

Zarządzenie nr 4/2018
Wójta Gminy Kraszewice
z dnia 26 listopada 2018 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej w Urzędzie Gminy za 2018 rok

Na podstawie art. 26 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (tj. Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.) oraz Zarządzenia nr 34/2007 Wójta Gminy Kraszewice z dnia 20 listopada 2007 roku w sprawie zasad przeprowadzania i rozliczania inwentaryzacji, zarządzam co następuje:

§1. Przeprowadzenie inwentaryzacji składników majątkowych gminy Kraszewice według stanu na dzień 31 grudnia 2018r.

§2. Do przeprowadzenia spisu z natury składników majątkowych powołuje się Komisję Inwentaryzacyjną, będącą jednocześnie Zespołem Spisowym, która przeprowadzi spis z natury w składach określonych w załączniku nr 1 do niniejszego zarządzenia. Osoby powołane na członków komisji ponoszą pełną odpowiedzialność za właściwe, zgodne z obowiązującymi przepisami prawa oraz zasadami i sposobami postępowania określonymi w Instrukcji przeprowadzania i rozliczania inwentaryzacji wprowadzonej Zarządzeniem nr 34/2007 Wójta Gminy Kraszewice z dnia 20 listopada 2007 r.

§3. Komisja przeprowadzi inwentaryzację zgodnie z planem przeprowadzenia inwentaryzacji, który stanowi załącznik nr 2.

§4. Harmonogram i terminarz inwentaryzacji za rok 2018 określa załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§5. Arkusze spisowe pobierze przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej.

§6. Inwentaryzacji składników majątku w drodze weryfikacji sald dokonują pracownicy referatu finansów w uzgodnieniu z pracownikami merytorycznymi.

§7. Wyceny majątku dokona osoba prowadząca księgi inwentarzowe.

§8. Zobowiązuje się osoby odpowiedzialne materialnie do uporządkowania majątku oraz do uzgodnienia stanu z ewidencją księgową.

§9. Zobowiązuje przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej do złożenia sprawozdania końcowego z przebiegu inwentaryzacji do dnia 15.01.2019 r.

§10. Wyniki weryfikacji zatwierdzone przez Kierownika jednostki podlegają ujęciu w księgach roku obrotowego, na który była dokonana inwentaryzacja.

§11. Za sprawny i terminowy przebieg inwentaryzacji odpowiada przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej.

§12. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT GMINY

mgr Konrad Kuświk

Załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 4/2018
Wójta Gminy Kraszewice
z dnia 26 listopada 2018r.

Skład komisji inwentaryzacyjnej do przeprowadzenia spisu z natury

Obiekt inwentaryzacji	Skład komisji inwentaryzacyjnej
Urząd Gminy w Kraszewicach	Marek Pietrucha- przewodniczący komisji, Paulina Gajdka – członek komisji, Beata Rzepecka – członek komisji
Jednostki OSP na terenie gminy	Marek Pietrucha- przewodniczący komisji, Paulina Gajdka – członek komisji, Beata Rzepecka – członek komisji
Świetlica Środowiskowa w Kuźnicy Grabowskiej, Hotelik	Marek Pietrucha- przewodniczący komisji, Paulina Gajdka – członek komisji, Beata Rzepecka – członek komisji
Oczyszczalnia ścieków	Marek Pietrucha- przewodniczący komisji, Paulina Gajdka – członek komisji, Beata Rzepecka – członek komisji
- Stacja uzdatniania wody w Kraszewicach, - Stacja uzdatniania wody w Kuźnicy Grabowskiej,	Marek Pietrucha- przewodniczący komisji Paulina Gajdka – członek komisji Beata Rzepecka – członek komisji
Biblioteka Publiczna	Marek Pietrucha- przewodniczący komisji, Paulina Gajdka – członek komisji, Beata Rzepecka – członek komisji

WÓJT GMINY

mgr Konrad Kuświk

Załącznik nr 2 do Zarządzenia nr 4/2018
Wójta Gminy Kraszewice
z dnia 26 listopada 2018r.

**Plan, zakres i formy przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej w Urzędzie
Gminy w Kraszewicach za 2018 rok**

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Forma inwentaryzacji	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	
			rozpoczęcia	Zakończenia
1	Środki trwałe, z wyjątkiem środków trwałych do których dostęp jest utrudniony i gruntów	Spis z natury na dzień 31.12.2018r.	30.11.2018r.	10.01.2019 r.
2	Pozostałe środki trwałe objęte ewidencją ilościowo – wartościową	Spis z natury na dzień 31.12.2018r.	30.11.2018 r.	10.01.2019 r.
3	Pozostałe materiały objęte ewidencją ilościowo – wartościową	Spis z natury na dzień 31.12.2018r.	30.11.2018 r.	10.01.2019 r.
4	Wartości niematerialne i prawne	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2018r.	02.01.2019 r.	
5	Środki trwałe, do których dostęp jest znacznie utrudniony i grunty	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2018r.	02.01.2019 r.	10.01.2019 r.
6	Środki trwałe w budowie	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2018r.	02.01.2019 r.	10.01.2019 r.
7	Czeki, weksle oraz druki ścisłego zarachowania	Spis z natury na dzień 31.12.2018r.	31.12.2018 r.	31.12.2018 r.
8	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	Pisemne potwierdzenie salda 31.12.2018r.	31.12.2018 r.	14.01.2019 r.
9	Udziały i akcje w spółkach	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2018r.	02.01.2019 r.	10.01.2019r.
10	Rozrachunki podlegające uzgodnieniu z dostawcami i odbiorcami	Pisemne potwierdzenie salda	30.11.2018 r.	14.01.2019 r.
11	Rozrachunki z pracownikami	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2018r.	02.01.2019 r.	14.01.2019 r.
12	Rozrachunki publiczno – prawne	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2018r.	02.01.2019 r.	14.01.2019 r.
13	Należności sporne i wątpliwe	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2018r.	02.01.2019 r.	14.01.2019 r.
14	Pozostałe rozrachunki	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2018r.	02.01.2019 r.	14.01.2019 r.

WÓJT GMINY

mgr Konrad Kuświk

Załącznik nr 3 do Zarządzenia nr 4/2018
Wójta Gminy Kraszewice
z dnia 26 listopada 2018r.

Harmonogram i terminarz inwentaryzacji

Lp.	Czynność	Etap inwentaryzacji	Terminy	Osoba odpowiedzialna
1.	Powołanie i przeszkolenie zespołów spisowych	Przygotowawczy	do dnia 20.12.2018r.	Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej
2.	Przygotowanie dokumentów inwentaryzacyjnych	Przygotowawczy	do dnia 20.12.2018r.	Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej
3.	Przygotowanie pola spisowego	Przygotowawczy	do dnia 20.12.2018r.	Osoba odpowiedzialna materialnie
4.	Spis z natury	Właściwy	21.12.2018r.- 31.12.2018r.	Członkowie komisji Inwentaryzacyjnej
5.	Wycena spisanych składników	Właściwy	21.12.2018r. – 14.01.2019r.	Pracownik Referatu finansowego
6.	Inwentaryzacja w drodze uzgodnienia sald	Właściwy	Według planu	Pracownik Referatu finansowego
6.	Inwentaryzacja w drodze weryfikacji dokumentów z zapisami w księgach	Właściwy	Według planu	Pracownik Referatu finansowego
7.	Sporządzenie protokołu Komisji Inwentaryzacyjnej na zakończenie inwentaryzacji składników majątku	Opracowanie wyników	do dnia 14.01.2019r.	Członkowie komisji Inwentaryzacyjnej
8.	Wyjaśnienie przyczyn różnic inwentaryzacyjnych	Opracowanie wyników	do dnia 14.01.2019r.	Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej
9.	Protokół rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych	Sformułowanie wniosków	do dnia 14.01.2019r.	Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej
10.	Przedstawienie wniosków Skarbnikowi	Sformułowanie wniosków	do dnia 15.01.2019r.	Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej
11.	Podjęcie decyzji w sprawie różnic inwentaryzacyjnych	Zatwierdzenie wniosków	15.01.2019r.	Kierownik jednostki
12.	Ujęcie różnic inwentaryzacyjnych i ich rozliczenie w księgach rachunkowych	Realizacja wniosków	15.01.2019r.	Pracownik Referatu finansowego

15	Fundusze specjalne	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2018r.	02.01.2019 r.	10.01.2019 r.
----	--------------------	--	---------------	---------------

Wnioskuje o zatwierdzenie planu:

SKARBNIK GMINY

2018 -11- 26

MB
.....**mgr Magdalena Baś**.....

Data i podpis Skarbnika

ZATWIERDZAM

WÓJT GMINY

26 LIS. 2018

K
.....**mgr Konrad Kuświk**.....

Data i podpis Wójta