

ZARZĄDZENIE NR 149/20
BURMISTRZA DUKLI

z dnia 16 listopada 2020 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji pełnej w Gminie Dukla

Na podstawie art. 4 ust. 3 pkt 3, art. 26 i art. 27 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2020 r., poz. 351 ze zmianami), art. 33 ust. 3 i ust. 5 i art. 30 ust. 2 pkt 3 w związku z art. 43 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r., poz. 713 ze zmianami) oraz zarządzenia Nr 21/20 Burmistrza – Kierownika Urzędu Miejskiego w Dukli z dnia 3 listopada 2020 roku w sprawie wprowadzenia „Instrukcji Inwentaryzacyjnej w Gminie 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 do niniejszego zarządzenia.

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

- 1) Barbara Pudło – Przewodnicząca Komisji,
- 2) Paweł Puchalik – członek Komisji,
- 3) Krystyna Boczar-Różewicz – członek Komisji.

4. Arkusze spisowe pobierze Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej w Wydziale Finansowym w terminie do 30 listopada 2020 roku.

5. Druki – arkusze spisu z natury, pobiorą przewodniczący zespołów spisowych od Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej.

6. Arkusze spisu z natury sporządzone na dzień 30 listopada 2020 roku, w którym przeprowadzana jest inwentaryzacja, należy przekazać Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej w terminie do 23 grudnia 2020 roku.

7. Arkusze spisu z natury sporządzone na dzień 31 grudnia 2020 roku, w którym przeprowadzana jest inwentaryzacja, należy przekazać Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej w terminie do 15 stycznia 2021 roku.

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

1) **drogą spisu z natury:**

- a) sprzęt komputerowy,
- b) samochody, przyczepy, traktorki,
- c) środki trwałe, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) i niskocenne składniki rzeczowe majątku – w tym znajdujące się na ścieżkach turystycznych, przyrodniczo-historycznych, w Gminnym Klubie Seniora.
- d) środki trwałe i wyposażenie będące własnością innych jednostek, użytkowane przez Urząd Miejski,
- e) materiały i towary w magazynie Obrony Cywilnej,
- f) nie zużyte materiały i towary odpisane w koszty w momencie ich zakupu,
- g) wiaty przystankowe, kosze, kontenery,
- h) paliwo,
- i) czeki i weksle,
- 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 – w tym kolektory słoneczne, instalacje fotowoltaiczne, kotły na biomasę, powietrzne pompy ciepła zakupione i zamontowane w ramach projektu „Wsparcie energetyki rozproszonej wśród mieszkańców Gminy Jedlicze i Gminy Dukla” (osoby fizyczne).

3) poprzez uzyskanie pisemnego potwierdzenia sald:

- a) własne składniki majątkowe powierzone kontrahentom,
- 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 do niniejszego zarządzenia.

3. Zobowiązuję Komisję Inwentaryzacyjną oraz zespoły spisowe do:

- 1) przeprowadzenia inwentaryzacji przy czynnym udziale osób materialnie odpowiedzialnych,
- 2) zapewnienie prawidłowego przebiegu inwentaryzacji, ustalenie przyczyn powstania ewentualnych różnic inwentaryzacyjnych i postawienie wniosku o sposobie ich rozliczenia,
- 3) przestrzegania obowiązujących przepisów o inwentaryzacji oraz zasad i sposobów wynikających z właściwych przepisów,
- 4) przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej do Wydziału Finansowego w terminie do 31 stycznia 2021 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 pracownikom w sposób pozwalający na sprawne jej przeprowadzenie.

§ 5. Wykonanie zarządzenie powierza Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz

Andrzej Bytnar

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 149/20
Burmistrza Dukli
z dnia 16 listopada 2020 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	30.11.2020 r.	Kurdyła Dorota – przewodniczący Samolewska Zofia – członek Gołąbek Sławomir – członek
2.	Samochody, przyczepy, traktorki	Urząd Miejski, Domy Ludowe	Naczelnicy, upoważnieni pracownicy Urzędu Miejskiego, Sołtysi	Spis z natury	30.11.2020 r.	Matyka Mirosław – przewodniczący Nowak Joanna – członek Pachucka Teresa – członek
3.	Środki trwałe, wyposażenie będące własnością innych jednostek użytkowane przez Urząd Miejski	Urząd Miejski	Informatyk	Spis z natury	30.11.2020 r.	Kurdyła Dorota – przewodniczący Samolewska Zofia – członek Gołąbek Sławomir – członek
4.	Środki trwałe, wyposażenie i niskocenne składniki rzeczowe majątku, w tym	Teren Gminy Dukla	Naczelnicy, pracownicy na samodzielnych stanowiskach, upoważnieni	Spis z natury	30.11.2020 r.	Kurdyła Dorota – przewodniczący Samolewska Zofia – członek Gołąbek Sławomir – członek

	znajdujące się na ścieżkach turystycznych, przyrodniczo-historycznych		pracownicy Urzędu Miejskiego			
5.	Środki trwałe, wyposażenie i niskocenne składniki rzeczowe majątku w Gminnym Klubie Seniora w Dukli	Teren Gminy Dukla	Kierownik Gminnego Klubu Seniora w Dukli	Spis z natury	30.11.2020 r.	Trybus Monika – przewodniczący Głód Halina – członek Belczyk Barbara – członek
6.	Środki trwałe, wyposażenie i niskocenne składniki rzeczowe majątku	Domy Ludowe oraz siedziby sołectw i zarządów osiedli na terenie administracyjnym Gminy Dukla	Sołtysi i Przewodniczący Zarządów Osiedli na podstawie statutów sołectw	Spis z natury	30.11.2020 r.	Bożętka Adriana – przewodniczący Szczepanik Bartosz – członek Cyran Waclaw – członek
7.	Środki trwałe, wyposażenie i niskocenne składniki rzeczowe majątku (samochody, motopompy, pompy, itp.)	Siedziby Ochotniczych Straży Pożarnych na terenie administracyjnym Gminy Dukla	Prezesi OSP	Spis z natury	30.11.2020 r.	Mucha Sabina – przewodniczący Cyran Waclaw – członek Puz Witold – członek
8.	Materiały i towary	Magazyn Obrony Cywilnej Urzędu Miejskiego	Pracownik Biura Zarządzania Kryzysowego	Spis z natury	30.11.2020 r.	Puz Witold – przewodniczący Głód Ryszard – członek Chłopecka Anna – członek

9.	Wiaty przystankowe, kosze, kontenery	Teren Gminy Dukla	Pracownicy Wydziału Organizacyjnego i Inwestycji, Wydziału Administracyjnego i Rozwoju Gospodarczego	Spis z natury	30.11.2020 r.	Śliwiński Andrzej – przewodniczący Okońska-Szczurek Aleksandra – członek Chłopecka Anna – członek
10.	Środki trwałe i wyposażenie	Wysypisko śmieci, GPSZOK,	Pracownicy Wydziału Organizacyjnego i Inwestycji, Wydziału Administracyjnego i Rozwoju Gospodarczego	Spis z natury	30.11.2020 r.	Śliwiński Andrzej – przewodniczący Okońska-Szczurek Aleksandra – członek Pachucka Teresa – członek
11.	Budynki oraz będące odrębną własnością lokale mieszkalne	Urząd Miejski – Wydział Organizacyjny i Inwestycji	Pracownicy Wydziału Organizacyjnego i Inwestycji, Wydziału Administracyjnego i Rozwoju Gospodarczego	Spis z natury	30.11.2020 r.	Chłap Maria – przewodniczący Czapska Jolanta – członek Belczyk Barbara – członek
12.	Własne składniki majątkowe powierzone kontrahentom	Urząd Miejski - Wydział Finansowy	Naczelnik Wydziału Finansowego	Uzyskanie pisemnego potwierdzenia od kontrahentów	30.11.2020 r.	Śliwiński Andrzej – przewodniczący Bąk Leszek – członek Mucha Sabina – członek przy udziale pracowników Wydziału Finansowego
13.	Własne składniki majątkowe powierzone kontrahentom, w tym kolektory słoneczne, instalacje fotowoltaiczne, kotły na biomasę,	Urząd Miejski - Wydział Finansowy	Naczelnik Wydziału Finansowego	Weryfikacja danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami	31.12.2020 r.	Mucha Sabina – przewodniczący Bąk Leszek – członek Śliwiński Andrzej – członek przy udziale pracowników Wydziału Finansowego

	powietrzne pompy ciepła zakupione i zamontowane w ramach projektu „Wsparcie energetyki rozproszonej wśród mieszkańców Gminy Jedlicze i Gminy Dukla”					
14.	Wartości niematerialne i prawne – programy komputerowe	Urząd Miejski	Informatyk	Weryfikacja danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami	31.12.2020 r.	Belcik Natalia – przewodniczący Bożetka Adriana – członek Szczepanik Bartosz – członek przy udziale pracowników Wydziału Organizacyjnego i Inwestycji oraz Wydziału Finansowego
15.	Inwestycje niezakończone	Urząd Miejski – Wydział Organizacyjny i Inwestycji, Wydział Administracyjny i Rozwoju Gospodarczego	Pracownicy Wydziału Organizacyjnego i Inwestycji, Wydziału Administracyjnego i Rozwoju Gospodarczego	Weryfikacja danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami	31.12.2020 r.	Belcik Natalia – przewodniczący Bożetka Adriana – członek Chłopecka Anna – członek przy udziale pracowników Wydziału Organizacyjnego i Inwestycji, Wydziału Administracyjnego i Rozwoju Gospodarczego oraz Wydziału Finansowego
16.	Środki trwałe – grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntu, trwałe zarząd	Urząd Miejski – Wydział Administracyjny i Rozwoju Gospodarczego	Pracownik Wydziału Administracyjnego i Rozwoju Gospodarczego	Weryfikacja danych z ksiąg rachunkowych z ewidencją mienia komunalnego, drogą weryfikacji	31.12.2020 r.	Trybus Monika – przewodniczący Chłap Maria – członek Głód Halina – członek przy udziale pracowników Wydziału Administracyjnego i Rozwoju

				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
17.	Budowle – drogi, place, chodniki, ulice, parkingi, oświetlenie, składowisko odpadów	Teren Gminy Dukła	Pracownicy Wydziału Organizacyjnego i Inwestycji, Wydziału Administracyjnego i Rozwoju Gospodarczego	Weryfikacja danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednią ewidencją	31.12.2020 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
18.	Budowle – kanalizacje deszczowe, sanitarne, oczyszczalnia, wodociągi,	Teren Gminy Dukła	Pracownicy Wydziału Organizacyjnego i Inwestycji	Weryfikacja danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednią ewidencją	31.12.2020 r.	Cypara Janina – przewodniczący Krowicki Janusz – członek Głód Ryszard – członek przy udziale pracowników Wydziału Organizacyjnego i Inwestycji oraz Wydziału Finansowego

	przepompownie, agregaty					
19.	Ogrodzenia, studnie oraz pozostałe urządzenia komunalne nie ujęte w innych polach spisowych znajdujące się na terenie administracyjnym Gminy Dukla	Teren Gminy Dukla	Pracownicy Wydziału Organizacyjnego i Inwestycji, Wydziału Administracyjnego i Rozwoju Gospodarczego	Weryfikacja danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednią ewidencją	31.12.2020 r.	Głód Ryszard – przewodniczący Bąk Danuta – członek Albrycht Jolanta – członek przy udziale pracowników Wydziału Organizacyjnego i Inwestycji, Wydziału Administracyjnego i Rozwoju Gospodarczego oraz Wydziału Finansowego
20.	Paliwo	Samochody i pojazdy służbowe Urzędu Miejskiego oraz Ochotniczych Straży Pożarnych	Pracownicy Wydziału Organizacyjnego i Inwestycji, Wydziału Administracyjnego i Rozwoju Gospodarczego Kierowcy OSP	Spis z natury	31.12.2020 r.	Głód Halina – przewodniczący Jakimczuk Brygida – członek Markuszka Roman – członek
21.	Czeki i weksle	Urząd Miejski – Wydział Finansowy	Pracownik Wydziału Finansowego	Spis z natury	31.12.2020 r.	Matyka Mirosław – przewodniczący Skiba Zdzisława – członek Belczyk Barbara – członek
22.	Druki ścisłego zarachowania	Urząd Miejski – Wydział Finansowy	Pracownik Wydziału Finansowego	Spis z natury	31.12.2020 r.	Matyka Mirosław – przewodniczący Skiba Zdzisława – członek Belczyk Barbara – członek
23.	Należności i zobowiązania publiczno - prawne	Urząd Miejski - Wydział Finansowy	Naczelnik Wydziału Finansowego	Weryfikacja danych z ksiąg rachunkowych z	31.12.2020 r.	Belczyk Barbara – przewodniczący Cypara Janina – członek Sęp Bogusława – członek

				odpowiednimi dokumentami		przy udziale pracowników Wydziału Finansowego
24.	Należności sporne i wątpliwe	Urząd Miejski - Wydział Finansowy	Naczelnik Wydziału Finansowego	Weryfikacja danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami	31.12.2020 r.	Belczyk Barbara – przewodniczący Cypara Janina – członek Sęp Bogusława – członek przy udziale pracowników Wydziału Finansowego
25.	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	31.12.2020 r.	Trybus Monika – przewodniczący Cypara Janina – członek Sęp Bogusława – członek przy udziale pracowników Wydziału Finansowego
26.	Zobowiązania	Urząd Miejski - Wydział Finansowy	Naczelnik Wydziału Finansowego	Weryfikacja danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami	31.12.2020 r.	Chłap Maria – przewodniczący Sęp Bogusława – członek Kurdyła Dorota – członek przy udziale pracowników Wydziału Finansowego
27.	Kapitały, fundusze i fundusze specjalne, rozliczenia międzyokresowe	Urząd Miejski - Wydział Finansowy	Naczelnik Wydziału Finansowego	Weryfikacja danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami	31.12.2020 r.	Bąk Danuta – przewodniczący Chłap Maria – członek Sęp Bogusława – członek przy udziale pracowników Wydziału Finansowego
28.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	Urząd Miejski - Wydział Finansowy	Naczelnik Wydziału Finansowego	Uzyskanie pisemnego potwierdzenia od banków	31.12.2020 r.	Nowak Joanna – przewodniczący Głód Halina – członek Belczyk Barbara – członek przy udziale pracowników Wydziału Finansowego

29.	Akcje, udziały w obcych podmiotach gospodarczych	Urząd Miejski - Wydział Finansowy	Naczelnik Wydziału Finansowego	Uzyskanie pisemnego potwierdzenia od kontrahentów	31.12.2020 r.	Nowak Joanna – przewodniczący Głód Halina – członek Belczyk Barbara – członek przy udziale pracowników Wydziału Finansowego
30.	Pożyczki i kredyty	Urząd Miejski - Wydział Finansowy	Naczelnik Wydziału Finansowego	Uzyskanie pisemnego potwierdzenia wykazanego salda	31.12.2020 r.	Chłap Maria – przewodniczący Sęp Bogusława – członek Kurdyła Dorota – członek przy udziale pracowników Wydziału Finansowego
31.	Salda należności, z wyłączeniem ujętych pod poz. 23, 24, 25	Urząd Miejski - Wydział Finansowy	Naczelnik Wydziału Finansowego	Uzyskanie pisemnego potwierdzenia od kontrahentów	30.11.2020 r.	Nowak Joanna – przewodniczący Jakimczuk Brygida – członek Belczyk Barbara – członek przy udziale pracowników Wydziału Finansowego
32.	Drewno	Urząd Miejski – Wydział Administracyjny i Rozwoju Gospodarczego	Pracownik Wydziału Administracyjnego i Rozwoju Gospodarczego	Spis z natury	31.12.2020 r.	Bąk Leszek – przewodniczący Głód Ryszard – członek Pachucka Teresa – członek
33.	Nie zużyte materiały i towary odpisane w koszty w momencie ich zakupu	Urząd Miejski – Wydział Organizacyjny i Inwestycji, Wydział Administracyjny i Rozwoju Gospodarczego	Pracownicy Wydziału Organizacyjnego i Inwestycji, Wydziału Administracyjnego i Rozwoju Gospodarczego	Spis z natury	31.12.2020 r.	Mucha Sabina – przewodniczący Śliwiński Andrzej – członek Skiba Zdzisława – członek