marta Paczkowska Członek Sebastian Rączkowski Członek Łukasz Gburzyński |
| 3 | Świetlice wiejskie, Sołectwa | 03 | 30.11.2022 | 12.12.2022-23.12.2022 | Przewodniczący Zbigniew Ciskowski Członek Adam Muzal Członek Joanna Prusinowska |
| 4 | Ochotnicze straże pożarne | 04 | 30.11.2022 | 12.12.2022-23.12.2022 | Przewodniczący Małgorzata Bombalicka Członek Wioletta Zawadzka Członek Zbigniew Gregorczyk |
| 5 | Budynki komunalne | 05 | 30.11.2022 | 12.12.2022-23.12.2022 | Przewodniczący Anna Saliszewska Członek Marta Chojnacka Członek Marzena Gronowska |
| 6 | Kotły oraz przydomowe oczyszczalnie u beneficjentów oraz jednostkach podległych oraz inne lokalizacje wskazane przez osoby odpowiedzialne materialnie (m.in. ZGKIM, MGKRPA, Wybory) | 06 | 30.11.2022 | 12.12.2022-23.12.2022 | Przewodniczący Bartosz Tomczyk Członek Monika Krzyczkowska Członek Katarzyna Osińska |

2. Zmiana kontrolowanych pól spisowych może nastąpić na polecenie przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej.

§ 4. W celu ustalenia stanów rzeczywistych (z natury) składników majątku inwentaryzowanych na podstawie obmiaru, szacunku weryfikacji (w tym grunty, drogi, oświetlenie uliczne i wartości niematerialne i prawne) powołują zespół w składzie:

1. Iwona Brzezińska
2. Anna Sielwant

§ 5. Terminarz czynności inwentaryzacyjnych określi harmonogram sporządzony przez przewodniczącego inwentaryzacji i zatwierdzony przez Skarbnika Gminy w terminie do dnia 01 grudnia 2022r.

§ 6. Zobowiązuje się przewodniczącego komisji inwentaryzacji i głównego księgowego do przeprowadzenia szkolenia i szczegółowego instruktażu członków komisji i zespołów spisowych, a także osób odpowiedzialnych materialnie oraz pracowników księgowości, o sposobie przeprowadzenia czynności inwentaryzacyjnych zgodnie z instrukcją inwentaryzacyjną.

§ 7. Zawiesza się nieobecności (np. z tytułu urlopów) wszystkich pracowników materialnie odpowiedzialnych, członków komisji inwentaryzacyjnej i zespołów spisowych w okresie, w którym przypadają czynności inwentaryzacyjne przewidziane harmonogramem spisów.

§ 8. Po zakończeniu czynności inwentaryzacyjnych przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej złoży niezwłocznie sprawozdanie końcowe z przebiegu inwentaryzacji.

§ 9. Wyniki inwentaryzacji (rozpatrzone oraz rozliczone nadwyżki i niedobory zatwierdzone przez kierownika jednostki) powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.

§ 10. Dokumenty rozpatrzenia różnic inwentaryzacyjnych spisów rocznych powinny być dostarczone do głównego księgowego w terminach ustalonych w harmonogramie.

§ 11. Za sprawny, terminowy i prawidłowy przebieg czynności inwentaryzacyjnych odpowiedzialny jest przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej.

§ 12. Szczegółowe zasady i sposób wykonania czynności inwentaryzacyjnych określa przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej i główny księgowy w czasie instruktażu.

§ 13. Nadzór nad prawidłowością, kompletnością i terminowością spisów inwentaryzacyjnych powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 14. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ NASIELSKA

mgr Bogdan Ruszkowski