ZARZĄDZENIE NR 83/2019
WÓJTA GMINY SOCHOCIN
z dnia 27 września 2019 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji w Urzędzie Gminy Sochocin

Na podstawie art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994 r. rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. poz. 351) oraz na postawie załącznika nr 7 Instrukcji inwentaryzacyjnej, stanowiącej Załącznik do Zarządzenia Nr 15/2015 zarządzam, co następuje:

§ 1. Powołuję komisję inwentaryzacyjną w składzie

1) Przewodniczący - Pani Marta Synderska
2) Członek - Pani Natalia Rogalska
3) Członek – Pani Barbara Woźniak

§ 2. Powołuję zespoły w składzie

Numer Zespołu	Skład zespołu spisowego
I	1. P. Elżbieta Adamkiewicz 2. P. Katarzyna Jasińska
II	1. P. Paulina Świtalska 2. P. Zbigniew Grabowicz

§ 3. 1. Przeprowadzenie inwentaryzacji następuje na dzień:

1) w drodze spisu z natury na dzień 31.12.2019 r,
2) w drodze uzgodnienia salda na dzień 31.12.2019 r;
3) w drodze weryfikacji na ostatni dzień roku kalendarzowego, przy czym można ją poprowadzić nie później niż do 85 dnia po dniu bilansowym;
4) spis środków pieniężnych w kasie na ostatni dzień roku kalendarzowego .

2. Terminarz czynności inwentaryzacyjnych określa harmonogram, stanowiący załącznik do Zarządzenia.

§ 4. Inwentaryzację należy przeprowadzić zgodnie z zasadami zawartymi w Instrukcji inwentaryzacyjnej, stanowiącej Załącznik do Zarządzenia Nr 15/2015.

§ 5. Zobowiązuję przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej i Skarbnika Gminy do przeprowadzenia szkolenia oraz szczegółowego instruktażu członków komisji i zespołów spisowych do dnia 10.10.2019 r.

§ 6. Zobowiązuję pracowników do wykonania następujących prac przygotowawczych do inwentaryzacji.

1) Komórki organizacyjne Urzędu powinny dokonać uzgodnień z Wydziałem Finansów i Budżetu w zakresie prowadzonej ewidencji składników majątkowych w celu ustalenia ich stanu bieżącego;
2) Osoby materialnie odpowiedzialne w terminie do 10 października mają obowiązek złożyć przewodniczącemu komisji inwentaryzacyjnej oświadczenie stwierdzające, że wszystkie dowody przychodu i rozchodu inwentaryzowanych składników majątkowych zostały ujęte w ewidencji i przekazane do księgowości, zgodnie ze wzorem oświadczenia określonym w Załączniku Nr 4 do Instrukcji inwentaryzacyjnej.

§ 7. Zobowiązuję kierowników do nieudzielenia urlopów wszystkim pracownikom materialnie odpowiedzialnym, członkom komisji inwentaryzacyjnej i zespołów spisowych w czasie, w którym winny być wykonane czynności inwentaryzacyjne przewidziane harmonogramem spisów.

§ 8. Kierownicy komórek organizacyjnych są odpowiedzialni za właściwe przygotowanie komórki w celu sprawnego i terminowego przeprowadzania inwentaryzacji.

§ 9. Po zakończeniu czynności inwentaryzacyjnych przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej:

1) złoży niezwłocznie, nie później niż do dnia 20 stycznia 2020 r Skarbnikowi Gminy wypełnione arkusze inwentaryzacyjne w celu ich wyceny i rozliczenia różnicy;
2) złoży niezwłocznie, nie później niż do 1 marca 2020 r. Wójtowi Gminy Sochocin protokół komisji inwentaryzacyjnej.

§ 10. Wyniki inwentaryzacji ujmuje się w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.

§ 11. Za sprawny, terminowy i prawidłowy przebieg czynności inwentaryzacyjnych odpowiedzialny jest przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej.

§ 12. Wykonanie Zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy

§ 13. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt

Jerzy Ryziński

Sporządził	Sprawdził pod względem formalno - prawnym
data: 27.09.2019r. podpis:	data: 27.09.2018r. RADCA PRAWNY Michał Saganek podpis:

Załącznik
do Zarządzenia Nr 83/2019
Wójta Gminy Sochocin
z dnia 27 września 2019 r.

HARMONOGRAM PRAC INWENTARYZACYJNYCH W ROKU 2019

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Sposób przeprowadzenia inwentaryzacji	Wg stanu na dzień	Zespół spisowy	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji
1	2	3	4	5	6	7
1.	Grunty	dane ewidencji księgowej i ewidencji gruntów	Porównanie danych z ksiąg rachunkowych i ewidencji gruntów weryfikacja sald	31.12.2019r.	I	od 01.12.2019 do 15.01.2019 r.
2.	Wartości niematerialne i prawne	Dane ewidencji księgowej	Weryfikacja sald	31.12.2019r.	I /informatyk	od 20.10.2019 r. do 15.01.2020 r.
3.	Środki trwałe	Dane ewidencji księgowej	Spis z natury	31.12.2019r.	I	od 20.10.2019 r. do 15.01.2020 r.
4.	Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	Dane ewidencji księgowej	Spis z natury	31.12.2019r.	II	15.01.2020 r.
5.	środki trwałe w budowie (inwestycje)	Dane z ewidencji księgowej Komórka realizująca inwestycje	Porównanie stanu faktycznego ze stanem wynikającym z ksiąg rachunkowych, weryfikacja dokumentów z zapisami w księgach	31.12.2019r.	II	od 20.10.2019r. do 15.01.2020 r.

Załącznik
do Zarządzenia Nr 83/2019
Wójta Gminy Sochocin
z dnia 27 września 2019 r.

HARMONOGRAM PRAC INWENTARYZACYJNYCH W ROKU 2019

6.	Własne składniki majątkowe powierzone innym jednostkom	Komórki użyczające	Potwierdzenie salda	31.12.2019r.	I	od 01.11.2019 r. do 15.01.2020 r.
7.	Stan kasy, druki ścisłego zarachowania, gwarancje, czeki obce i inne papiery wartościowe	Kasa	Spis z natury	31.12.2019r.	I	od 31.12.2019 r. do 15.01.2020r.
8.	Stan magazynowy (310)	Dane z ewidencji księgowej	Spis z natury	31.12.2019r.	II	od 31.12.2019 r. do 15.01.2020 r.
9.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	Wszystkie rachunki bankowe	Uzyskanie pisemnego potwierdzenia od banków	31.12.2019r.	Pracownicy WFiB	od 01.11.2019 r. do 15.01.2020 r.
10.	Pożyczki i kredyty	Według ewidencji księgowej	Uzyskanie pisemnego potwierdzenia wskazanego salda	31.12.2019r.	Pracownicy WFiB	od 01.12.2019 r do 15.01.2020 r.
11.	Rozrachunki z pracownikami	Dane ewidencji księgowej	Weryfikacja sald	31.12.2019r.	Pracownicy WFiB	od 01.12.2019 r do 15.01.2020 r.
12.	Rozrachunki publiczno-prawne	Dane według ewidencji księgowej	Weryfikacja sald	31.12.2019r.	Pracownicy WFiB	od 20.10.2019 r do 15.01.2020 r.
13.	Należności i zobowiązania	Wszystkie z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, należności i zobowiązań pracowników i publiczno - prawnych	Pisemne uzgodnienia sald z kontrahentami	31.12.2019r.	Pracownicy WFiB	od 20.10.2019 r. do 15.01.2020r.

Załącznik
do Zarządzenia Nr 83/2019
Wójta Gminy Sochocin
z dnia 27 września 2019 r.

HARMONOGRAM PRAC INWENTARYZACYJNYCH W ROKU 2019

14.	Kapitały, fundusze, fundusze specjalne i pozostałe konta	Według stanu ewidencji księgowej	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości	31.12.2019r.	Pracownicy WFiB	od 01.12.2019 r. do 15.01.2020r.

WÓJT
mgr Jerzy Ryziński