

**ZARZĄDZENIE NR 223/2015**  
**BURMISTRZA POLIC**

z dnia 21 września 2015 r.

**w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji**

Na podstawie art. 26, art. 27 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2013r. poz. 330 z późn. zm.) oraz Instrukcji w sprawie inwentaryzacji wydanej zarządzeniem Burmistrza Polic Nr 95/2015 z dnia 24 kwietnia 2015r. w sprawie polityki rachunkowości.

**§ 1. 1.** Inwentaryzację sald rozrachunkowych, aktywów finansowych zgromadzonych na rachunkach bankowych, sald kredytów i pożyczek, należności, należy przeprowadzić metodą potwierdzenia sald wg stanu ewidencji księgowej na dzień 31 października 2015 roku.

2. Za prawidłowe przeprowadzenie inwentaryzacji, określonej w § 1 ust. 1 odpowiedzialność ponosi:

- 1) Joanna Florek,
- 2) Monika Tundys-Ciok,
- 3) Magdalena Dąbroś,
- 4) Anna Marcewicz,
- 5) Barbara Wojciechowicz,
- 6) Jolanta Gnap,
- 7) Elwira Tomanek,
- 8) Ewa Łapcionek.

3. Protokół z przeprowadzonej inwentaryzacji należy przedłożyć w terminie do dnia 29 lutego 2016 roku.

**§ 2. 1.** Inwentaryzację sald aktywów i pasywów, które nie podlegają inwentaryzacji metodą ich potwierdzenia lub spisowi z natury (środków trwałych, do których dostęp jest znacznie utrudniony, gruntów oraz praw do nieruchomości), należy przeprowadzić drogą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji wartości tych składników.

2. Weryfikacji podlegają salda na dzień 31 grudnia 2015 roku.

3. Za prawidłowe przeprowadzenie inwentaryzacji, określonej w § 2 ust. 1 odpowiedzialność ponosi:

- 1) Joanna Florek,
- 2) Monika Tundys-Ciok,
- 3) Magdalena Dąbroś,
- 4) Anna Marcewicz,
- 5) Barbara Wojciechowicz,
- 6) Jolanta Gnap,
- 7) Elwira Tomanek,
- 8) Ewa Łapcionek.

4. Protokół z przeprowadzonej inwentaryzacji należy przedłożyć w terminie do dnia 29 lutego 2016 roku.

5. Ujawnione w toku weryfikacji sald różnice (nieprawidłowości i rozbieżności) między stanem rzeczywistym a stanem wynikającym z ksiąg rachunkowych należy wyjaśnić i rozliczyć w księgach rachunkowych roku obrotowego 2015.

**§ 3. 1.** Inwentaryzację rzeczowych składników majątkowych majątku trwałego, pozostałych środków trwałych należy przeprowadzić metodą spisu z natury.

2. Powołuję Komisję Inwentaryzacyjną w składzie, jak w załączniku Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

3. Powołuję zespoły spisowe, jak w załączniku Nr 2 do niniejszego zarządzenia.
  4. Inwentaryzacja podlega rozliczeniu wg stanu księgowego.
  5. Wycenę oraz ustalenie różnic inwentaryzacyjnych wszystkich rzeczowych składników majątkowych należy dokonać w terminie do 20 stycznia 2016r.
  6. Sporządzenie i przedłożenie protokołu przez Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej z przeprowadzonej Inwentaryzacji metodą spisu z natury wraz z wnioskami co do sposobu rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych należy przedłożyć do 30 stycznia 2016 roku. Protokół oraz wnioski podlegają uprzednio zaopiniowaniu przez Skarbnika Gminy, a w przypadku wniosku o obciążenie osoby odpowiedzialnej materialnie podlegają zaopiniowaniu przez radcę prawnego.
- § 4. Decyzja w sprawie rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych podlega ewidencji w księgach rachunkowych 2015 roku.
- § 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Polic

**Władysław Diakun**

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 223/2015

Burmistrza Polic

z dnia 21 września 2015 r.

**Wykaz członków komisji inwentaryzacyjnej**

<b>Lp.</b>	<b>Imię i nazwisko</b>	<b>Stanowisko</b>	<b>Funkcja w komisji</b>
1.	Mirella Osuch	Z-ca Naczelnika	Przewodniczący
2.	Iwona Kochman	Z-ca Naczelnika	Z-ca przewodniczącego
3.	Marlena Budnik-Huba	Inspektor	Sekretarz
4.	Agnieszka Tomczyk	Podinspektor	Członek

Załącznik Nr 2 do Zarządzenia Nr 223/2015

Burmistrza Polic

z dnia 21 września 2015 r.

### Wykaz członków zespołów spisowych

Lp.	Pole spisowe	Nr poz. planu inwentaryzacji	Termin	Skład zespołu spisowego
1.	Magazyn OC, przeciwpowodziowy, składniki użyczone	20	Zgodnie z planem	<b>Przewodniczący</b> Zofia Pasik Małgorzata Kempisty <b>Członek</b> Ewa Pawlik
2.	Pilchowo, Trzeszczyn Trzebież, Nieklonczyca Przęsocin, Tanowo Dębostrów, Uniemyśl Tatynia, Wieńkowo Drogoradz, Siedlice	8, 9 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16 17, 18, 19	-//-	Zofia Pasik <b>Członek</b> Małgorzata Olszańska <b>Członek</b> Aleksandra Nadłonek
3.	Rady Osiedla: RO Nr 1 RO Nr 2 , RO Nr 3, RO Nr 4 RO Nr 5, RO NR 6 RO Nr 7	1, 2, 3, 4, 5, 6 7	-//-	<b>Przewodniczący</b> Zofia Pasik <b>Członek</b> Monika Zając <b>Członek</b> Małgorzata Olszańska
4.	Wydział Gospodarki Gruntami	29	-//-	<b>Przewodniczący</b> Zofia Pasik <b>Członek</b>
5.	Wydział Działalności Gospodarczej	21	-//-	Małgorzata Kempisty <b>Członek</b> Genowefa Nowicka-Murawska
6.	Wydział Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej	22, 28	-//-	<b>Przewodniczący</b> Zofia Pasik <b>Członek</b> Przemysław Biegus
7.	Wydział Ochrony Środowiska	23	-//-	<b>Członek</b> Monika Staszkiwicz
8.	Wydział Spraw Obywatelskich	24	-//-	
9.	Wydział Techniczno- Inwestycyjny	30	-//-	<b>Przewodniczący</b> Zofia Pasik <b>Członek</b>
10.	Wydział Finansowo- Budżetowy	26,27,31, 32, 33, 34, 35,36	-//-	Genowefa Nowicka-Murawska <b>Członek</b> Lidia Anyszewska
11.	Wydział Organizacyjno- Prawny	25	-//-	<b>Przewodnicząca</b> Zofia Pasik <b>Członek</b> Wanda Jaszcak <b>Członek</b> Ewa Jędryk