

**ZARZĄDZENIE NR 191 /2021
BURMISTRZA OPOCZNA**

z dnia 10 listopada 2021 r.

**w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji w 2021 roku oraz powołania komisji inwentaryzacyjnej
i zespołów do jej przeprowadzenia**

Na podstawie art. 4 ust. 5, w związku z art. 26 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217) oraz Zarządzenia Nr 105/2018 Burmistrza Opoczna z dnia 06 czerwca 2018 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji gospodarki majątkiem trwałym, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie, zarządzam co następuje:

§ 1. 1. Przeprowadzić w terminie od 16 listopada 2021 r. do 15 marca 2022 r. inwentaryzację składników aktywów i pasywów w Urzędzie Miejskim w Opocznie przez komisję inwentaryzacyjną w składzie:

- 1) Iwona Susik – przewodnicząca,
- 2) Monika Jetz – zastępca przewodniczącej,
- 3) Agnieszka Wrońska - członek,
- 4) Małgorzata Szymańska – członek,
- 5) Katarzyna Lachowska – członek.

2. Komisja inwentaryzacyjna pełni swoje obowiązki do ostatecznego rozliczenia wyników inwentaryzacji i przedłożenia sprawozdania z przebiegu swoich prac.

§ 2. 1. Inwentaryzacją należy objąć:

- 1) drogą spisu z natury:
 - składniki majątkowe ujęte w ewidencji ilościowej,
 - druki ścisłego zarachowania,
 - zapasy materiałów,
 - maszyny, urządzenia, środki transportu, będące na stanie Urzędu Miejskiego (środki trwałe i pozostałe środki trwałe),
 - naniesienia- budynki
- 2) drogą spisu z natury, w formie protokołu kasy wraz z porównaniem z zapisami w księgach:
 - środki pieniężne w kasie,
 - czeki i weksle obce,
 - depozyty,
 - gwarancje bankowe i ubezpieczenia złożone jako zabezpieczenie należytego wykonania robót,
- 3) w drodze uzyskania potwierdzenia sald od kontrahentów:
 - należności, w tym pożyczki i kredyty z wyłączeniem należności spornych i wątpliwych, publicznoprawnych, należności od pracowników oraz osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych,
 - środki pieniężne na rachunkach bankowych,
 - powierzone obcym jednostkom własne składniki majątkowe,
- 4) w drodze weryfikacji dokumentów z zapisami w księgach:

- środki trwałe w budowie,
- środki trwałe do których dostęp jest utrudniony (np. budowle stanowiące infrastrukturę – wodociągi, kanalizacje, ciepłociągi, lokale mieszkalne, drogi),
- grunty, prawa wieczystego użytkowania,
- należności i zobowiązania publicznoprawne,
- należności i zobowiązania z pracownikami i osobami nieprowadzącymi ksiąg rachunkowych,
- zobowiązań,
- należności sporne i wątpliwe, a także dochodzone na drodze sądowej,
- udziały w spółkach kapitałowych,
- środki pieniężne w drodze,
- rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne,
- fundusze własne i specjalne,
- rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów,
- wartości niematerialne i prawne,
- wszystkie inne nie wymienione powyżej składniki aktywów i pasywów.

2. Inwentaryzację należy przeprowadzić według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku.

§ 3. 1. Powołuję następujące zespoły do celem przeprowadzenia inwentaryzacji w 2021 roku oraz ustalam przypisane im pola spisowe i zakresy prac:

1) **Zespół Nr 1**, w składzie:

- a) Anna Woźniak - przewodnicząca zespołu,
- b) Justyna Telus – członek zespołu,
- c) Małgorzata Czernic – członek zespołu,
- d) Mateusz Putko – członek zespołu,
- e) Agnieszka Defratyka – członek zespołu,
- f) Paulina Głuszek – członek zespołu,
- g) Bartosz Milewski - członek zespołu,
- h) Katarzyna Zaroda - Olkowska - członek zespołu,
który przeprowadzi inwentaryzację drogą spisu z natury: zapasy materiałów - składniki majątkowe ujęte w ewidencji ilościowej, maszyny, urządzenia, środki transportu, będące na stanie Urzędu Miejskiego (środki trwałe i pozostałe środki trwałe).

2) **Zespół Nr 2**, w składzie:

- a) Piotr Surma - Przewodniczący zespołu,
- b) Emilia Rutowicz – członek zespołu,
- c) Marta Kaleta – członek zespołu, który przeprowadzi inwentaryzację drogą spisu z natury: środki pieniężne w kasie, czeki i weksle obce, depozyty, gwarancje bankowe i ubezpieczenia złożone jako zabezpieczenie należytego wykonania robót, druki ścisłego zarachowania.

3) **Zespół Nr 3**, w składzie:

- a) Piotr Telus - Przewodniczący zespołu,
- b) Waldemar Sulgostowski – członek zespołu,
- c) Anna Plewa – członek zespołu,
- d) Mateusz Sobolewski – członek zespołu,

który

- **drogą weryfikacji** (porównanie zapisów księgowych z dokumentami): środki trwałe w budowie, środki trwałe do których dostęp jest utrudniony (np. budowle stanowiące infrastrukturę – wodociągi, kanalizacje, ciepłociągi, lokale mieszkalne, drogi), grunty, prawa wieczystego użytkowania,

- **drogą spisu z natury** naniesienia - budynki

4) Zespół Nr 4, w składzie:

- a) Beata Pawlik - Przewodnicząca zespołu,
- b) Lucyna Sobczyk – członek zespołu,
- c) Agnieszka Sarwa Borowiecka – członek zespołu,
- d) Maria Rek – członek zespołu,
- e) Ewa Labasz-Głowacka – członek zespołu,
- f) Beata Deka – członek zespołu,
- g) Beata Zakrzewska – członek zespołu ,

który

przeprowadzi inwentaryzację:

- **drogą weryfikacji** (porównanie zapisów księgowych z dokumentami): należności i zobowiązania publicznoprawne, należności i zobowiązania w tym z pracownikami i osobami nieprowadzącymi ksiąg rachunkowych, należności sporne i wątpliwe, a także dochodzone na drodze sądowej, udziały w spółkach kapitałowych, środki pieniężne w drodze, rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne, fundusze własne i specjalne, rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów, wartości niematerialne i prawne, wszystkie inne nie wymienione powyżej składniki aktywów i pasywów,

- **drogą potwierdzenia sald** następujących składników:

- a) należności, w tym pożyczki i kredyty z wyłączeniem należności spornych i wątpliwych, publicznoprawnych, należności od pracowników oraz osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych,
- b) środki pieniężne na rachunkach bankowych,

5) Zespół Nr 5, w składzie:

- a) Dorota Dębińska – Przewodnicząca zespołu
- b) Kinga Ebert-Stępień – członek zespołu
- c) Robert Wiktorowicz – członek zespołu
- d) Renata Pomykała – członek zespołu
- e) Ewelina Biskup – członek zespołu,

który

przeprowadzi inwentaryzację w drodze potwierdzenia salda powierzone obcym jednostkom własne składniki majątkowe.

2. Zobowiązuje się przewodniczących zespołów spisowych do terminowego (do trzech dni po zakończeniu) przekazania przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej arkuszy spisowych oraz informacji i sprawozdania o wszelkich stwierdzonych w czasie spisu nieprawidłowościach w zakresie ewidencji i gospodarki składnikami majątku, zabezpieczenia ich przed zniszczeniem lub zaginięciem;

§ 4. Ustala się harmonogram inwentaryzacji w roku 2021 w Urzędzie Miejskim w Opocznie:

Zespół	Przedmiot spisu i obszar spisowy	Termin rozpoczęcia	Termin zakończenia
I	-składniki majątkowe ujęte w ewidencji ilościowej, - maszyny, urządzenia, środki transportu, będące na stanie Urzędu Miejskiego (środki trwałe i pozostałe środki trwałe),	16.11.2021 r.	10.01.2022 r.
II	-środki pieniężne w kasie, -czeki i weksle obce, -depozyty, -gwarancje bankowe i ubezpieczenia złożone jako zabezpieczenie należytego wykonania robót, -druki ścisłego zarachowania,	31.12.2021 r.	31.12.2021 r.
III	-środki trwałe w budowie, -środki trwałe do których dostęp jest utrudniony (np. budowie stanowiące infrastrukturę – wodociągi, kanalizacje, ciepłociągi, lokale mieszkalne, drogi), - grunty, prawa wieczystego użytkowania, - naniesienia - budynki	16.11.2021 r.	10.01.2022 r.
IV	-należności publicznoprawne, -należności z pracownikami i osobami nieprowadzącymi ksiąg rachunkowych, -należności sporne i wątpliwe, a także dochodzone na drodze sądowej, -zobowiązania publicznoprawne, -zobowiązania z pracownikami i osobami nieprowadzącymi ksiąg rachunkowych, -udziały w spółkach kapitałowych, -środki pieniężne w drodze, -rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne, -fundusze własne i specjalne, -rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów, -wartości niematerialne i prawne, -wszystkie inne nie wymienione powyżej składniki aktywów i pasywów, -należności, w tym pożyczki i kredyty z wyłączeniem należności spornych i wątpliwych, publicznoprawnych, należności od pracowników oraz osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych, środki pieniężne na rachunkach bankowych, -zobowiązań z wyjątkiem zobowiązań wobec pracowników i publicznoprawnych,	31.12.2021 r.	15.01.2022 r 15.01.2022 r 15.03.2022r 10.01.2022 r. 15.03.2022 r. 15.01.2022 r. 15.03.2022r.
V	- powierzone obcym jednostkom własne składniki majątkowe	15.11.2021 r.	10.01.2022 r.

§ 5. Zobowiązuje się pracowników Urzędu Miejskiego w Opocznie do zapewnienia harmonijnej pracy zespołów.

§ 6. 1. Zobowiązują Przewodniczącą Komisji Inwentaryzacyjnej do:

- 1) rejestracji arkuszy spisowych w Wydziale Budżetowym;
- 2) przeszkolenia przed inwentaryzacją członków zespołów;

- 3) przygotowania i wydania zespołom arkuszy spisowych, a po przeprowadzeniu spisu – rozliczenie zespołów z pobranych arkuszy;
- 4) skompletowania wszystkich arkuszy spisowych oraz protokołów inwentaryzacyjnych sporządzonych dla składników majątkowych inwentaryzowanych innymi metodami niż spis z natury.

2. 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 i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie;
- 3) sporządzenia rozliczenia inwentaryzacji, przekazania do zatwierdzenia Burmistrzowi Opoczna;
- 4) przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej do Wydziału Budżetowego w terminie do 20 marca 2022 roku.

§ 7. Nadzór nad wykonaniem niniejszego Zarządzenia powierzam Sekretarzowi Miasta Opoczno.

§ 8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Opoczna

Dariusz Kosno