

**ZARZĄDZENIE NR 197/16**  
**BURMISTRZA DUKLI**

z dnia 23 listopada 2016 r.

**w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji pełnej w Gminie Dukla**

Na podstawie art. 4 ust. 3 pkt. 3, art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ( Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 ), art. 33 ust. 3 i ust. 5, art. 30 ust. 2 pkt 3 w związku z art. 43 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym ( Dz. U. 2016 r. poz. 446 ) oraz Zarządzenia Nr 9/08 Burmistrza – Kierownika Urzędu z dnia 25 listopada 2008 r. w sprawie wprowadzenia w Gminie Dukla Instrukcji Inwentaryzacyjnej, zmienionego Zarządzeniem Nr 29/08 z dnia 20 grudnia 2008 r. w sprawie zmian w Instrukcji Inwentaryzacyjnej Gminy Dukla, Burmistrz Dukli zarządza co następuje:

**§ 1. 1.** Przeprowadzić pełną inwentaryzację mienia Gminy Dukla.

2. Celem inwentaryzacji pełnej jest ustalenie rzeczywistego stanu składników majątkowych, według harmonogramu przeprowadzenia inwentaryzacji, stanowiącego załącznik Nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

3. Do przeprowadzenia inwentaryzacji powołuje Komisję Inwentaryzacyjną w następującym składzie osobowym:

- 1) Mirosław Matyka – przewodniczący Komisji
- 2) Anna Chłopecka – członek Komisji
- 3) Ludmiła Mazur – członek Komisji

4. Arkusze spisowe pobierze Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej w Wydziale Finansowym w terminie do 30 listopada 2016 r.

5. Druki – arkusze spisu z natury pobiorą przewodniczący Zespołów Spisowych od Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej.

6. Arkusze spisu z natury sporządzone na dzień 30 listopada 2016 r., w którym przeprowadzana jest inwentaryzacja należy przekazać Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej w terminie do 23 grudnia 2016 roku.

7. Arkusze spisu z natury sporządzone na dzień 31 grudnia 2016 r., w którym przeprowadzana jest inwentaryzacja należy przekazać Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej w terminie do 15 stycznia 2017 roku.

**§ 2. 1.** Inwentaryzacją należy objąć następujące składniki majątkowe:

1) **drogą spisu z natury :**

- a) sprzęt komputerowy,
- b) środki trwałe, samochody, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) i niskocenne składniki rzeczowe majątku,
- c) środki trwałe i wyposażenie będące własnością innych jednostek, użytkowane przez Urząd Miejski,
- d) materiały i towary w magazynie Obrony Cywilnej,
- e) nie zużyte materiały i towary odpisane w koszty w momencie ich zakupu,
- f) wiaty przystankowe, kosze, kontenery,
- g) paliwo,
- h) czek i weksle,
- i) gotówka w kasie,
- j) druki ścisłego zarachowania,
- k) budynki oraz będące odrębną własnością lokale mieszkalne,
- l) zapasy drewna.

**2) drogą weryfikacji danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami :**

- a) wartości niematerialne i prawne – programy komputerowe,
- b) inwestycje niezakończone,
- c) środki trwałe – grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntów, trwałe zarząd,
- d) budowle – drogi, place, chodniki, ulice, parkingi, oświetlenie, składowisko odpadów,
- e) budowle – kanalizacja deszczowa, kanalizacja sanitarna, oczyszczalnia, wodociągi, przepompownie, agregaty,
- f) studnie, zbiorniki – w tym p.poż. oraz baseny p.poż., ogrodzenia oraz pozostałe urządzenia komunalne nie objęte w innych polach spisowych znajdujące się na terenie administracyjnym Gminy Dukla,
- g) należności i zobowiązania publiczno – prawne,
- h) należności sporne i wątpliwe,
- i) należności od osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych,
- j) należności i zobowiązania wobec pracowników,
- k) zobowiązania,
- l) kapitały, fundusze i fundusze specjalne, rozliczenia międzyokresowe,
- m) własne składniki majątkowe powierzone kontrahentom - sprzęt komputerowy zakupiony w ramach POIG (osoby fizyczne).

**3) poprzez uzyskanie pisemnego potwierdzenia sald :**

- a) własne składniki majątkowe powierzone kontrahentom, w tym sprzęt komputerowy zakupiony w ramach POIG (jednostki budżetowe),
- b) środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych,
- c) akcje, udziały w obcych podmiotach gospodarczych,
- d) pożyczki i kredyty,
- e) salda należności z wyłączeniem ujętych w pkt 1, ppkt 2, lit. g, h, i

2. Celem sprawnego przeprowadzenia inwentaryzacji powołuje Zespoły Spisowe w składzie co najmniej trzyosobowym i określa pola spisowe do przeprowadzenia inwentaryzacji według załącznika Nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

3. Zobowiązuje Komisję Inwentaryzacyjną oraz Zespoły do:

- 1) przeprowadzenia inwentaryzacji przy czynnym udziale osób materialnie odpowiedzialnych,
- 2) zapewnienie prawidłowego przebiegu inwentaryzacji, ustalenie przyczyn powstania różnic inwentaryzacyjnych i postawienia wniosku o sposobie ich rozliczenia,
- 3) przestrzegania obowiązujących przepisów o inwentaryzacji oraz zasad i sposobów wynikających z tych przepisów,
- 4) przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej do Wydziału Finansowego w terminie do 31 stycznia 2017 roku,
- 5) sporządzenia rozliczenia inwentaryzacji.

4. Inwentaryzację w drodze porównania danych, o których mowa w § 2 pkt 2 przeprowadza zespół spisowy przy udziale pracowników Wydziału merytorycznie odpowiedzialnego oraz Wydziału Finansowego.

**§ 3.** Członków Komisji Inwentaryzacyjnej czyni odpowiedzialnymi za właściwe, dokładne i rzetelne przeprowadzenie inwentaryzacji, zgodnie ze stanem faktycznym.

**§ 4.** W czasie trwania inwentaryzacji urlopy wypoczynkowe będą udzielane w sposób pozwalający na sprawne przeprowadzenie inwentaryzacji.

**§ 5.** Wykonanie zarządzenia powierza Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz

**Andrzej Bytnar**

Załącznik nr 1  
do Zarządzenia Nr 197/16  
Burmistrza Dukli  
z dnia 23 listopada 2016 r.

### Harmonogram przeprowadzenia inwentaryzacji

Lp.	Rodzaj składników majątkowych	Określenie pola spisowego	Osoby odpowiedzialne materialnie	Sposób przeprowadzenia inwentaryzacji	Spis sporządzony na dzień	Skład zespołu spisowego
1.	Sprzęt komputerowy	Urząd Miejski	Informatyk lub osoby, którym osobiście powierzono mienie	Spis z natury	30.11.2016 r.	Dorota Kurdyła – przewodniczący Zofia Samolewska – członek Wioletta Jakiela – członek
2.	Środki trwałe, wyposażenie będące własnością innych jednostek użytkowane przez Urząd Miejski	Urząd Miejski	Informatyk	Spis z natury	30.11.2016 r.	Dorota Kurdyła – przewodniczący Zofia Samolewska – członek Wioletta Jakiela – członek
3.	Środki trwałe, samochody, wyposażenie i niskocenne składniki rzeczowe majątku	Urząd Miejski	Naczelnicy, upoważnieni pracownicy Urzędu Miejskiego	Spis z natury	30.11.2016 r.	Dorota Kurdyła – przewodniczący Zofia Samolewska – członek Wioletta Jakiela – członek
4.	Środki trwałe, wyposażenie i niskocenne	Domy Ludowe oraz siedziby sołectw i zarządów osiedli	Sołtysi i Przewodniczący Zarządów Osiedli na	Spis z natury	30.11.2016 r.	Andrzej Marczyński – przewodniczący Agata Pietruś – członek Stanisława Fornal – członek

	składniki rzeczowe majątku	na terenie administracyjnym Gminy Dukła	podstawie statutów sołectw			
5.	Środki trwałe, wyposażenie i niskocenne składniki rzeczowe majątku ( samochody, motopompy, pompy, itp. )	Siedziby Ochotniczych Straży Pożarnych na terenie administracyjnym Gminy Dukła	Prezesa OSP	Spis z natury	30.11.2016 r.	Roman Markuszka – przewodniczący Danuta Bąk – członek Witold Puz – członek
6.	Materiały i towary	Magazyn Obrony Cywilnej Urzędu Miejskiego	Pracownik Biura Zarządzania Kryzysowego	Spis z natury	30.11.2016 r.	Maria Bernadzikowska – przewodniczący Witold Puz – członek Halina Głód – członek
7.	Wiaty przystankowe, kosze, kontenery	Teren Gminy Dukła	Pracownicy Wydziału Gospodarczego	Spis z natury	30.11.2016 r.	Ryszard Głód – przewodniczący Paweł Puchalik – członek Brygida Jakimczuk – członek
8.	Środki trwałe i wyposażenie	Wysypisko śmieci, GPSZOK,	Pracownik Wydziału Gospodarczego	Spis z natury	30.11.2016 r.	Ryszard Głód – przewodniczący Paweł Puchalik – członek Brygida Jakimczuk – członek
9.	Budynki oraz będące odrębną własnością lokale mieszkalne	Urząd Miejski – Wydział Gospodarczy	Pracownicy Wydziału Gospodarczego	Spis z natury	30.11.2016 r.	Maria Chłap – przewodniczący Ryszard Głód – członek Paweł Puchalik – członek
10.	Własne składniki majątkowe powierzone kontrahentom, w	Urząd Miejski - Wydział Finansowy	Naczelnik Wydziału Finansowego	Uzyskanie pisemnego potwierdzenia od kontrahentów	30.11.2016 r.	Andrzej Śliwiński – przewodniczący Teresa Głód – członek Zdzisława Skiba – członek

	tym sprzęt komputerowy zakupiony w ramach POIG (jednostki budżetowe)					przy udziale pracowników Wydziału Finansowego
11.	Własne składniki majątkowe powierzone kontrahentom, w tym sprzęt komputerowy zakupiony w ramach POIG (osoby fizyczne)	Urząd Miejski - Wydział Finansowy	Naczelnik Wydziału Finansowego	Weryfikacja danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami	31.12.2016 r	Andrzej Śliwiński – przewodniczący Teresa Głód – członek Zdzisława Skiba – członek przy udziale pracowników Wydziału Finansowego
12.	Wartości niematerialne i prawne – programy komputerowe	Urząd Miejski	Informatyk	Weryfikacja danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami	31.12.2016 r.	Bartosz Szczepanik – przewodniczący Bogusława Sęp – członek Agata Pietruś – członek przy udziale pracowników Wydziału Spraw Obywatelskich oraz Wydziału Finansowego
13.	Inwestycje niezakończone	Urząd Miejski – Wydział Gospodarczy	Pracownicy Wydziału Gospodarczego	Weryfikacja danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami	31.12.2016 r.	Halina Głód – przewodniczący Natalia Belcik – członek Wioletta Jakiela – członek przy udziale pracowników Wydziału Gospodarczego oraz Wydziału Finansowego
14.	Środki trwałe – grunty, prawo wieczystego użytkowania	Urząd Miejski – Wydział Gospodarczy	Pracownik Wydziału Gospodarczego	Weryfikacja danych z ksiąg rachunkowych z ewidencją mienia	31.12.2016 r.	Danuta Bąk – przewodniczący Janusz Krowicki – członek Andrzej Marczyński – członek

	gruntu, trwałe zarząd			komunalnego, odpowiednimi dokumentami		przy udziale pracowników Wydziału Gospodarczego oraz Wydziału Finansowego
15.	Budowle – drogi, place, chodniki, ulice, parkingi, oświetlenie, składowisko odpadów	Teren Gminy Dukła	Pracownicy Wydziału Gospodarczego	Weryfikacja danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednią ewidencją	31.12.2016 r.	Leszek Bąk – przewodniczący Zenon Dudzik - członek Roman Markuszka – członek przy udziale pracowników Wydziału Gospodarczego oraz Wydziału Finansowego
16.	Budowle – kanalizacje deszczowe, sanitarne, oczyszczalnia, wodociągi, przepompownie, agregaty	Teren Gminy Dukła	Pracownicy Wydziału Gospodarczego	Weryfikacja danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednią ewidencją	31.12.2016 r.	Leszek Bąk – przewodniczący Zenon Dudzik - członek Roman Markuszka – członek przy udziale pracowników Wydziału Gospodarczego oraz Wydziału Finansowego
17.	Ogrodzenia, studnie oraz pozostałe urządzenia komunalne nie ujęte w innych polach spisowych znajdujące się na terenie administracyjnym Gminy Dukła	Teren Gminy Dukła	Pracownicy Wydziału Gospodarczego, Wydziału Spraw Obywatelskich	Weryfikacja danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednią ewidencją	31.12.2016 r.	Leszek Bąk – przewodniczący Zenon Dudzik - członek Roman Markuszka – członek przy udziale pracowników Wydziału Gospodarczego, Wydziału Spraw Obywatelskich oraz Wydziału Finansowego
18.	Paliwo	Samochody i pojazdy służbowe Urzędu Miejskiego oraz	Pracownicy Wydziału Spraw Obywatelskich, Kierowcy OSP	Spis z natury	31.12.2016 r.	Bartosz Szczepanik – przewodniczący Paweł Puchalik – członek Janusz Krowicki – członek

		Ochotniczych Straży Pożarnych				
19.	Czeki i weksle	Urząd Miejski – Wydział Finansowy	Pracownik Wydziału Finansowego	Spis z natury	31.12.2016 r.	Piotr Świder – przewodniczący Zdzisława Skiba – członek Kazimiera Belcik - członek
20.	Druki ścisłego zarachowania	Urząd Miejski – Wydział Finansowy	Pracownik Wydziału Finansowego	Spis z natury	31.12.2016 r.	Piotr Świder – przewodniczący Zdzisława Skiba – członek Kazimiera Belcik - członek
21.	Należności i zobowiązania publiczno - prawne	Urząd Miejski - Wydział Finansowy	Naczelnik Wydziału Finansowego	Weryfikacja danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami	31.12.2016 r.	Piotr Świder – przewodniczący Bartosz Szczepanik – członek Janina Cypara – członek przy udziale pracowników Wydziału Finansowego
22.	Należności sporne i wątpliwe	Urząd Miejski - Wydział Finansowy	Naczelnik Wydziału Finansowego	Weryfikacja danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami	31.12.2016 r.	Bartosz Szczepanik – przewodniczący Stanisława Fornal – członek Janina Cypara – członek przy udziale pracowników Wydziału Finansowego
23.	Należności od osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych oraz wobec pracowników	Urząd Miejski - Wydział Finansowy	Naczelnik Wydziału Finansowego	Weryfikacja danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami	31.12.2016 r.	Janina Cypara – przewodniczący Stanisława Fornal – członek Bartosz Szczepanik – członek przy udziale pracowników Wydziału Finansowego
24.	Zobowiązania	Urząd Miejski - Wydział Finansowy	Naczelnik Wydziału Finansowego	Weryfikacja danych z ksiąg rachunkowych z	31.12.2016 r.	Brygida Jakimczuk – przewodniczący Bożena Szczepanik – członek Natalia Belcik – członek



				odpowiednimi dokumentami		przy udziale pracowników Wydziału Finansowego
25.	Kapitały, fundusze i fundusze specjalne, rozliczenia międzyokresowe	Urząd Miejski - Wydział Finansowy	Naczelnik Wydziału Finansowego	Weryfikacja danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami	31.12.2016 r.	Krystyna Boczar Różewicz – przewodniczący Teresa Głód – członek Henryka Leńczyk – członek przy udziale pracowników Wydziału Finansowego
26.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	Urząd Miejski - Wydział Finansowy	Naczelnik Wydziału Finansowego	Uzyskanie pisemnego potwierdzenia od banków	31.12.2016 r.	Krystyna Boczar Różewicz – przewodniczący Teresa Głód – członek Henryka Leńczyk – członek przy udziale pracowników Wydziału Finansowego
27.	Środki pieniężne w kasie	Urząd Miejski - Wydział Finansowy	Kasjer	Spis z natury	31.12.2016 r.	Piotr Świder – przewodniczący Zdzisława Skiba – członek Kazimiera Belcik – członek
28.	Akcje, udziały w obcych podmiotach gospodarczych	Urząd Miejski - Wydział Finansowy	Naczelnik Wydziału Finansowego	Uzyskanie pisemnego potwierdzenia od kontrahentów	31.12.2016 r.	Jolanta Albrycht – przewodniczący Teresa Głód – członek Bożena Szczepanik – członek przy udziale pracowników Wydziału Finansowego
29.	Pożyczki i kredyty	Urząd Miejski - Wydział Finansowy	Naczelnik Wydziału Finansowego	Uzyskanie pisemnego potwierdzenia wykazanego salda	31.12.2016 r.	Witold Puz – przewodniczący Zenon Dudzik – członek Bożena Szczepanik – członek przy udziale pracowników Wydziału Finansowego
30.	Salda należności, z wyłączeniem ujętych pod poz. 21, 22, 23	Urząd Miejski - Wydział Finansowy	Naczelnik Wydziału Finansowego	Uzyskanie pisemnego potwierdzenia od kontrahentów	30.11.2016 r.	Bartosz Szczepanik – przewodniczący Piotr Świder – członek Janina Cypara – członek

						przy udziale pracowników Wydziału Finansowego
31.	Drewno	Urząd Miejski – Wydział Gospodarczy	Pracownik Wydziału Gospodarczego	Spis z natury	31.12.2016 r.	Witold Puz – przewodniczący Paweł Puchalik – członek Wioletta Jakięła – członek
32.	Nie zużyte materiały i towary odpisane w koszty w momencie ich zakupu	Urząd Miejski – Wydział Gospodarczy i Wydział Spraw Obywatelskich	Pracownicy Wydziału Gospodarczego i Spraw Obywatelskich	Spis z natury	31.12.2016 r.	Witold Puz – przewodniczący Paweł Puchalik – członek Wioletta Jakięła – członek