

## **ZARZĄDZENIE NR 161/21 BURMISTRZA DUKLI**

z dnia 26 listopada 2021 r.

### **w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej 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 2021 r., poz. 217 ze zmianami), 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 2021 r., poz. 1372 ze zmianami ) oraz Zarządzenia Nr 14/21 Burmistrza – Kierownika Urzędu Miejskiego w Dukli z dnia 15 listopada 2021 roku w sprawie wprowadzenia „Instrukcji Inwentaryzacyjnej w Gminie Dukla”, Burmistrz Dukli zarządza co następuje:

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

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) Barbara Pudło – Przewodnicząca Komisji Inwentaryzacyjnej,
- 2) Paweł Puchalik – członek Komisji Inwentaryzacyjnej,
- 3) Krystyna Boczar-Różewicz – 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. Spisu środków trwałych dokonuje się, tam gdzie jest to możliwe, metodą elektroniczną – przez dokonanie odczytu kodów kreskowych QR znajdujących się na poszczególnych składnikach majątku. Arkusze spisu z natury stanowią wyceniane automatycznie wydruki komputerowe. W miejscach gdzie nie można zastosować czytników kodów kreskowych QR spisu dokonuje się metodą tradycyjną, czyli ręcznie.

7. Arkusze spisowe pobierze Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej w Wydziale Finansowym w terminie do 30 listopada 2021 r.

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

9. Arkusze spisu z natury sporządzone na dzień 30 listopada 2021 r., w którym przeprowadzana jest inwentaryzacja należy przekazać Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej w terminie do 20 grudnia 2021 roku.

10. Arkusze spisu z natury sporządzone na dzień 31 grudnia 2021 r., w którym przeprowadzana jest inwentaryzacja należy przekazać Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej w terminie do 15 stycznia 2022 roku.

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

**1) drogą spisu z natury:**

- a) samochody, przyczepy, traktorki,
- b) środki trwałe, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) i niskocenne składniki rzeczowe majątku – w tym znajdujące się na ścieżkach turystycznych, przyrodniczo-historycznych.
- c) nie zużyte materiały i towary odpisane w koszty w momencie ich zakupu,
- d) wiaty przystankowe, kosze, kontenery,

- e) paliwo,
- f) czeki i weksle,
- g) gotówka w kasie,
- h) druki ścisłego zarachowania,
- i) budynki oraz będące odrębną własnością lokale mieszkalne,
- j) 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 Dukła,
- 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 Dukła” (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 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) przestrzegania obowiązujących przepisów o inwentaryzacji oraz zasad i sposobów wynikających z właściwych przepisów,
- 4) przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej (dotyczącej spisu z natury) do Wydziału Finansowego w terminie do 31 stycznia 2022 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 zarządzenia powierza Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz

**Andrzej Bytnar**

Załącznik Nr 1  
do Zarządzenia Nr 161/21  
Burmistrza Dukli  
z dnia 26 listopada 2021 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, traktorki, inne składniki majątku zaliczone do grupy „7”  | Domy Ludowe, Siedziby Ochotniczych Straży Pożarnych na terenie administracyjnym Gminy Dukla | Sołtysi, Prezesi OSP   | Spis z natury                         | 30.11.2021 r.             | Matyka Mirosław – przewodniczący<br>Nowak Joanna – członek<br>Pachucka Teresa – członek      |
| 2. | Środki trwałe, wyposażenie, i niskocenne składniki rzeczowe majątku znajdujące się na ścieżkach turystycznych, przyrodniczo-historycznych | Teren Gminy Dukla   | Naczelnicy, pracownicy na samodzielnych stanowiskach, upoważnieni pracownicy Urzędu Miejskiego | Spis z natury                         | 30.11.2021 r.             | Trybus Monika – przewodniczący<br>Samolewska Zofia – członek<br>Gołąbek Sławomir – członek   |
| 3. | Środki trwałe, wyposażenie i niskocenne   | Domy Ludowe oraz siedziby sołectw i zarządów osiedli  | Sołtysi i Przewodniczący Zarządów Osiedli na   | Spis z natury                         | 30.11.2021 r.             | Matusik Agnieszka – przewodniczący<br>Szczepanik Bartosz – członek<br>Cyran Waclaw – członek |

|    |   |  |  |   |               |  |
|----|---|--|--|---|---------------|--|
|    | składniki rzeczowe majątku  | na terenie administracyjnym Gminy Dukla  | podstawie statutów sołectw   |   |               |  |
| 4. | Środki trwałe, wyposażenie i niskocenne składniki rzeczowe majątku (motopompy, pompy, itp.) | Siedziby Ochotniczych Straży Pożarnych na terenie administracyjnym Gminy Dukla | Prezesa OSP  | Spis z natury                                     | 30.11.2021 r. | Chłopecka Anna – przewodniczący<br>Cyran Waclaw – członek<br>Puz Witold – członek                        |
| 5. | Wiaty przystankowe, kosze, kontenery  | Teren Gminy Dukla  | Pracownicy Wydziału Organizacyjnego i Inwestycji, Wydziału Administracyjnego i Rozwoju Gospodarczego | Spis z natury                                     | 30.11.2021 r. | Śliwiński Andrzej – przewodniczący<br>Okońska-Szczurek Aleksandra – członek<br>Chłopecka Anna – członek  |
| 6. | Środki trwałe i wyposażenie   | Wysypisko śmieci, GPSZOK   | Pracownicy Wydziału Organizacyjnego i Inwestycji, Wydziału Administracyjnego i Rozwoju Gospodarczego | Spis z natury                                     | 30.11.2021 r. | Śliwiński Andrzej – przewodniczący<br>Okońska-Szczurek Aleksandra – członek<br>Pachucka Teresa – członek |
| 7. | 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                                     | 30.11.2021 r. | Belczyk Barbara – przewodniczący<br>Czapska Jolanta – członek<br>Bernadzikowska Maria – członek          |
| 8. | Własne składniki majątkowe powierzone kontrahentom  | Urząd Miejski - Wydział Finansowy  | Naczelnik Wydziału Finansowego   | Uzyskanie pisemnego potwierdzenia od kontrahentów | 30.11.2021 r. | Śliwiński Andrzej – przewodniczący<br>Bąk Leszek – członek<br>Szydło Alicja – członek                    |

|     |   |   |  |  |               |  |
|-----|---|---|--|--|---------------|--|
|     |   |   |  |  |               | przy udziale pracowników Wydziału Finansowego  |
| 9.  | 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” | Urząd Miejski - Wydział Finansowy                           | Naczelnik Wydziału Finansowego   | Weryfikacja danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami | 31.12.2021 r. | Mucha Sabina – przewodniczący<br>Bąk Leszek – członek<br>Śliwiński Andrzej – członek<br>przy udziale pracowników Wydziału Finansowego  |
| 10. | Wartości niematerialne i prawne – programy komputerowe  | Urząd Miejski   | Informatyk   | Weryfikacja danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami | 31.12.2021 r. | Belcik Natalia – przewodniczący<br>Bożetka Adriana – członek<br>Szczepanik Bartosz – członek<br>przy udziale pracowników Wydziału Organizacyjnego i Inwestycji oraz Wydziału Finansowego |
| 11. | Inwestycje niezakończone  | Urząd Miejski – Wydział Organizacyjny i Inwestycji, Wydział | Pracownicy Wydziału Organizacyjnego i Inwestycji, Wydziału Administracyjnego i | Weryfikacja danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami | 31.12.2021 r. | Belcik Natalia – przewodniczący<br>Bożetka Adriana – członek<br>Chłopecka Anna – członek<br>przy udziale pracowników Wydziału Organizacyjnego i Inwestycji,                              |

|     |   |   |  |  |               |   |
|-----|---|---|--|--|---------------|---|
|     |   | Administracyjny i Rozwoju Gospodarczego                         | Rozwoju Gospodarczego  |  |               | Wydziału Administracyjnego i Rozwoju Gospodarczego oraz Wydziału Finansowego  |
| 12. | 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 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 ) | 31.12.2021 r. | Trybus Monika – przewodniczący<br>Chłap Maria – członek<br>Głód Halina – członek<br>przy udziale pracowników Wydziału Administracyjnego i Rozwoju Gospodarczego oraz Wydziału Finansowego |
| 13. | Budowle – drogi, place, chodniki, ulice, parkingi, oświetlenie,             | Teren Gminy Dukla   | Pracownicy Wydziału Organizacyjnego i Inwestycji oraz Wydziału Administracyjnego i | Weryfikacja danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednią ewidencją  | 31.12.2021 r. | Mucha Sabina – przewodniczący<br>Puz Witold – członek<br>Samolewska Zofia – członek<br>przy udziale pracowników Wydziału Organizacyjnego i Inwestycji,                                    |

|     |  |   |  |   |               |  |
|-----|--|---|--|---|---------------|--|
|     | składowisko odpadów  |   | Rozwoju Gospodarczego  |   |               | Wydziału Administracyjnego i Rozwoju Gospodarczego oraz Wydziału Finansowego   |
| 14. | Budowle – kanalizacje deszczowe, sanitarne, oczyszczalnia, wodociągi, przepompownie, agregaty  | Teren Gminy Dukła   | Pracownicy Wydziału Organizacyjnego i Inwestycji   | Weryfikacja danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednią ewidencją | 31.12.2021 r. | Cypara Janina – przewodniczący<br>Krowicki Janusz – członek<br>Głód Ryszard – członek przy udziale pracowników Wydziału Organizacyjnego i Inwestycji oraz Wydziału Finansowego   |
| 15. | 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 | 31.12.2021 r. | Głód Ryszard – przewodniczący<br>Bąk Danuta – członek<br>Albrycht Jolanta – członek przy udziale pracowników Wydziału Organizacyjnego i Inwestycji, Wydziału Administracyjnego i Rozwoju Gospodarczego oraz Wydziału Finansowego |
| 16. | 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   | 31.12.2021 r. | Głód Halina – przewodniczący<br>Jakimczuk Brygida – członek<br>Markuszka Roman – członek   |



|     |  |   |                                   |  |               |  |
|-----|--|---|-----------------------------------|--|---------------|--|
| 17. | Czeki i weksle   | Urząd Miejski –<br>Wydział<br>Finansowy | Pracownik Wydziału<br>Finansowego | Spis z natury  | 31.12.2021 r. | Matyka Mirosław – przewodniczący<br>Skiba Zdzisława – członek<br>Belczyk Barbara – członek   |
| 18. | Druki ścisłego<br>zarachowania   | Urząd Miejski –<br>Wydział<br>Finansowy | Pracownik Wydziału<br>Finansowego | Spis z natury  | 31.12.2021 r. | Matyka Mirosław – przewodniczący<br>Skiba Zdzisława – członek<br>Belczyk Barbara – członek   |
| 19. | Należności i<br>zobowiązania<br>publiczno - prawne   | Urząd Miejski -<br>Wydział<br>Finansowy | Naczelnik Wydziału<br>Finansowego | Weryfikacja<br>danych z ksiąg<br>rachunkowych z<br>odpowiednimi<br>dokumentami | 31.12.2021 r. | Belczyk Barbara – przewodniczący<br>Cypara Janina – członek<br>Sęp Bogusława – członek<br>przy udziale pracowników Wydziału<br>Finansowego |
| 20. | Należności sporne i<br>wątpliwe  | Urząd Miejski -<br>Wydział<br>Finansowy | Naczelnik Wydziału<br>Finansowego | Weryfikacja<br>danych z ksiąg<br>rachunkowych z<br>odpowiednimi<br>dokumentami | 31.12.2021 r. | Belczyk Barbara – przewodniczący<br>Cypara Janina – członek<br>Sęp Bogusława – członek<br>przy udziale pracowników Wydziału<br>Finansowego |
| 21. | Należności od osób<br>nie prowadzących<br>ksiąg<br>rachunkowych oraz<br>wobec<br>pracowników | Urząd Miejski -<br>Wydział<br>Finansowy | Naczelnik Wydziału<br>Finansowego | Weryfikacja<br>danych z ksiąg<br>rachunkowych z<br>odpowiednimi<br>dokumentami | 31.12.2021 r. | Trybus Monika – przewodniczący<br>Cypara Janina – członek<br>Sęp Bogusława – członek<br>przy udziale pracowników Wydziału<br>Finansowego   |
| 22. | Zobowiązania   | Urząd Miejski -<br>Wydział<br>Finansowy | Naczelnik Wydziału<br>Finansowego | Weryfikacja<br>danych z ksiąg<br>rachunkowych z<br>odpowiednimi<br>dokumentami | 31.12.2021 r. | Chłap Maria – przewodniczący<br>Sęp Bogusława – członek<br>Kurdyła Dorota – członek<br>przy udziale pracowników Wydziału<br>Finansowego    |
| 23. | Kapitały, fundusze<br>i fundusze<br>specjalne,   | Urząd Miejski -<br>Wydział<br>Finansowy | Naczelnik Wydziału<br>Finansowego | Weryfikacja<br>danych z ksiąg<br>rachunkowych z                                | 31.12.2021 r. | Bąk Danuta – przewodniczący<br>Chłap Maria – członek<br>Sęp Bogusława – członek  |

|     |   |   |  |  |               |  |
|-----|---|---|--|--|---------------|--|
|     | rozliczenia międzyokresowe  |   |  | odpowiednimi dokumentami                           |               | przy udziale pracowników Wydziału Finansowego  |
| 24. | Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych                  | Urząd Miejski - Wydział Finansowy                               | Naczelnik Wydziału Finansowego   | Uzyskanie pisemnego potwierdzenia od banków        | 31.12.2021 r. | Nowak Joanna – przewodniczący<br>Głód Halina – członek<br>Belczyk Barbara – członek<br>przy udziale pracowników Wydziału Finansowego       |
| 25. | Akcje, udziały w obcych podmiotach gospodarczych                      | Urząd Miejski - Wydział Finansowy                               | Naczelnik Wydziału Finansowego   | Uzyskanie pisemnego potwierdzenia od kontrahentów  | 31.12.2021 r. | Nowak Joanna – przewodniczący<br>Głód Halina – członek<br>Belczyk Barbara – członek<br>przy udziale pracowników Wydziału Finansowego       |
| 26. | Pożyczki i kredyty  | Urząd Miejski - Wydział Finansowy                               | Naczelnik Wydziału Finansowego   | Uzyskanie pisemnego potwierdzenia wykazanego salda | 31.12.2021 r. | Chłap Maria – przewodniczący<br>Sęp Bogusława – członek<br>Kurdyła Dorota – członek<br>przy udziale pracowników Wydziału Finansowego       |
| 27. | Salda należności, z wyłączeniem ujętych pod poz. 19, 20, 21           | Urząd Miejski - Wydział Finansowy                               | Naczelnik Wydziału Finansowego   | Uzyskanie pisemnego potwierdzenia od kontrahentów  | 30.11.2021 r. | Nowak Joanna – przewodniczący<br>Jakimczuk Brygida – członek<br>Belczyk Barbara – członek<br>przy udziale pracowników Wydziału Finansowego |
| 28. | Drewno  | Urząd Miejski – Wydział Administracyjny i Rozwoju Gospodarczego | Pracownik Wydziału Administracyjnego i Rozwoju Gospodarczego                       | Spis z natury                                      | 31.12.2021 r. | Bąk Leszek – przewodniczący<br>Głód Ryszard – członek<br>Pachucka Teresa – członek   |
| 29. | Nie zużyte materiały i towary odpisane w koszty w momencie ich zakupu | Urząd Miejski – Wydział Organizacyjny i Inwestycji oraz Wydział | Pracownicy Wydziału Organizacyjnego i Inwestycji oraz Wydziału Administracyjnego i | Spis z natury                                      | 31.12.2021 r. | Mucha Sabina – przewodniczący<br>Śliwiński Andrzej – członek<br>Skiba Zdzisława – członek  |

|  |  |   |                          |  |  |  |
|--|--|---|--------------------------|--|--|--|
|  |  | Administracyjny<br>i Rozwoju<br>Gospodarczego | Rozwoju<br>Gospodarczego |  |  |  |
|--|--|---|--------------------------|--|--|--|