

w sprawie: przeprowadzenia inwentaryzacji w 2023 roku w Urzędzie Gminy Białaczów 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 2023 r. poz. 120 z późn.zm.) oraz Zarządzenia Nr 0050/74/2021 Wójta Gminy Białaczów z dnia 12 lipca 2021 roku w sprawie: „wprowadzenia instrukcji gospodarki majątkiem trwałym, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie”, postanawiam:

§ 1. 1. Zarządzić przeprowadzenie inwentaryzacji składników majątkowych będących na stanie Urzędu Gminy Białaczów przez komisję inwentaryzacyjną w składzie:

1. **Monika Korbecka** – Przewodnicząca Komisji
2. **Marta Wach** - Członek Komisji
3. **Sylwia Pacan** - Członek Komisji

w terminie od 01 grudnia 2023 roku do 15 marca 2024 roku.

2. Komisja inwentaryzacyjna pełni swoje obowiązki do ostatecznego rozliczenia wyników inwentaryzacji i przedłożenia sprawozdania z przebiegu swoich prac.

§ 2. 1. Inwentaryzacją należy objąć:

3) drogą spisu z natury:

- składniki majątkowe ujęte w ewidencji ilościowej i ilościowo-wartościowej,
- druki ścisłego zarachowania,

2) drogą spisu z natury, w formie protokołu kasy wraz z zapisami w księgach:

- środki pieniężne w kasie,
- czek 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, 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 w drodze sądowej,
- środki pieniężne w drodze,
- fundusze własne i specjalne,
- wartości niematerialne i prawne,
- wszystkie inne nie wymienione powyżej składniki aktywów i pasywów.

2. Inwentaryzację należy przeprowadzić według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku.

§ 3. 1. Powołuję następujące zespoły spisowe celem przeprowadzenia inwentaryzacji w 2023 roku oraz ustala się przypisane im pola spisowe i zakresy prac:

5) Zespół spisowy Nr 1, w składzie:

- Agata Łochowska – przewodnicząca zespołu,
- Krzysztof Jaroszyński – członek zespołu,
- Urszula Mazur – członek zespołu,
- Dorota Brzózka – członek zespołu,
- Krzysztof Drabik – członek zespołu

który przeprowadzi inwentaryzację drogą spisu z natury: zapasy materiałów – składniki majątkowe będące na stanie Urzędu Gminy Białaczów, powierzone obcym jednostkom własne składniki majątkowe,

6) Zespół spisowy Nr 2, w składzie:

- Karolina Rek – przewodnicząca zespołu,
- Natalia Kresińska – 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,

7) Zespół spisowy Nr 3, w składzie:

- Agnieszka Wilk - przewodnicząca zespołu,
- Przemysław Kowalczyk- członek zespołu,
- Malwina Telus – członek zespołu,
- Radosław Lesiak – członek zespołu,

który przeprowadzi inwentaryzację (porównanie zapisów księgowych z dokumentami): środki trwałe w budowie, środki trwałe do których dostęp jest utrudniony (np. budowle stanowiące infrastrukturę – wodociągi, kanalizacje, lokale mieszkalne, drogi), grunty prawa wieczystego użytkowania, wartości niematerialne i prawne,

8) Zespół spisowy Nr 4, w składzie:

- Katarzyna Kowalczyk – przewodnicząca zespołu,
- Urszula Pankiewicz – członek zespołu,
- Urszula Jachowicz- członek zespołu,
- Anna Prusek – 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 w drodze sądowej, środki pieniężne w drodze, fundusze własne i specjalne, wszystkie inne nie wymienione powyżej składniki aktywów i pasywów.

drogą potwierdzenia sald, składników: 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.

2. Zobowiązuje się przewodniczących zespołów spisowych do:

- 3) terminowego (do trzech dni roboczych 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,

4) rozliczenia się z pobranych arkuszy spisowych.

§ 4. Ustala się harmonogram inwentaryzacji w roku 2022 w Urzędzie Gminy w Białaczowie:

Zespół	Przedmiot spisu i obszar spisowy	Termin rozpoczęcia	Termin zakończenia
I	Składniki majątkowe ujęte w ewidencji ilościowej i ilościowo-wartościowej Urzędu Gminy i powierzone obcym jednostkom własne składniki majątkowe, zapasy materiałów na odrębnych arkuszach spisowych	01.12.2023 r. 31.12.2023 r.	10.01.2024 r.
II	środki pieniężne w kasie czeki i weksle obce, depozyty gwarancje bankowe i ubezpieczenia złożone jako zabezpieczenie należytego wykonania robót druki ścisłego zarachowania	31.12.2023 r.	31.12.2023 r.
III	środki trwałe w budowie, środki trwałe do których dostęp jest utrudniony (np. budowle stanowiące infrastrukturę – wodociągi, kanalizacje, lokale mieszkalne, drogi), grunty prawa wieczystego użytkowania, wartości niematerialne i prawne,	01.12.2023 r	10.01.2024 r.
IV	należności i zobowiązania publicznoprawne, należności i zobowiązania z pracownikami i osobami nieprowadzącymi ksiąg rachunkowych, należności sporne i wątpliwe, a także dochodzone w drodze sądowej, zobowiązania publicznoprawne zobowiązania z pracownikami osobami nieprowadzącymi ksiąg rachunkowych środki pieniężne w drodze, fundusze własne i specjalne, wszystkie inne nie wymienione powyżej składniki aktywów i pasywów. 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,	31.12.2023 r	15.01.2024 r. 15.01.2024 r. 15.01.2024 r. 15.03.2024 r. 15.03.2024 r. 10.01.2024 r. 15.01.2024 r. 15.01.2024 r. 15.01.2024 r. 15.03.2024 r.

§ 5. Zobowiązuje się pracowników Urzędu Gminy w Białaczowie do zapewnienia harmonijnej pracy zespołów spisowych.

§ 6.1. Zobowiązuję Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej do:

- rejestracji arkuszy spisowych w referacie finansowym,
- 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 i przekazania do zatwierdzenia Wójtowi Gminy,
- przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej do referatu finansowego w terminie do 21 marca 2024 roku.

§ 7. Nadzór nad wykonaniem niniejszego Zarządzenia powierzam Sekretarzowi Gminy.

§ 8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


Wójt
Barbara Goworek