

## Zarządzenie Nr 190/2018

### Burmistrza Opoczna z dnia 02 listopada 2018 roku

w sprawie:

przeprowadzenia inwentaryzacji w 2018 roku oraz powołania komisji inwentaryzacyjnej i zespołów spisowych 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 (tj. Dz. U. z 2018 r. poz. 395) oraz Zarządzenia Nr 105/2018 Burmistrza Opoczna z dnia 06 czerwca 2018 rok, w sprawie: „wprowadzenia instrukcji gospodarki majątkiem trwałym, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie”, postanawiam:

**§1.** 1. Zarządzić przeprowadzenie inwentaryzacji składników majątkowych 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) Edyta Krzysztofik – członek.

w terminie od 15 listopada 2018 roku do 15 marca 2019 roku.

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:
  - zapasy materiałów – opał w kotłowni Urzędu Miejskiego, Schronisku dla zwierząt,
  - składniki majątkowe ujęte w ewidencji ilościowej,
  - druki ścisłego zarachowania,
- 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,

- zobowiązań z wyjątkiem zobowiązań wobec pracowników i publicznoprawnych,
  - 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,
  - 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.
3. Inwentaryzację należy przeprowadzić według stanu na dzień 31 grudnia 2018 roku.

§ 3. 1. Powołuję następujące zespoły spisowe do celem przeprowadzenia inwentaryzacji w 2018 roku oraz ustala się przypisane im pola spisowe i zakresy prac:

1) **Zespół spisowy Nr 1**, w składzie:

- a) Anna Woźniak - Przewodnicząca zespołu
- b) Sławomir Szulc – Członek zespołu
- c) Włodzimierz Wroński – Członek zespołu
- d) Karolina Sobota – Członek zespołu

który przeprowadzi inwentaryzację drogą spisu z natury: zapasy materiałów – opał w kotłowni Urzędu Miejskiego i Schronisku dla zwierząt składniki majątkowe ujęte w ewidencji ilościowej,

2) **Zespół spisowy Nr 2**, w składzie:

- a) Alicja Czaja - Przewodnicząca zespołu
- b) Piotr Surma – Członek zespołu
- c) Bożena Michałowska – 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 spisowy Nr 3**, w składzie:

- a) Grzegorz Natkański - Przewodniczący zespołu
- b) Piotr Telus – Członek zespołu
- c) Anna Plewa – Członek zespołu
- d) Agnieszka Defratyka – Członek zespołu

który przeprowadzi inwentaryzację

- **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,

4) **Zespół spisowy Nr 4**, w składzie:

- a) Beata Pawlik - Przewodnicząca zespołu
- b) Lucyna Sobczyk – Członek zespołu
- c) Teresa Bugzel – 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 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, zobowiązań z wyjątkiem zobowiązań wobec pracowników i publicznoprawnych,

5) **Zespół spisowy Nr 5**, w składzie:

Dominika Chybowska – Przewodnicząca zespołu

Justyna Chodorowska – Członek zespołu

Jolanta Milczarek-Stanik – Członek zespołu

Robert Wiktorowicz – Członek zespołu

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

2. Zobowiązuje się przewodniczących zespołów spisowych do:

- 1) 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;
- 2) rozliczenia się z pobranych arkuszy spisowych.

§ 4. Ustala się harmonogram inwentaryzacji w roku 2018 w Urzędzie Miejskim w Opocznie:

Zespół	Przedmiot spisu i obszar spisowy	Termin rozpoczęcia	Termin zakończenia
I	<ul style="list-style-type: none"> <li>- zapasy materiałów – opał w kotłowni Urzędu Miejskiego, Schronisku dla zwierząt, w Magazynie Żywności</li> <li>- składniki majątkowe ujęte w ewidencji ilościowej,</li> </ul>	<p>31.12.2018 r.</p> <p>16.11.2018 r.</p>	<p>31.12.2018 r.</p> <p>10.01.2019 r.</p>
II	<ul style="list-style-type: none"> <li>- środki pieniężne w kasie,</li> <li>- czeki i weksle obce,</li> <li>- depozyty,</li> <li>- gwarancje bankowe i ubezpieczenia złożone jako zabezpieczenie należytego wykonania robót,</li> <li>- druki ścisłego zarachowania,</li> </ul>	31.12.2018 r.	31.12.2018 r.
III	<ul style="list-style-type: none"> <li>- środki trwałe w budowie,</li> <li>- środki trwałe do których dostęp jest utrudniony (np. budowle stanowiące infrastrukturę – wodociągi, kanalizacje, ciepłociągi, lokale mieszkalne, drogi),</li> <li>- grunty, prawa wieczystego użytkowania,</li> </ul>	15.11.2018 r.	10.01.2019 r.
IV	<ul style="list-style-type: none"> <li>- należności publicznoprawne,</li> <li>- należności z pracownikami i osobami nieprowadzącymi ksiąg rachunkowych,</li> <li>- należności sporne i wątpliwe, a także dochodzone na drodze sądowej,</li> <li>- zobowiązania publicznoprawne,</li> <li>- zobowiązania z pracownikami i osobami nieprowadzącymi ksiąg rachunkowych,</li> <li>- udziały w spółkach kapitałowych,</li> <li>- środki pieniężne w drodze,</li> <li>- rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne,</li> <li>- fundusze własne i specjalne,</li> <li>- rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów,</li> <li>- wartości niematerialne i prawne,</li> <li>- wszystkie inne nie wymienione powyżej składniki aktywów i pasywów,</li> <li>- należności, w tym pożyczki i kredyty z</li> </ul>	31.12.2018 r.	<p>15.01.2019 r</p> <p>15.01.2019 r</p> <p>15.03.2019r</p> <p>10.01.2019 r.</p> <p>15.03.2019 r.</p> <p>15.01.2019 r.</p>

	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,		15.03.2019 r.
V	- powierzone obcym jednostkom własne składniki majątkowe	27.11.2018 r.	10.01.2019 r.

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

§ 6. 1. Zobowiązuję Przewodniczącą Komisji Inwentaryzacyjnej do:

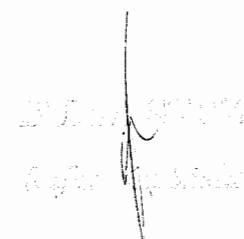
- rejestracji arkuszy spisowych w Wydziale Budżetowym,
- przeszkolenia przed inwentaryzacją członków zespołów spisowych,
- przygotowania i wydania zespołom spisowym arkuszy spisowych, a po przeprowadzeniu spisu – rozliczenie zespołów z pobranych arkuszy,
- skompletowania wszystkich arkuszy spisowych oraz protokołów inwentaryzacyjnych sporządzonych dla składników majątkowych inwentaryzowanych innymi metodami niż spis z natury.

2. Zobowiązuję komisję inwentaryzacyjną do:

- przeprowadzenia inwentaryzacji przy czynnym udziale osób materialnie odpowiedzialnych,
- przestrzegania ogólnie obowiązujących przepisów o inwentaryzacji oraz zasad i sposobów postępowania określonych w instrukcji inwentaryzacyjnej i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie,
- sporządzenia rozliczenia inwentaryzacji, przekazania do zatwierdzenia Burmistrzowi Opoczna,
- przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej do Wydziału Budżetowego w terminie do 20 marca 2019 roku.

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

§ 8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

  
 Burmistrz Miasta Opoczno