ZARZĄDZENIE NR 86/2021

BURMISTRZA MIASTA I GMINY SOCHOCIN

z dnia 1 października 2021 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej w Urzędzie Miasta i Gminy Sochocin oraz inwentaryzacji obcych środków trwałych w drodze spisu z natury

Na podstawie art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. 2021 poz. 217) oraz na podstawie załącznika nr 7 Instrukcji inwentaryzacyjnej, stanowiącej załącznik do Zarządzenia Nr 31/2021 Burmistrza Miasta i Gminy Sochocin zarządzam, co następuję:

§ 1. Powołuję komisję inwentaryzacyjną w składzie:

1) Przewodniczący komisji – Barbara Woźniak
2) Sekretarz komisji – Marta Synderska
3) Członek komisji – Natalia Rogalska
4) Członek komisji – Kamil Dąbrowski

§ 2. Powołuję zespoły w składzie:

Numer zespołu	Skład zespołu spisowego	Pole spisowe
I	1. Zbigniew Grabowicz 2. Katarzyna Jasińska	1
II	1. Elżbieta Adamkiewicz 2. Paulina Ryzińska	2

§ 3. 1. Przeprowadzenie inwentaryzacji następuję na dzień:

1) w drodze spisu z natury na dzień 31.12.2021 r.;
2) w drodze uzgodnienia salda na dzień 30.11.2021 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.

§ 3.2. Terminarz czynności inwentaryzacyjnych określa harmonogram, stanowiący Załącznik do Zarządzenia.

§ 4. Inwentaryzację należy przeprowadzić zgodnie z zasadami zawartymi w Instrukcji inwentaryzacyjnej, stanowiącej Załącznik nr 7 do Zarządzenia Nr 31/2021 Burmistrza Miasta i Gminy Sochocin

§ 5. Zobowiązuję przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej i Skarbnik Miasta i Gminy do przeprowadzenia szkolenia oraz szczegółowego instruktażu członków komisji i zespołów spisowych do dnia 15.10.2021 r.

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

1) Komórki organizacyjne Urzędu Miasta i Gminy powinny dokonać uzgodnień z Wydziałem Finansowym w zakresie prowadzonej ewidencji składników majątkowych w celu ustalenia ich stanu bieżącego;
2) Osoby materialnie odpowiedzialne w terminie do 15 października 2021 r. 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 7 do Instrukcji inwentaryzacyjnej.

§ 7. Zobowiązuje kierowników do nieudzielania 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 przeprowadzenia inwentaryzacji.

§ 9. Po zakończeniu czynności inwentaryzacyjnych przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej:

1) złoży niezwłocznie, nie później niż do dnia 20 stycznia 2022 r. Skarbnikowi Miasta i Gminy wypełnione arkusze inwentaryzacyjne w celu ich wyceny i rozliczenia różnicy;
2) złoży niezwłocznie, nie później niż do 1 marca 2022 r. Burmistrzowi Miasta i Gminy Sochocin protokół komisji inwentaryzacyjnej.

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

§ 11. Za sprawy terminowe i prawidłowy przebieg czynności inwentaryzacyjnych odpowiedzialny jest przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej.

§ 12. Wykonanie Zarządzenia powierzam Skarbnikowi Miasta i Gminy Sochocin.

§ 13. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

mgr Jerzy Ryzinski

Sporządził	Sprawdził pod względem merytorycznym	Sprawdził pod względem formalno - prawnym
data: 01.10.2021 r.	data: 01.10.2021 r.	data: 01.10.2021 r.
podpis: Rogalska Natalia	podpis:	podpis: SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM FORMALNO-PRAWNYM Radca Prawny Magdalena Rusinowska

Załącznik
do Zarządzenia Nr 86/2021
Burmistrza Miasta i Gminy Sochocin
z dnia 1 października 2021 r.

HARMONOGRAM PRAC INWENTARYZACYJNYCH W ROKU 20211

Lp.	Rodzaj składników majątkowych	Pole spisowe		Sposób przeprowadzenia inwentaryzacji	Wg stanu na dzień	Zespół spisowy	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji
		Nazwa	Numer				
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Stan kasy, druki ścisłego zarachowania, gwarancje	ul. Guzikarzy 9	1	Spis z natury	31.12.2021 r.	I	do 31.12.2021 r.
2.	Stan magazynowy (310)		2	Spis z natury	31.12.2021 r.	II	do 31.12.2021 r.
3.	Inwestycje środki trwałe w budowie	Komórka realizująca inwestycje		Weryfikacja	31.12.2021 r.	Pracownik merytoryczny, który ma przypisany plan inwestycji	do 15.01.2022 r.
4.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	Wydział Finansów i Budżetu		Uzyskanie pisemnego potwierdzenia od banków	31.12.2021 r.	Pracownicy WFiB	do 15.01.2022 r.
5.	Pożyczki i kredyty	Wydział Finansów i Budżetu		Uzyskanie pisemnego potwierdzenia wskazanego salda	31.12.2021 r.	Pracownicy WFiB	do 15.01.2022 r.

6.	Własne składniki majątkowe powierzone innym jednostkom	Komórki użyczające		Potwierdzenie salda	30.11.2021 r.	Pracownicy merytoryczni komórek użyczających mienie	do 15.01.2022 r.
7.	Wartości niematerialne i prawne	ul. Guzikarzy 9		Weryfikacja	31.12.2021 r.	Stanowisko ds. informatycznych	do 15.01.2022 r.
8.	Należności cywilnoprawne od kontrahentów prowadzących księgi rachunkowe	Wydział Finansów i Budżetu		Uzyskanie pisemnego potwierdzenia od kontrahentów	30.11.2021 r.	Pracownicy WFiB	do 15.01.2022 r.
9.	Należności publiczno-prawne i należności wobec osób fizycznych oraz podmiotów nie prowadzących ksiąg rachunkowych	Wydział Finansów i Budżetu		Weryfikacja	31.12.2021 r.	Pracownicy WFiB	do 15.01.2022 r.
10.	Należności sporne i wątpliwe	Wydział Finansów i Budżetu		Weryfikacja	31.12.2021 r.	Pracownicy WFiB	do 15.01.2022 r.
11.	Zobowiązania	Wydział Finansów i Budżetu		Weryfikacja	31.12.2021 r.	Pracownicy WFiB	do 15.01.2022 r.
12.	Kapitały, fundusze, fundusze specjalne i pozostałe konta	Wydział Finansów i Budżetu		Weryfikacja	31.12.2021 r.	Pracownicy WFiB	do 15.01.2022 r.
13.	Obce składniki majątkowe	Komórki będące w posiadaniu obcych składników majątkowych		Spis z natury	31.12.2021 r.	II	do 15.01.2022 r.

BURMISTRZ

mgr Jerzy Ryziński