

Zarządzenie Nr 120/2023
Wójta Gminy Milkowice
z dnia 31 października 2023r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej za rok 2023.

Na podstawie art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2023r. poz. 120 ze zm.) w związku z art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2023r. poz. 40 ze zm.) **Wójt Gminy Milkowice zarządza, co następuje:**

§ 1

Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji rocznej Gminy Milkowice przez Komisję Inwentaryzacyjną powołaną zarządzeniem nr **117/2023 z 26.10.2023r.** w składzie:

1. Karolina Dwojak - przewodnicząca Komisji
2. Edyta Pietras - członek Komisji
3. Anna Sochacka-Kwolek – członek Komisji

Inwentaryzacją należy objąć następujące składniki majątkowe:

§ 2

1. Metodą spisu z natury w dniu 29.12.2023r.:

- 1.1. Środki pieniężne w kasie, depozyty i inne wartości znajdujących się w kasie.
- 1.2. Druki ścisłego zarachowania, depozyty i inne wartości znajdujące się poza kasą.
- 1.3. Zapas opału oraz inne zapasy materiałów i towarów.

2. Metodą spisu z natury wg stanu na dzień 31.12.2023r.

- 2.1. Budynki będące mieniem gminy.
- 2.2. Pozostałe środki trwałe będące mieniem gminy (w tym: place zabaw, miejsca rekreacji, boiska, słupy oświetleniowe, odwierty).
- 2.3. Składniki majątkowe będące własnością innych jednostek.

3. Metodą potwierdzenia sald wg stanu na dzień 31.12.2023r.

- 3.1. Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych.
- 3.2. Należności za wyjątkiem należności wątpliwych, spornych, od pracowników oraz z tytułów publiczno – prawnych.
- 3.3. Pożyczki, kredyty i obligacje.
- 3.4. Wdzierzawione i użyczone składniki majątku.

4. Metodą weryfikacji wg stanu na dzień 31.12.2023r.

- 4.1. Dane w ewidencji księgowej nie objęte spisem z natury i potwierdzeniem sald (w tym: stan gruntów będących własnością Gminy oraz w użytkowaniu wieczystym Gminy, środki trwałe w budowie (inwestycje) oraz wartości niematerialne i prawne.
- 4.2. Fundusze, udziały.
- 4.3. Wszystkie pozostałe nie wymienione wyżej składniki aktywów i pasywów.

§ 3

1. Inwentaryzacja podlega rozliczeniu według stanu księgowego ewidencyjnego na dzień **31 grudnia 2023r.**
2. Protokół z przeprowadzonej inwentaryzacji kasy, arkusze spisowe, protokoły z weryfikacji sald oraz oświadczenia osób, którym powierzono pieczę należy przekazać w terminie do dnia **22.01.2024r.** do komisji inwentaryzacyjnej.
3. Protokół z potwierdzenia sald do dnia **16.02.2024r.**
4. Ustalenie ewentualnych różnic inwentaryzacyjnych wszystkich rzeczowych składników majątkowych oraz ich wyceny należy dokonać do **31 stycznia 2024r.**
5. W przypadku wystąpienia różnic inwentaryzacyjnych Komisja Inwentaryzacyjna przekazuje protokół rozliczenia wyników inwentaryzacji w terminie do **29 lutego 2024r.** do Referatu Finansów i Budżetu.
6. Arkusze spisowe pobierze Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej ze stanowiska administracyjnego.

§ 4

Zobowiązuję komisję do:

- 1) Przeprowadzenia inwentaryzacji przy czynnym udziale osób którym powierzono pieczę.
- 2) Przestrzegania 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 Finansów i Budżetu w terminie do dnia **15 marca 2024r.**

§ 5

1. W celu przeprowadzenia spisów z natury oraz weryfikacji i uzgodnień powołuje się następujące zespoły spisowe:

Zespół nr 1 w składzie:

- 1) Maria Łamejko – przewodnicząca
- 2) Bożena Dobrowolska- członek

dokona spisu środków pieniężnych, depozytów i innych wartości znajdujących się w kasie, druków ścisłego zarachowania oraz innych wartości znajdujących się poza kasą Urzędu.

Zespół nr 2 w składzie:

- 1) Artur Kowal – przewodniczący
- 2) Tadeusz Dec – członek

dokona spisu zapasu opału i kruszywa oraz innych zapasów materiałów i towarów znajdujących się w Urzędzie Gminy i świetlicach wiejskich oraz w innych miejscach do składowania

Zespół nr 3 w składzie:

- 1) Anna Pytlak – przewodnicząca
- 2) Agata Zięba- członek

dokona spisu placów zabaw, miejsca rekreacji, boiska, odwierty.

Zespół nr 4 w składzie:

- 1) Andrzej Piotrowski -przewodniczący
- 2) Marcin Frączek – członek

dokona spisu budynków będących mieniem gminy, słupy oświetleniowe.

Zespół nr 5 w składzie:

- 1) Edyta Patron – przewodnicząca
- 2) Agnieszka Zawisza– członek

dokona spisu składników majątkowych będących własnością innych jednostek, odrębnie dla każdej jednostki celem powiadomienia tych jednostek o wynikach spisu.

Zespół nr 6 w składzie:

- 1) Małgorzata Górnik - przewodnicząca
- 2) Jarosław Majcher – członek

dokona weryfikacji i uzgodnień stanu gruntów będących własnością gminy oraz w użytkowaniu wieczystym.

Zespół nr 7 w składzie:

- 1) Karolina Siewiera- przewodnicząca
- 2) Katarzyna Kobiak – członek

dokona weryfikacji środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych.

2. Porównania sald ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami oraz weryfikacji pozostałych składników aktywów i pasywów dokonują pracownicy Referatu Finansów i Budżetu.

§ 6

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

§ 7

1. Odpowiedzialnym za rzetelne rozliczenie wyników inwentaryzacji czynię Skarbnika Gminy.
2. Odpowiedzialnym za rzetelne przeprowadzenie inwentaryzacji czynię Sekretarza Gminy.

§ 8

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy
mgr Dawid Stachura

