

ZARZĄDZENIE NR 126/FK/15
BURMISTRZA MIASTA CHEŁMŻY
z dnia 1 października 2015 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji w Urzędzie Miasta Chełmży.

Na podstawie rozdziału 3 „Inwentaryzacja” ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 i 613, z 2014r. poz. 768 i 1100, z 2015 r. poz. 4, 1166, 1333) zarządzam, co następuje:

§ 1. Przeprowadzić roczną inwentaryzację w Urzędzie Miasta Chełmży.

§ 2. Inwentaryzacją należy objąć następujące składniki majątkowe:

1) drogą spisu z natury na arkuszach spisowych:

- a) budynki,
- b) zapasy materiałów,
- c) obce środki trwałe, będące własnością innych jednostek (na odrębnych arkuszach spisowych);

2) w drodze spisu z natury, w formie protokołu:

- a) środki pieniężne w kasie,
- b) czeki i weksle obce;
- c) depozyty,
- d) gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe złożone jako zabezpieczenia należytego wykonania umów,
- e) druki ścisłego zarachowania;

4) w drodze uzyskania potwierdzenia sald od kontrahentów:

- a) należności, z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, publicznoprawnych, należności od pracowników oraz osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych,
- b) środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych (w tym środki pieniężne na lokatach, środki pieniężne stanowiące zabezpieczenie należytego wykonania umów),
- c) udziały i akcje,
- d) własne składniki majątkowe użyczone innym jednostkom,
- e) kredyty i pożyczki;

5) w drodze weryfikacji dokumentów z zapisami w księgach:

- a) środki trwałe w budowie,
- b) środki trwałe do których dostęp jest utrudniony,
- c) grunty i drogi oraz prawa zakwalifikowane do nieruchomości,
- d) należności i zobowiązania publicznoprawne,
- e) należności i zobowiązania wobec pracowników,
- f) należności i zobowiązania dotyczące osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych,
- g) wartości niematerialne i prawne
- h) pozostałe aktywa i pasywa.

§ 3. Inwentaryzację przeprowadzą:

- 1) Komisja Inwentaryzacyjna,
- 2) Zespoły Spisowe,
- 3) Kontrolerzy Spisowi,
- 4) Zespół Rozliczający.

§ 4. W skład Komisji Inwentaryzacyjnej powołuje się następujące osoby:

- 1) Małgorzata Karpińska – Przewodniczący
- 2) Beata Becker – członek
- 3) Jarosław Smyczyński – członek.

§ 5. Do przeprowadzenia spisu z natury składników majątkowych wyznacza się zespoły spisowe w następującym składzie osobowym:

1) Zespół Spisowy nr 1:

- a) Leszek Kucharek – Przewodniczący
- b) Marek Dzielski – członek.

2) Zespół Spisowy nr 2:

- a) Anna Kwiatkowska – Przewodniczący
- b) Beata Siwek – członek.

3) Zespół Spisowy nr 3:

- a) Mirosława Kostecka – Przewodniczący
- b) Marek Dzielski – członek.

4) Zespół Spisowy nr 4:

- a) Maria Wilińska – Przewodniczący
- b) Bożena Kazaniecka – członek
- c) Iwona Smolarz – członek.

§ 6. Na kontrolerów spisowych powołuje się:

- 1) Beata Gołębiewska
- 2) Justyna Pniewska

§ 7. Zespół Rozliczeniowy:

- 1) Maria Wilińska
- 2) Dorota Piątkowska
- 3) Anna Kwiatkowska – grunty
- 4) Beata Weber - budynki

§ 7. Inwentaryzację należy przeprowadzić według stanu na dzień 31.12.2015r., za wyjątkiem obcych środków trwałych, będących własnością innych jednostek, których spis winien być dokonany według stanu na dzień 30.09.2015r.

§ 8. Kierowników komórek organizacyjnych zobowiązuje się do uporządkowania mienia będącego na wyposażeniu tych komórek w sposób umożliwiający płynne przeprowadzenie inwentaryzacji.

§ 9. Za sprawny, terminowy i prawidłowy przebieg czynności, o których mowa w zarządzeniu, czyni się osobiście odpowiedzialnym Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej, a w czasie jego nieobecności – zastępcę. Ponadto każdy z członków Komisji ponosi pełną odpowiedzialność służbową za pracę tej komisji.

§ 10. Zobowiązuję Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej do:

- 1) pobrania arkuszy spisowych,
- 2) przeszkolenia przed inwentaryzacją członków zespołów spisowych,
- 3) przygotowania i wydania zespołom spisowym arkuszy spisowych, a po przeprowadzeniu spisu rozliczenia zespołów z pobranych arkuszy,
- 4) skompletowania wszystkich arkuszy spisowych oraz protokołów inwentaryzacyjnych sporządzonych dokumentacji dla składników majątkowych inwentaryzowanych metodami innymi niż spis z natury,

5) przedłożenia w terminie do dnia 28.02.2016r. pisemnych wniosków w sprawie rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych lub wystąpienia o wydłużenie terminu weryfikacji różnic, jeżeli termin wyżej określony nie może zostać dotrzymany z przyczyn obiektywnych,

6) bezzwłocznego poinformowania o niedoborach, co do których zachodzi podejrzenie, że powstały w okolicznościach mających znamiona przestępstwa.

§ 11. Zobowiązuję Komisję Inwentaryzacyjną do:

1) przeprowadzenia inwentaryzacji przy czynnym udziale osób materialnie odpowiedzialnych,

2) przestrzegania ogólnie obowiązujących przepisów o inwentaryzacji oraz zasad i sposobów postępowania określonych w instrukcji inwentaryzacyjnej,

3) dokonania ostatecznej wyceny składników majątkowych,

4) sporządzenia rozliczenia inwentaryzacji,

5) przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej do Wydziału Finansowo – Księgowego do dnia 30.01.2016r., za wyjątkiem dokumentacji inwentaryzacyjnej obcych środków trwałych, będących własnością innych jednostek, którą należy przekazać do dnia 13.10.2015r.

§ 12. Członkowie Komisji Inwentaryzacyjnej oraz Zespoły Spisowe odpowiedzialne są za właściwe, dokładne i rzetelne przeprowadzenie inwentaryzacji, zgodnie ze stanem faktycznym.

§ 13. Harmonogram inwentaryzacji rocznej stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 14. Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Miasta Chełmży.

§ 15. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

UZASADNIENIE

**do zarządzenia Nr 126/FK/15 Burmistrza Miasta Chełmży z dnia 1 października 2015 r.
w sprawie przeprowadzenia rocznej inwentaryzacji w Urzędzie Miasta Chełmży.**

Stosownie do przepisów rozdziału 3 „Inwentaryzacja” ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, jednostki samorządu terytorialnego zobowiązane są przeprowadzać na ostatni dzień każdego roku obrotowego inwentaryzację. Przeprowadzenie i wyniki inwentaryzacji należy odpowiednio udokumentować i powiązać z zapisami ksiąg rachunkowych.

W związku z powyższym corocznie wydawane jest zarządzenie Burmistrza Miasta w sprawie przeprowadzenia rocznej inwentaryzacji w Urzędzie Miasta Chełmży.

Załącznik
do zarządzenia Nr 126/FK/15
Burmistrza Miasta Chełmży
z dnia 1 października 2015 r.

HARMONOGRAM INWETARYZACJI ROCZNEJ NA 2015 ROK

L. p.	Przedmiot inwentaryzacji	Rodzaj inwentaryzacji	Osoba materialnie odpowiedzialna	Inwentaryzacja według stanu na dzień	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Nr zespołu spisowego
1.	Budynki	Spis z natury Weryfikacja	Beata Weber	31.10.2015r.	Do 15.01.2016r.	2
2.	Zapasy materiałów	Spis z natury	Piotr Jasiński	31.12.2015r.	31.12.2015r.	3
3.	Obce środki trwałe będące własnością innych jednostek	Spis z natury	Jerzy Muskała	30.09.2015r.	Do 13.10.2015r.	1
4.	Środki pieniężne w kasie	Spis z natury	Ewa Lewandowska	31.12.2015r.	31.12.2015r.	4
5.	Czeki i weksle obce	Spis z natury	Ewa Lewandowska	31.12.2015r.	31.12.2015r.	4
6.	Depozyty	Spis z natury	Ewa Lewandowska	31.12.2015r.	Do 15.01.2016r.	4
7.	Gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe złożone jako zabezpieczenia należytego wykonania umów	Spis z natury	Ewa Lewandowska	31.12.2015r.	Do 15.01.2016r.	4

8.	Druki ścisłego zarachowania	Spis z natury	Ewa Lewandowska	31.12.2015r.	31.12.2015r.	4
9.	Należności, z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, publicznoprawnych, należności od pracowników oraz osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych	Potwierdzenie salda	Maria Wilińska Bożena Kazaniecka Dorota Wroniecka Iwona Smolarz Beata Gołębiowska	31.12.2015r.	Do 15.01.2016r.	4
10.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych (w tym środki pieniężne stanowiące zabezpieczenie należytego wykonania umów)	Potwierdzenie salda	Maria Wilińska Bożena Kazaniecka Dorota Wroniecka Iwona Smolarz Beata Gołębiowska	31.12.2015r.	Do 15.01.2016r.	4
11.	Udziały i akcje	Potwierdzenie salda	Maria Wilińska	31.12.2015r.	Do 15.01.2016r.	4
12.	Własne składniki majątkowe używane innym jednostkom	Potwierdzenie salda	-	31.12.2015r.	Do 15.01.2016r.	4
13.	Kredyty i pożyczki	Potwierdzenie salda	Beata Gołębiowska	31.12.2015r.	Do 15.01.2016r.	4
14.	Środki trwałe w budowie	Weryfikacja	Iwona Smolarz	31.12.2015r.	Do 15.01.2016r.	4
15.	Środki trwałe do których dostęp jest utrudniony	Weryfikacja	-	31.12.2015r.	Do 15.01.2016r.	2

16.	Grunty i drogi oraz prawa zakwalifikowane do nieruchomości	Weryfikacja	Anna Kwiatkowska	31.12.2015r.	Do 15.01.2016r.	Wyznaczeni pracownicy Wydziału Finansowo – Księgowego
17.	Należności i zobowiązania publicznoprawne	Weryfikacja	Maria Wilińska	31.12.2015r.	Do 15.01.2016r.	Wyznaczeni pracownicy Wydziału Finansowo – Księgowego
18.	Należności i zobowiązania wobec pracowników	Weryfikacja	Beata Gołębiewska Ewa Lewandowska	31.12.2015r.	Do 15.01.2016r.	Wyznaczeni pracownicy Wydziału Finansowo – Księgowego
19.	Należności i zobowiązania dotyczące osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych	Weryfikacja	Maria Wilińska Bożena Kazaniecka Dorota Wroniecka Iwona Smolarz	31.12.2015r.	Do 15.01.2016r.	Wyznaczeni pracownicy Wydziału Finansowo – Księgowego
20.	Wartości nie materialne i prawne	Weryfikacja	Jarosław Smyczyński	31.12.2015r.	Do 15.01.2016r.	Wyznaczeni pracownicy Wydziału Finansowo – Księgowego
21.	Pozostałe aktywa i pasywa	Weryfikacja	Pracownicy merytoryczni odpowiedzialni zgodnie z zakresem czynności	31.12.2015r.	Do 15.01.2016r.	Wyznaczeni pracownicy Wydziału Finansowo – Księgowego