

ZARZĄDZENIE NR 159/19
BURMISTRZA DUKLI

z dnia 25 listopada 2019 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej w Gminie Dukła

Na podstawie art. 4 ust. 3 pkt. 3, art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz. 351), art. 30 ust. 2 pkt 3 i art. 33 ust. 3 i ust. 5 w związku z art. 43 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późniejszymi zmianami) oraz Zarządzenia Nr 9/08 Burmistrza – Kierownika Urzędu z dnia 25 listopada 2008 r. w sprawie wprowadzenia w Gminie Dukła Instrukcji Inwentaryzacyjnej, zmienionego Zarządzeniem Nr 29/08 z dnia 20 grudnia 2008 r. w sprawie zmian w Instrukcji Inwentaryzacyjnej Gminy Dukła, Burmistrz Dukli zarządza co następuje:

§ 1. 1. Przeprowadzić roczną inwentaryzację mienia Gminy Dukła.

2. Celem inwentaryzacji rocznej 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) Belcik Natalia – Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej,
- 2) Chłap Maria – członek Komisji Inwentaryzacyjnej,
- 3) Mazur Ludmiła – członek Komisji Inwentaryzacyjnej.

4. Osoby powołane w skład Komisji Inwentaryzacyjnej ponoszą odpowiedzialność za właściwe oraz zgodne z obowiązującymi przepisami przeprowadzenie spisu z natury.

5. W celu właściwego przebiegu inwentaryzacji oraz ustalenia harmonogramu prac inwentaryzacyjnych zobowiązuje wszystkich członków Komisji Inwentaryzacyjnej do udziału w szkoleniu, które odbędzie się w terminie wyznaczonym przez Przewodniczącego Komisji.

6. Arkusze spisowe pobierze Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej w Wydziale Finansowym w terminie do 30 listopada 2019 r.

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

8. Arkusze spisu z natury sporządzone na dzień 30 listopada 2019 r., w którym przeprowadzana jest inwentaryzacja należy przekazać Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej w terminie do 20 grudnia 2019 roku.

9. Arkusze spisu z natury sporządzone na dzień 31 grudnia 2019 r., w którym przeprowadzana jest inwentaryzacja należy przekazać Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej w terminie do 15 stycznia 2020 roku.

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

1) drogą spisu z natury:

- a) samochody, przyczepy,
- b) środki trwałe i niskocenne składniki rzeczowe majątku znajdujące się na ścieżkach turystycznych, przyrodniczo-historycznych,
- c) nie zużyte materiały i towary odpisane w koszty w momencie ich zakupu,
- d) paliwo,
- e) czeki i weksle,
- f) gotówka w kasie,
- g) druki ścisłego zarachowania,

h) 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 Spisowe 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) przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej do Wydziału Finansowego w terminie do 31 stycznia 2020 roku,
- 4) 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 159/19
Burmistrza Dukli
z dnia 25 listopada 2019 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.	Samochody, przyczepy	Urząd Miejski Siedziby Ochotniczych Straży Pożarnych na terenie administracyjnym Gminy Dukła	Naczelnicy, upoważnieni pracownicy Urzędu Miejskiego, Prezesi OSP	Spis z natury	30.11.2019 r.	Matyka Mirosław – przewodniczący Puchalik Paweł – członek Jakiela Wioletta – członek
2.	Środki trwałe i niskocenne składniki rzeczowe majątku znajdujące się na ścieżkach turystycznych, przyrodniczo-historycznych	Teren Gminy Dukła	Naczelnicy, pracownicy na samodzielnych stanowiskach, upoważnieni pracownicy Urzędu Miejskiego	Spis z natury	30.11.2019 r.	Puz Witold – przewodniczący Mucha Sabina – członek Trybus Monika – członek
3.	Własne składniki majątkowe powierzone kontrahentom, w tym sprzęt	Urząd Miejski - Wydział Finansowy	Naczelnik Wydziału Finansowego	Uzyskanie pisemnego potwierdzenia od kontrahentów	30.11.2019 r.	Śliwiński Andrzej – przewodniczący Bak Danuta – członek Markuszka Roman – członek przy udziale pracowników Wydziału Finansowego

	komputerowy zakupiony w ramach POIG (jednostki budżetowe)					
4.	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	31.12.2019 r.	Pachucka Teresa – przewodniczący Śliwiński Andrzej – członek Marczyński Andrzej – członek przy udziale pracowników Wydziału Finansowego
5.	Wartości niematerialne i prawne – programy komputerowe	Urząd Miejski	Informatyk	Weryfikacja danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami	31.12.2019 r.	Bąk Leszek – przewodniczący Marczyński Andrzej – członek Głód Halina – członek przy udziale pracowników Wydziału Organizacyjnego i Inwestycji oraz Wydziału Finansowego
6.	Inwestycje niezakończone	Urząd Miejski – Wydział Organizacyjny i Inwestycji	Pracownicy Wydziału Organizacyjnego i Inwestycji	Weryfikacja danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami	31.12.2019 r.	Cyran – Walczak Joanna – przewodniczący Puchalik Paweł – członek Jakiela Wioletta – członek przy udziale pracowników Wydziału Organizacyjnego i Inwestycji oraz Wydziału Finansowego
7.	Środki trwale – grunty, prawo wieczystego użytkowania	Urząd Miejski – Wydział Administracyjny i Rozwoju Gospodarczego	Pracownik Wydziału Administracyjnego i Rozwoju Gospodarczego	Weryfikacja danych z ksiąg rachunkowych z ewidencją mienia komunalnego,	31.12.2019 r.	Trybus Monika – przewodniczący Halina Głód – członek Jakiela Wioletta – członek przy udziale pracowników Wydziału Administracyjnego i Rozwoju

	gruntu, trwały zarząd			drogą weryfikacji zapisów z dokumentami źródłowymi potwierdzającymi tytuł prawny do nieruchomości (np. umowy, odpisy aktów notarialnych, wyciągi z ksiąg wieczystych, decyzje administracyjne, inne potwierdzające posiadanie przez gminę praw do nieruchomości)		Gospodarczego oraz Wydziału Finansowego
8.	Budowle – drogi, place, chodniki, ulice, parkingi, oświetlenie, składowisko odpadów	Teren Gminy Dukła	Pracownicy Wydziału Organizacyjnego i Inwestycji oraz Wydziału Administracyjnego i Rozwoju Gospodarczego	Weryfikacja danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednią ewidencją	31.12.2019 r.	Mucha Sabina – przewodniczący Puz Witold – członek Samolewska Zofia – członek przy udziale pracowników Wydziału Organizacyjnego i Inwestycji, Wydziału Administracyjnego i Rozwoju Gospodarczego oraz Wydziału Finansowego
9.	Budowle – kanalizacje deszczowe, sanitarne, oczyszczalnia,	Teren Gminy Dukła	Pracownicy Wydziału Organizacyjnego i Inwestycji	Weryfikacja danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednią ewidencją	31.12.2019 r.	Cypara Janina – przewodniczący Krowicki Janusz – członek Głód Ryszard – członek

	wodociągi, przepompownie, agregaty					przy udziale pracowników Wydziału Organizacyjnego i Inwestycji oraz Wydziału Finansowego
10.	Ogrodzenia, studnie oraz pozostałe urządzenia komunalne nie ujęte w innych polach spisowych znajdujące się na terenie administracyjnym Gminy Dukła	Teren Gminy Dukła	Pracownicy Wydziału Organizacyjnego i Inwestycji oraz Wydziału Administracyjnego i Rozwoju Gospodarczego	Weryfikacja danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednią ewidencją	31.12.2019 r.	Głód Ryszard – przewodniczący Puz Witold – członek Bąk Danuta – członek przy udziale pracowników Wydziału Organizacyjnego i Inwestycji, Wydziału Administracyjnego i Rozwoju Gospodarczego oraz Wydziału Finansowego
11.	Paliwo	Samochody i pojazdy służbowe Urzędu Miejskiego oraz Ochotniczych Straży Pożarnych	Pracownicy Wydziału Organizacyjnego i Inwestycji oraz Wydziału Administracyjnego i Rozwoju Gospodarczego, Kierowcy OSP	Spis z natury	31.12.2019 r.	Głód Halina – przewodniczący Jakiela Wioletta – członek Jakimczuk Brygida – członek
12.	Czeki i weksle	Urząd Miejski – Wydział Finansowy	Pracownik Wydziału Finansowego	Spis z natury	31.12.2019 r.	Bernadzikowska Maria – przewodniczący Albrycht Jolanta – członek Matusik Agnieszka – członek
13.	Druki ścisłego zarachowania	Urząd Miejski – Wydział Finansowy	Pracownik Wydziału Finansowego	Spis z natury	31.12.2019 r.	Matyka Mirosław – przewodniczący Skiba Zdzisława – członek Belczyk Barbara – członek

14.	Należności i zobowiązania publiczno - prawne	Urząd Miejski - Wydział Finansowy	Naczelnik Wydziału Finansowego	Weryfikacja danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami	31.12.2019 r.	Belczyk Barbara – przewodniczący Bernadzikowska Maria – członek Pudło Barbara – członek przy udziale pracowników Wydziału Finansowego
15.	Należności sporne i wątpliwe	Urząd Miejski - Wydział Finansowy	Naczelnik Wydziału Finansowego	Weryfikacja danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami	31.12.2019 r.	Albrycht Jolanta – przewodniczący Bernadzikowska Maria – członek Matusik Agnieszka – członek przy udziale pracowników Wydziału Finansowego
16.	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	31.12.2019 r.	Trybus Monika – przewodniczący Matyka Mirosław – członek Krowicki Janusz – członek przy udziale pracowników Wydziału Finansowego
17.	Zobowiązania	Urząd Miejski - Wydział Finansowy	Naczelnik Wydziału Finansowego	Weryfikacja danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami	31.12.2019 r.	Kurdyła Dorota – przewodniczący Puchalik Paweł – członek Bąk Leszek – członek przy udziale pracowników Wydziału Finansowego
18.	Kapitały, fundusze i fundusze specjalne, rozliczenia międzyokresowe	Urząd Miejski - Wydział Finansowy	Naczelnik Wydziału Finansowego	Weryfikacja danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami	31.12.2019 r.	Bąk Danuta – przewodniczący Cyran-Walczak Joanna – członek Belczyk Barbara – członek przy udziale pracowników Wydziału Finansowego
19.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	Urząd Miejski - Wydział Finansowy	Naczelnik Wydziału Finansowego	Uzyskanie pisemnego potwierdzenia od banków	31.12.2019 r.	Belczyk Barbara – przewodniczący Głód Halina – członek Puz Witold – członek

						przy udziale pracowników Wydziału Finansowego
20.	Środki pieniężne w kasie	Urząd Miejski - Wydział Finansowy	Kasjer	Spis z natury	31.12.2019 r.	Skiba Zdzisława – przewodniczący Bernadzikowska Maria – członek Pudło Barbara – członek
21.	Akcje, udziały w obcych podmiotach gospodarczych	Urząd Miejski - Wydział Finansowy	Naczelnik Wydziału Finansowego	Uzyskanie pisemnego potwierdzenia od kontrahentów	31.12.2019 r.	Marczyński Andrzej – przewodniczący Cypara Janina – członek Głód Ryszard – członek przy udziale pracowników Wydziału Finansowego
22.	Pożyczki i kredyty	Urząd Miejski - Wydział Finansowy	Naczelnik Wydziału Finansowego	Uzyskanie pisemnego potwierdzenia wykazanego salda	31.12.2019 r.	Kurdyła Dorota – przewodniczący Samolewska Zofia – członek Markuszka Roman – członek przy udziale pracowników Wydziału Finansowego
23.	Salda należności, z wyłączeniem ujętych pod poz. 14, 15, 16	Urząd Miejski - Wydział Finansowy	Naczelnik Wydziału Finansowego	Uzyskanie pisemnego potwierdzenia od kontrahentów	30.11.2019 r.	Jakimczuk Brygida – przewodniczący Markuszka Roman – członek Cypara Janina – członek przy udziale pracowników Wydziału Finansowego
24.	Drewno	Urząd Miejski – Wydział Administracyjny i Rozwoju Gospodarczego	Pracownik Wydziału Administracyjnego i Rozwoju Gospodarczego	Spis z natury	31.12.2019 r.	Bąk Leszek – przewodniczący Głód Ryszard – członek Pachucka Teresa – członek
25.	Nie zużyte materiały i towary odpisane w koszty w	Urząd Miejski – Wydział Organizacyjny i Inwestycji oraz Wydział	Pracownicy Wydziału Organizacyjnego i Inwestycji oraz Wydziału Administracyjnego i	Spis z natury	31.12.2019 r.	Mucha Sabina – przewodniczący Krystyna Boczar-Różewicz – członek Śliwiński Andrzej – członek

	momencie ich zakupu	Administracyjny i Rozwoju Gospodarczego	Rozwoju Gospodarczego			
--	---------------------	---	-----------------------	--	--	--