

Zarządzenie Nr RO.0050.138.2023
Burmistrza Ornety
z dnia 29 listopada 2023 roku

w sprawie przeprowadzenia pełnej inwentaryzacji składników majątkowych Urzędu Miejskiego w Ornecie w 2023 roku

Na podstawie art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 120) oraz Zarządzenia Nr RO.0050.123.2022 Burmistrza Ornety w sprawie wprowadzenia do użytku wewnętrznego „Instrukcji w sprawie gospodarki majątkiem trwałym, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie w Urzędzie Miejskim w Ornecie” zarządzam, co następuje:

§ 1

Zarządzam przeprowadzenie pełnej inwentaryzacji składników majątkowych w Urzędzie Miejskim w Ornecie, w terminie od 4 grudnia 2023 roku do 15 stycznia 2024 roku.

§ 2

Inwentaryzację metodą spisu z natury należy przeprowadzić według stanu na dzień 31.12.2023 r.

§ 3

Do przeprowadzenia inwentaryzacji wyznaczam Komisję Inwentaryzacyjną w składzie:

- 1) Przewodniczący komisji: Milena Bacińska
- 2) Członek komisji: Małgorzata Kowalczuk
- 3) Członek komisji: Agnieszka Napiórkowska

§ 4

Inwentaryzacją należy objąć następujące składniki majątkowe:

1. Droga spisu z natury na arkuszach spisowych:

- a) środki trwałe, z wyjątkiem środków trwałych, do których dostęp jest utrudniony oraz gruntów,
- b) pozostałe środki trwałe,
- c) środki pieniężne i depozyty w kasie,
- d) druki ścisłego zarachowania,
- e) stan paliwa w samochodach służbowych Urzędu Miejskiego w Ornecie, Straży Miejskiej, gminnych jednostkach OSP oraz węgiel znajdujący się na placu w siedzibie ciepłowni „Veolia Północ Sp. z o.o.” przy ul. Dworcowej 2.

2. W drodze uzyskania potwierdzenia sald:

- a) środki pieniężne na rachunkach bankowych,
- b) należności z wyłączeniem: należności spornych i wątpliwych, należności od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych oraz z tytułów publicznoprawnych,

c) własne składniki majątkowe użyzione innym jednostkom.

3. W drodze porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji sald:

- a) środki trwałe, do których dostęp jest utrudniony,
- b) grunty,
- c) wartości niematerialne i prawne,
- d) należności i zobowiązania publicznoprawne,
- e) należności i zobowiązania wobec pracowników,
- f) należności i zobowiązania dotyczące osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych,
- g) należności sporne i wątpliwe,
- h) środki trwałe w budowie (inwestycje rozpoczęte),
- i) długoterminowe aktywa finansowe – udziały w spółkach.

§ 5

Ustaląm harmonogram inwentaryzacji za 2023 rok, stanowiący Załącznik nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

§ 6

W celu sprawnego przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych powołuje się zespoły spisowe według Załącznika nr 2 do niniejszego Zarządzenia.

§ 7

Do dnia rozpoczęcia spisu z natury należy przeprowadzić prace przygotowawcze związane z inwentaryzacją, do których należą m.in.:

- a) sprawdzenie, czy zostały oznakowane wszystkie składniki majątku inwentaryzowane w formie spisu z natury,
- b) przeprowadzenie likwidacji składników majątku zniszczonych, bezużytecznych w jednostce,
- c) sprawdzenie, czy do księgowości zostały przekazane wszystkie dokumenty przychodowe i rozchodowe inwentaryzowanych składników majątkowych.

§ 8

Zobowiązuje się Przewodniczącą Komisji Inwentaryzacyjnej do:

- 1) Pobrania arkuszy spisowych.
- 2) Przeszkolenia przed inwentaryzacją członków zespołów spisowych.
- 3) Wydania zespołom spisowym arkuszy spisu z natury, a po przeprowadzeniu spisu rozliczenie zespołów z pobranych arkuszy.
- 4) Skompletowania i skontrolowania wszystkich arkuszy oraz protokołów inwentaryzacji.
- 5) Złożenia sprawozdania końcowego z przebiegu inwentaryzacji do dnia 15 stycznia 2024 roku.

§ 9

Zobowiązuje się Komisję Inwentaryzacyjną do:

- 1) Przeprowadzenia inwentaryzacji przy udziale osób materialnie odpowiedzialnych za powierzone mienie.
- 2) Przestrzegania ogólnie obowiązujących przepisów o inwentaryzacji.
- 3) Przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacji do Referatu Finansowego w terminie do 12 stycznia 2024 roku, celem rzetelnego rozliczenia.
- 4) Uwzględnienia w protokole inwentaryzacyjnym odniesienia do odpowiednich dokumentów.

§ 10

Wykonanie zarządzenia powierza się Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej.

§ 11

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**Burmistrz Ornety
Ireneusz Popiel**

Wykaz członków zespołów spisowych

Niniejszym powołuję na członków komisji spisowej następujące osoby:

Lp.	Pole spisowe		Spis na dzień	Termin od - do	Skład zespołu spisowego
	Nazwa	Nr			
1.	Budynek Urzędu Miejskiego w Ornecie przy ul. Plac Wolności 26, pomieszczenia siedziby GKRPA przy ul Mickiewicza 1	1	31.12.2023 r.	04.12.2023 r. – 29.12.2023 r.	Członek: Bożena Adrianowska Członek: Joanna Kozłowska Członek: Paulina Włodarczyk Członek: Marcin Żołobiński
2.	Gminne jednostki OSP i Straż Miejska	2	31.12.2023 r.	04.12.2023 r. – 29.12.2023 r.	Członek: Marcin Buzuk Członek: Marta Maranowska Członek: Piotr Wilkiewicz
3.	Świetlice wiejskie, sołectwa	3	31.12.2023 r.	04.12.2023 r. – 29.12.2023 r.	Członek: Łukasz Okapiński Członek: Krzysztof Semkiw
4.	Środki pieniężne i depozyty w kasie, druki ścisłego zarachowania	4	31.12.2023 r.	29.12.2023 r.	Członek: Honorata Wójcik Członek: Jacek Bobrowski
5.	Paliwo, węgiel	5	31.12.2023 r.	29.12.2023 r.	Członek: Emil Kowalczyk Członek: Piotr Wilkiewicz
6.	Środowiskowy Dom Samopomocy w Henrykowie	6	31.12.2023 r.	04.12.2023 r. – 29.12.2023 r.	Członek: Oliwia Piasecka Członek: Aneta Hościło
7.	Środki trwałe (konto 011)	7	31.12.2023 r.	04.12.2023 r. – 29.12.2023 r.	Członek: Mariusz Leszewski Członek: Jan Orłowski Członek: Anna Waniewska Członek: Paulina Piotrowska

HARMONOGRAM PRZEPROWADZENIA INWENTARYZACJI SKŁADNIKÓW MAJATKU GMINY ORNETA ZA ROK 2023

Czynności	Etap inwentaryzacji	Termin	Osoba odpowiedzialna
1. Powołanie komisji	Przygotowawczy	28.11.2023 r.	Burmistrz w drodze zarządzenia
2. Ustalenie harmonogramu przeprowadzenia inwentaryzacji	Przygotowawczy	28.11.2023 r.	Burmistrz w drodze zarządzenia
3. Przeszkolenie zespołów spisowych, przygotowanie i doręczenie zarządzeń, formularzy, materiałów koniecznych do spisu	Przygotowawczy	01.12.2023 r.	Skarbnik Gminy, Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej
4. Przeprowadzenie spisu z natury	Spisowy	04.12.2023 r. – 29.12.2023 r.	Członkowie zespołów spisowych
5. Inwentaryzacja w drodze uzgodnienia sald	Potwierdzenie sald	do 15.01.2024 r.	Pracownik Referatu Finansowego
6. Inwentaryzacja w drodze porównania danych z dokumentacją księgową	Porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji sald	do 15.01.2024 r.	Pracownik Referatu Finansowego
7. Podjęcie decyzji w sprawie rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych	Rozliczeniowy	do 15.01.2024 r.	Burmistrz
8. Ujęcie różnic inwentaryzacyjnych i ich rozliczenie w księgach rachunkowych	Rozliczeniowy	Ujęcie w księgach roku obrotowego, na który była dokonywana inwentaryzacja	Pracownik Referatu Finansowego