

ZARZĄDZENIE NR 72/2011

WÓJTA GMINY MIŁKOWICE

z dnia 17 listopada 2011 roku

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji w Urzędzie Gminy Miłkowice w 2011 r.

Na podstawie art. 4, art. 26 i art. 27 ustawy z 29.09.1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2002 r. nr 76, poz. 694 z późn. zm.) oraz art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 8.03.1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2001 r. nr 142, poz. 1591 z późniejszymi zmianami), zarządzam, co następuje:

§ 1

Zarządza się przeprowadzenie inwentaryzacji rocznej w Urzędzie Gminy Miłkowice następujących składników majątkowych przez Komisję Inwentaryzacyjną w następującym składzie:

1. Edyta Pietras przewodnicząca
2. Anna Pytlak członek
3. Urszula Grabarek członek

w terminie od dnia 28.11.2011 r. do dnia 13.01.2012 r.

A. Spisem z natury wg stanu na dzień

1. Środki pieniężne w kasie, depozyty i inne wartości znajdujących się w kasie 30.12.2011 r.
2. Druki ścisłego zarachowania, depozyty i inne wartości znajdujące się poza kasą Urzędu. 30.12.2011 r.
3. Zapas opału i kruszywa (piasku) 30.12.2011 r.
4. Składniki majątkowe będące własnością innych jednostek 30.11.2011 r.

B. Metodą pisemnego potwierdzenia sald wg stanu na:

1. Środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych, pożyczek, kredytów, emisji obligacji według stanu na dzień 31.12.2011 r.
2. Należności z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, należności wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych, pracowników i z tytułów publicznoprawnych, 31.10.2011 r.
3. Składników majątkowych własnych powierzonych innym jednostkom 31.12.2011 r.

Ustalenie stanu należności wymagających potwierdzenia sald na dzień bilansowy nastąpi drogą weryfikacji obrotów (przychodów i rozchodów), jakie wystąpiły między wyznaczonym dniem potwierdzenia salda a dniem bilansowym.

C. Porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami oraz weryfikacji sald i uzgodnień wg stanu na:

1. Należności sporne i wątpliwe, należności i zobowiązania z pracownikami, należności publicznoprawne, należności i zobowiązania wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych 31.12.2011 r.
2. Grunty będące własnością Gminy oraz w użytkowaniu wieczystym Gminy 30.11.2011 r.
3. Udziały i akcje w spółkach 31.12.2011 r.
4. Fundusze specjalne 31.12.2011 r.
5. Wartości niematerialne i prawne 30.11.2011 r.
6. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie) 30.11.2011 r.
7. Pozostałe aktywa i pasywa, których zinwentaryzowanie w drodze spisu z natury lub uzgodnienie z przyczyn uzasadnionych nie było możliwe 31.12.2011 r.

Ustalenie stanu składników majątkowych, dla których spis z natury określono na inny termin niż na dzień bilansowy, dokona Referat Finansowy na podstawie obrotów (przychodów i rozchodów) jakie wystąpią między datą zakończenia spisu a dniem bilansowym.

Inwentaryzacja należności do kwoty 44,00 zł (nie przekraczającej pięciokrotnej wartości kosztów upomnienia w postępowaniu egzekucyjnym w administracji) nastąpi metodą weryfikacji poprzez porównanie danych zawartych w księgach rachunkowych z danymi wynikającymi z dokumentów.

§ 2

W celu przeprowadzenia spisów z natury, potwierdzenia sald oraz weryfikacji i uzgodnień powołuje się następujące zespoły spisowe w składach:

Zespół spisowy Nr 1 – Zapas opału i kruszywa (piasku)

- 1) Przewodniczący zespołu Zbigniew Żwirek
 - 2) Członek zespołu Artur Kowal
- Termin spisu: 30.12.2011r.
Miejsce (pole) spisu: **kotłownia, miejsce składowania piasku**

Zespół spisowy Nr 2 :

- 1) Przewodniczący zespołu Maria Łamejko
 - 2) Członek zespołu Bożena Dobrowolska
- a) Środki pieniężne w kasie, depozyty i inne wartości znajdujące się w kasie,**
Termin spisu: **30.12.2011 r.**
Miejsce (pole) spisu: **kasa w Urzędzie Gminy.**
- b) Druki ścisłego zarachowania, depozyty i inne wartości znajdujące się poza kasą Urzędu,**
Termin spisu: **30.12.2011 r.**
Miejsce (pole) spisu: **Miejsca przechowywania druków, depozytów i innych wartości**

Zespół spisowy Nr 3 - Składniki majątkowe będące własnością innych jednostek,

- 1) Przewodniczący zespołu Grażyna Biernacik
 - 2) Członek zespołu Urszula Grabarek
- Termin spisu: **od 05.12.2011 r. do 9.12.2011 r.**
Miejsce (pole) spisu: **Urząd Gminy**

Zespół spisowy Nr 4 - Grunty będące własnością Gminy oraz w użytkowaniu wieczystym Gminy

- 1) Przewodniczący zespołu Danuta Ryżewska
 - 2) Członek zespołu Tadeusz Dec
- Termin spisu **05.12.-16.12.2011 r.**
Miejsce (pole) spisu: **Ewidencja gruntów i dane ewidencji księgowej.**

Zespół spisowy Nr 5 - Wartości niematerialne i prawne

- 1) Przewodniczący zespołu Małgorzata Inglot
 - 2) Członek zespołu Agnieszka Tabiszewska
- Termin spisu **05.12.-15.12.2011 r.**
Pole spisu: **Ewidencja na stanowisku informatyka i dane ewidencji księgowej.**

Zespół spisowy Nr 6 - Inwestycje rozpoczęte (środki trwale w budowie).

- 1) Przewodniczący zespołu Łukasz Czubak
 - 2) Członek zespołu Agnieszka Wolska
- Termin spisu: **05.12.-16.12.2010 r.**
Miejsce (pole) spisu: **Dane ze stanowisk realizujących inwestycje i ewidencja księgowa.**

§ 3

Inwentaryzacji składników inwentaryzowanych w drodze uzgodnienia sald z bankami i kontrahentami oraz porównania stanów ewidencyjnych z dokumentami i ich weryfikacji dokonują pracownicy księgowości.

§ 4

Arkusze spisowe pobierze Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej ze stanowiska administracyjnego w terminie do dnia **2 grudnia 2011 r.**

§ 5

Zobowiązuję komisję do:

- 1) Przeprowadzenia inwentaryzacji przy czynnym udziale osób materialnie odpowiedzialnych.
- 2) Przestrzeganie ogólnie obowiązujących przepisów o inwentaryzacji oraz zasad i sposobów postępowania określonych w instrukcji w sprawie gospodarki majątkiem Gminy, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie.
- 3) Sporządzenia rozliczenia inwentaryzacji.
- 4) Przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej do Referatu Finansowego w terminie do dnia **13 stycznia 2012 r.**

§ 6

Członków Komisji czynię odpowiedzialnymi za właściwe, dokładne, rzetelne przeprowadzenie inwentaryzacji, zgodnie ze stanem faktycznym.

§ 7

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.