

ZARZĄDZENIE NR 240/2019 BURMISTRZA POLIC z dnia 16 września 2019 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji

Na podstawie art. 26, art. 27 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2019r. poz. 351 z późn. zm.) oraz Instrukcji w sprawie inwentaryzacji wydanej Zarządzeniem Burmistrza Polic Nr 45/2018 z dnia 31 grudnia 2018r. 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 2019 roku.

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

- 1) Magdalena Dąbroś,
- 2) Anna Marcewicz,
- 3) Elwira Tomanek,
- 4) Renata Staniszevska,
- 5) Katarzyna Szczygielska,
- 6) Marta Opolska,
- 7) Ewa Łapcionek.

3. Protokół z przeprowadzonej inwentaryzacji należy przedłożyć w terminie do dnia 28 lutego 2020 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 2019 roku.

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

- 1) Magdalena Dąbroś,
- 2) Anna Marcewicz,
- 3) Elwira Tomanek,
- 4) Renata Staniszevska,

- 5) Katarzyna Szczygielska,
- 6) Marta Opolska,
- 7) Małgorzata Tomczak,
- 8) Agnieszka Tomczyk,
- 9) Elżbieta Opas,
- 10) Ewa Łapcionek.

4. Protokół z przeprowadzonej inwentaryzacji należy przedłożyć w terminie do dnia 28 lutego 2020 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 2019.

§ 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 17 stycznia 2020r.

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 24 stycznia 2020 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 2019 roku.

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Polic



Władysław Diakun

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 240 /2019

Burmistrza Polic

z dnia 16 września 2019 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.	Małgorzata Kempisty	Z-ca Naczelnika	Członek

Załącznik Nr 2 do Zarządzenia Nr 240/2019

Burmistrza Polic

z dnia 16 września 2019 r.

Wykaz członków zespołów sposowych				
Lp.	Pole spisowe	Nr poz. Planu inwentaryzacji	Termin	Skład zespołu spisowego
1.	Rady Osiedla : RO Nr1, RO Nr2, RO Nr3, RO Nr4, RO Nr5, RO Nr6, RO Nr7	1,2,3,4,5,6,7	1.10.2019 - 11.10.2019	Przewodniczący : Zofia Pasik Członkowie: Agnieszka Szelachowska Lidia Anyszewska
2.	Sołectwa: Dębostrów, Drogoradz, Niekończycza, Pilchowo, Przęsocin, Siedlice, Tanowo, Tatynia, Trzebiez, Trzeszczyn, Uniemysł. Wienków	8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19	14.10.2019 - 30.10.2019	Przewodniczący : Zofia Pasik Członkowie: Małgorzata Olszańska Aleksandra Nadłonek
3.	Straż Miejska	20	02.11.2019 - 04.11.2019	Przewodniczący : Zofia Pasik Członkowie: Beata Sawczak Genowefa Nowicka-Murawska
4.	Wdział Działalności Gospodarczej	21	02.12.2019	Przewodniczący : Zofia Pasik Członkowie: Beata Sawczak Genowefa Nowicka-Murawska
5.	Wydział Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej	22	18.11.2019 - 29.11.2019	Przewodniczący : Zofia Pasik Członkowie: Przemysław Biegus Monika Waszkiewicz
6.	Magazyn, schrony, szczeliny, składniki użyte	23	03.12.2019 - 04.12.2019	Przewodniczący : Zofia Pasik Członkowie: Beata Sawczak Ewa Pawlik
7.	Wydział Ochrony Środowiska	24, 30	p.24 14.11.2019 - 15.11.2019; p.30 31.12.2019	Przewodniczący : Zofia Pasik Członkowie: Przemysław Biegus Monika Waszkiewicz
8.	Wydział Gospodarki Gruntami	25	09.12.2019 - 17.12.2019	Przewodniczący : Zofia Pasik Członkowie: Agnieszka Szelachowska Genowefa Nowicka-Murawska
9.	Wydział Spraw Obywatelskich	26	05.12.2019 - 06.12.2019	Przewodniczący : Zofia Pasik Członkowie: Włodzisław Zabłocki Ewa Jędryk
10.	Wydział Organizacyjno- Prawny	27	05.11.2019 - 08.11.2019	Przewodniczący : Zofia Pasik Członkowie: Włodzisław Zabłocki Ewa Jędryk
11.	Wydział Organizacyjno- Prawny	28	31.12.2019	Przewodniczący : Zofia Pasik Członkowie: Elżbieta Jarema Ewa Jędryk
12.	Wydział Gospodarki Odpadami	29	31.12.2019	Przewodniczący : Zofia Pasik Członkowie: Elżbieta Jarema Małgorzata Olszańska
13.	Wydział Finansowo- Budżetowy	31	31.12.2019	Przewodniczący : Zofia Pasik Członkowie: Ewa Pawlik Lidia Anyszewska