

ZARZĄDZENIE NR 257/2017
BURMISTRZA POLIC

z dnia 14 września 2017 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 z późn.zm.

§ 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 2017 roku.

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

- 1) Magdalena Dąbroś,
- 2) Anna Marcewicz,
- 3) Barbara Wojciechowicz,
- 4) Elwira Tomanek,
- 5) Ewa Łapcionek,
- 6) Agnieszka Tomczyk.

3. Protokół z przeprowadzonej inwentaryzacji należy przedłożyć w terminie do dnia 28 lutego 2018 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 2017 roku.

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

- 1) Magdalena Dąbroś,
- 2) Anna Marcewicz,
- 3) Barbara Wojciechowicz,
- 4) Elwira Tomanek,
- 5) Ewa Łapcionek,
- 6) Agnieszka Tomczyk.

4. Protokół z przeprowadzonej inwentaryzacji należy przedłożyć w terminie do dnia 28 lutego 2018 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 2017.

§ 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 15 stycznia 2018r.

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 19 stycznia 2018 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 2017 roku.

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Polic



Władysław Diakun

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr ~~25~~ 2017

Burmistrza Polic

z dnia 14 września 2017 r.

Wykaz członków komisji inwentaryzacyjnej

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko	Funkcja w komisji
1.	Joanna Florek	Z-ca Naczelnika	Przewodniczący
2.	Iwona Kochman	Z-ca Naczelnika	Z-ca przewodniczącego
3.	Marlena Budnik-Huba	Inspektor	Sekretarz
4.	Beata Sawczak	Główny specjalista	Członek

Wykaz członków zespołów spisowych

Lp.	Pole spisowe	Nr poz. planu inwentaryzacji	Termin	Skład zespołu spisowego
1.	Magazyn, schrony, szczeliny składniki użyte	25	Zgodnie z planem	Przewodniczący Zofia Pasik Członek Małgorzata Kempisty Ewa Pawlik
2.	Pilchowo, Trzeszczyń Trzebież, Niekoľńczyca Przęsocin, Tanowo Dębostrów, Uniemyśl Tatynia, Wieńkowo Drogoradz, Siedlice	8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16 17, 18, 19	-//-	Przewodniczący Zofia Pasik Członek Małgorzata Olszańska 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	-//-	Przewodniczący Zofia Pasik Członek Agnieszka Szelachowska Małgorzata Olszańska
4.	Wydział Gospodarki Gruntami	27, 33	-//-	Przewodniczący Zofia Pasik Członek
5.	Wydział Działalności Gospodarczej	23	-//-	Małgorzata Kempisty Genowefa Nowicka-Murawska
6.	Wydział Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej	24, 32	-//-	Przewodniczący Zofia Pasik Członek Przemysław Biegus
7.	Wydział Ochrony Środowiska	26	-//-	Monika Staszkiwicz
8.	Wydział Spraw Obywatelskich	28	-//-	
9.	Wydział Techniczno- Inwestycyjny	34	-//-	Przewodniczący Zofia Pasik Członek
10.	Wydział Finansowo- Budżetowy	29, 31, 35, 36, 37	-//-	Genowefa Nowicka-Murawska Lidia Anyszewska
11.	Wydział Organizacyjno- Prawny	20, 21, 22	-//-	Przewodnicząca Zofia Pasik Członek Elżbieta Jarema Ewa Jędryk
		30	-//-	Przewodnicząca Zofia Pasik Członek Wanda Jaszczak Ewa Jędryk