

ZARZĄDZENIE NR 236/2018 /SK

BURMISTRZA MIASTA SANDOMIERZA

z dnia 28 listopada 2018 r.

**w sprawie powołania Komisji Inwentaryzacyjnej do przeprowadzenia inwentaryzacji
według stanu na dzień 31 grudnia 2018 r.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3, art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2018 roku poz. 994 z późn. zm.), art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2018 roku poz. 395) oraz zarządzenie nr 219/2017/SK Burmistrza Miasta Sandomierza z dnia 12 października 2017 roku w sprawie wprowadzenia instrukcji inwentaryzacyjnej składników majątkowych Urzędu Miejskiego w Sandomierzu

Burmistrz Miasta Sandomierza zarządza co następuje:

§ 1

Powołuję Komisję Inwentaryzacyjną w następującym składzie:

1. Grzegorz Gach - Przewodniczący
2. Aneta Przyłucka – z-ca Przewodniczącego
3. Angelika Kędzierska
4. Tomasz Piórkowski

Celem przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej składników aktywów i pasywów będących w ewidencji Urzędu Miejskiego w Sandomierzu według stanu na dzień 31 grudnia 2018 roku.

1. W drodze spisu z natury

- Środków trwałych w tym pozostałych środków trwałych za wyjątkiem środków podlegających weryfikacji
- Składniki majątkowe będące własnością innych jednostek
- Druki ścisłego zarachowania

2. W drodze potwierdzenia sald

- Środki pieniężne na rachunkach bankowych, depozyty pieniężne zdeponowane na koncie sum depozytowych

- Należności z tyt. cywilnoprawnych od dłużników prowadzących księgi rachunkowe
3. W drodze weryfikacji poprzez porównanie danych ksiąg rachunkowych z danymi wynikającymi z dokumentów, a także aktualnym stanem rzeczywistym:
- a. Grunty,
 - b. Środki trwałe do których dostęp jest utrudniony
 - c. Wartości niematerialne i prawne
 - d. Środki trwałe w budowie (inwestycje)
 - e. Udziały gminy Sandomierz w spółkach miasta
 - f. Należności i zobowiązania wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych z tytułu publicznoprawnych (podatki, opłaty)
 - g. Pozostałe należności i zobowiązania
 - h. Należności sporne i wątpliwe
 - i. Pozostałe aktywna i pasywa niewymienionych w pkt 1 i 2 oraz wymienione w pkt 1 i 2, jeżeli przeprowadzenie ich spisu z natury lub uzgodnienie z przyczyn uzasadnionych nie było możliwe, a w szczególności stan funduszu jednostki, wynik finansowy, zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (konta zespołu 8 ewidencji Urzędu) oraz wynik wykonania budżetu, wynik na operacjach niekasowych (konta zespołu 9 ewidencji budżetu)

§ 2

Dokonuje podziału jednostki na pola spisowe i ustalam zespoły spisowe (w składzie 2 osób spośród wymienionych poniżej) do przeprowadzenia inwentaryzacji zgodnie z poniższą tabelą:

Lp.	Pola spisowe	Zespoły spisowe	Sposób inwentaryzacji
1.	Środki trwałe i pozostałe środki trwałe Pl. Poniatowskiego 3	Dorota Drozdowska-Achenbach Agnieszka Boduła Grzegorz Flejszar Albert Kopeć	- w drodze spisu z natury
2.	Środki trwałe i pozostałe środki trwałe Pl. Poniatowskiego 1	Anita Łukawska Jarosław Szczerowoda Marcin Gieracha Andrzej Gajewski	- w drodze spisu z natury
3.	Środki trwałe i pozostałe środki trwałe Rynek 1 (Ratusz, MORO)	Mariusz Kopeć Dariusz Gadawski	- w drodze spisu z natury
4.	Środki trwałe i pozostałe środki trwałe Opatowska 15 Straż Miejska	Adam Piskor Małgorzata Szyprowska	- w drodze spisu z natury

5.	Środki trwałe i pozostałe środki trwałe Opatowska (TI, UA)	Piotr Cieszkowski Iwona Żwirek	- w drodze spisu z natury
6.	Druki ścisłego zarachowania	Małgorzata Bandura Aneta Lipczyńska	- w drodze spisu z natury i porównania z danymi w ewidencji druków ścisłego zarachowania
7.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	Małgorzata Bandura Aneta Lipczyńska	- w drodze potwierdzenia sald
8.	Grunty i środki trwałe do których dostęp jest znacznie utrudniony	Edyta Duma Dorota Łopacińska	- w drodze weryfikacji poprzez porównania danych w księgach rachunkowych z danymi wynikającymi z dokumentów oraz gminnym zasobem nieruchomości
9.	Udziały gminy Sandomierz w innych jednostkach	Pracownicy prowadzący ewidencje szczegółową	- w drodze weryfikacji poprzez porównania danych w księgach rachunkowych z danymi wynikającymi z dokumentów
10.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Małgorzata Bandura Klaudia Cetnarska	- w drodze weryfikacji poprzez porównania danych w księgach rachunkowych z danymi wynikającymi z dokumentów
11.	Składniki majątkowe będące własnością innych jednostek	Oskar Żak Andrzej Krasoń	- w drodze spisu z natury
12.	Wartości niematerialne i prawne	Oskar Żak Andrzej Krasoń	- w drodze weryfikacji poprzez porównania danych w księgach rachunkowych z danymi wynikającymi z dokumentów
13.	Należności z tyt. cywilnoprawnych od dłużników prowadzących księgi rachunkowe (najem, dzierżawa)	Pracownicy prowadzący ewidencje szczegółową	- w drodze uzyskania potwierdzenia sald,
14.	Należności i zobowiązania publicznoprawne	Pracownicy prowadzący ewidencje szczegółową	- w drodze weryfikacji poprzez porównania danych w księgach rachunkowych z danymi wynikającymi z dokumentów
15.	Należności sporne i wątpliwe, pozostałe należności	Pracownicy prowadzący ewidencje szczegółową	- w drodze weryfikacji poprzez porównania danych w księgach rachunkowych z danymi wynikającymi z dokumentów

§ 3

Powołuję komisję do weryfikacji należności i zobowiązań (poz. 13,14,15) przeprowadzonej na dzień 31.12.2018 r. w składzie:

1. Klaudia Cetnarska - Przewodnicząca
2. Urszula Wicher
3. Zbigniew Czajka

§ 4

Powołuję komisję ds. wyceny i rozliczenia inwentaryzacji przeprowadzonej na dzień 31.12.2018 r. w składzie:

1. Mateusz Niezgoda - Przewodniczący
2. Urszula Wicher
3. Beata Podsiadło
4. Sylwia Żołyniak
5. Monika Hill
6. Agata Król

§ 5

Powołuję komisję weryfikacyjną w celu zweryfikowania stanów ewidencyjnych na dzień 31.12.2018 r. w składzie:

1. Monika Hill - Przewodnicząca
2. Klaudia Cetnarska
3. Mateusz Niezgoda

Inwentaryzację należy przeprowadzić według stanu na dzień 31 grudnia 2018 roku.

§ 6

Do dnia rozpoczęcia spisu z natury zostaną przeprowadzone prace przygotowawcze do inwentaryzacji, do których należą: sprawdzenie czy widnieją naklejki na inwentaryzowanych w formie spisu z natury składnikach, przeprowadzić likwidację składników majątku zniszczonych, bezużytecznych jednostce, uzgodnić księgi pomocnicze środków trwałych i pozostałych środków trwałych prowadzone przez wydziały merytoryczne z księgami analitycznymi prowadzonymi przez Wydział Finansowy. Za powyższe czynności odpowiedzialny jest pracownik wydziału Organizacyjnego któremu powierzono obowiązki z zakresu gospodarowania majątkiem gminy Sandomierz.

§ 7

Zespoły spisowe ponoszą odpowiedzialność za właściwe, rzetelne, dokładne przeprowadzanie

Inwentaryzacji zgodnie z harmonogramem inwentaryzacji, który stanowi załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 8

Zobowiązuję Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej do złożenia sprawozdania końcowego z przebiegu inwentaryzacji do dnia 15 marca 2019 r.

§ 9

Odpowiedzialnym za sprawne, terminowe i prawidłowe przeprowadzenie inwentaryzacji czyni się Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej.

§ 10

Zobowiązuje dyrektorów jednostek podległych do przekazania informacji o przeprowadzonym spisie w zakresie środków Gminy Miejskiej Sandomierz będących w tych jednostkach w użyczeniu na podstawie inwentaryzacji na dzień 31.12.2018 r.

§ 11

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Sandomierza


Marcin Marzec

Harmonogram inwentaryzacji

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Metoda inwentaryzacji	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Czynności inwentaryzacyjne wykonują
1	2	3	4	5
1	Środki trwałe/pozostałe środki trwałe	Spis z natury	Od 31.12.2018 r. – do 15.01 2019 r.	Komisja Inwentaryzacyjna Wydział Finansowy
2	Składniki aktywów będące własnością innych jednostek	Spis z natury	Od 31.12.2018 r. – do 15.01 2019 r.	Komisja Inwentaryzacyjna Wydział Finansowy
3	Druki ścisłego zarachowania	Spis z natury	31.12.2018 r.	Komisja Inwentaryzacyjna Wydział Finansowy
4	Wartości niematerialne i prawne	Weryfikacja	od 31.12.2018 r. – do 28.02.2019 r.	Komisja Inwentaryzacyjna Wydział Organizacyjny
5	Należności pozostałe	Weryfikacja	od 31.12.2018 r. – do 28.02.2019 r.	Wydział Finansowy
6	Należności z tytułów publicznoprawnych	Weryfikacja	od 31.12.2018 r. – do 28.02.2019 r.	Wydział Finansowy
7	Grunty i środki trwałe, do których dostęp jest znacznie utrudniony	Weryfikacja	od 31.12.2018 r. – do 28.02.2019 r.	Komisja Inwentaryzacyjna Wydział Rolnictwa i Gospodarki Gruntami przy współpracy Wydziału Techniczno-Inwestycyjnego
8	Środki trwałe w budowie	Weryfikacja	od 31.12.2018 r. – do 28.02.2019 r.	Komisja Inwentaryzacyjna, Wydział Techniczno-Inwestycyjny przy współpracy Wydziału Finansowego

9	Należności sporne i wątpliwe	Weryfikacja	od 31.12.2018 r. – do 28.02.2019 r.	Komisja Inwentaryzacyjna przy współpracy Zespołu Radców Prawnych
10	Środki pieniężne na rachunkach bankowych depozyty pieniężne zdeponowane na koncie sum depozytowych	Potwierdzenie sald	od 31.12.2018 r. – do 15.01.2019 r.	Wydział Finansowy
11	Należności z tyt. cywilnoprawnych od dłużników prowadzących księgi rachunkowe	Potwierdzenie salda	od 31.12.2018 r. – do 15.01.2019 r.	Wydział Finansowy
12	Udziały gminy Sandomierz w innych jednostkach	Weryfikacja	od 31.12.2018 r. – do 28.02.2019 r.	Wydział Finansowy

Burmistrz Sandomierza

Marcin Marzec