

Zarządzenie Nr 162 / 2017
Burmistrza Miasta Gostynina
z dnia 28 grudnia 2017 roku

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej aktywów i pasywów w Urzędzie
Miasta Gostynina.

Na podstawie art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 1875 ze zm.) oraz art. 26 i art. 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U z 2017 r. poz. 2342 ze zm.) ,
zarządzam co następuje:

§ 1

Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji rocznej aktywów i pasywów w Urzędzie Miasta Gostynina w drodze potwierdzenia sald, weryfikacji sald oraz spisu z natury.

§ 2

1. Inwentaryzacją należy objąć składniki majątku, stosownie wymienione w obowiązującej instrukcji inwentaryzacyjnej.
2. Do przeprowadzenia inwentaryzacji w drodze potwierdzenia sald i weryfikacji stosuje się zasady instrukcji inwentaryzacyjnej, o której mowa w pkt 1.

§ 3

Inwentaryzacji składników majątku w drodze weryfikacji sald dokonują pracownicy Wydziału Finansowego w uzgodnieniu z pracownikami merytorycznymi w zakresie:

- a) grunty oraz trudno dostępne oglądowi środki trwałe,
- b) wartości niematerialne i prawne,
- c) fundusze specjalne,
- d) środki trwałe w budowie,
- e) należności i zobowiązania z tytułów publicznoprawnych,
- f) należności i zobowiązania wobec pracowników,
- g) inne składniki aktywów i pasywów nie zinwentaryzowanych drogą spisu z natury lub uzgodnionych w drodze pisemnego potwierdzenia sald.

§ 4

Inwentaryzację gotówki w kasie, czeków oraz druków ścisłego zarachowania przeprowadzają pracownicy służb finansowych zgodnie z instrukcją w sprawie gospodarki kasowej w Urzędzie Miasta Gostynina. Do jej przeprowadzenia powołuję Komisję w składzie:

1. Wioletta Uliczna - Przewodniczący
2. Agnieszka Borowska - Członek
3. Karolina Kowalska - Członek

§ 5

Termin czynności inwentaryzacyjnych oraz dokumentację inwentaryzacyjną określa harmonogram

inwentaryzacji stanowiący załącznik nr 1.

§ 6

Nadzór nad prawidłowością i terminowością spisów inwentaryzacyjnych powierza się Skarbnikowi Miasta.

§ 7

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Miasta Gostynina

Paweł Witold Kalinowski

**Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 162/2017
Burmistrza Miasta i Gminy Margonin
z dnia 28 grudnia 2017 r.**

Harmonogram czynności inwentaryzacyjnych

L.p	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt inwentaryzacji	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Metoda inwentaryzacji
1	Środki trwałe (grunty oraz trudno dostępne oglądowi środki trwałe,)	Teren całej Gminy	Od 02.01.2018 r. do 28.02.2018 r	Protokół z weryfikacji sald
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Urząd Miasta, teren całej Gminy	Od 02.01.2018 r. do 28.02.2018 r	Protokół z weryfikacji sald
3	Wartości niematerialne i prawne	Urząd Miasta (poszczególne komórki organizacyjne)	Od 02.01.2018 r. do 28.02.2018 r	Protokół z weryfikacji sald
4	Udziały i akcje	Urząd MiG (poszczególne komórki organizacyjne)	Od 02.01.2018 r. do 28.02.2018 r	Protokół z weryfikacji sald
5	Środki pieniężne w kasie	Kasa Urzędu Miasta	29.12.2017 r.	Protokół z inwentaryzacji (wykorzystać protokół z kasy)
6	Środki pieniężne na rachunkach bankowych (wraz z kontami kredytów i pożyczek z ksiąg rachunkowych budżetu)	Urząd Miasta (wydział finansowy)	Od 02.01.2018 r. do 28.02.2018 r	Uzyskanie pisemnego potwierdzenia salda
7	Druki ścisłego zarachowania	Kasa Urzędu Miasta	29.12.2017 r.	Protokół z inwentaryzacji (wykorzystać protokół inwentaryzacji kasy)
8	Należności	Wydział Finansowy	Od 02.01.2018 r. do 28.02.2018 r	Uzyskanie pisemnego potwierdzenia salda
9	Rozrachunki budżetu	Wydział Finansowy	Od 02.01.2018 r. do 28.02.2018 r	Protokół z weryfikacji sald
	Rozrachunki jednostki (wobec osób nie			Protokół z weryfikacji sald

10	prowadzących ksiąg rachunkowych, z tytułów publicznoprawnych, z pracownikami, sporne i wątpliwe)	Wydział Finansowy	Od 02.01.2018 r. do 28.02.2018 r	
11	Kapitały i fundusze specjalne, ZFŚS	Wydział Finansowy	Od 02.01.2018 r. do 28.02.2018 r	Protokół z weryfikacji sald

Burmistrz Miasta Gostynina

Paweł Witold Kalinowski