

ZARZĄDZENIE NR VIII/181/2021
BURMISTRZA MIASTA ORZESZE

z dnia 28 października 2021 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej dotyczącej 2021r.

Na podstawie art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2021r. poz.217 z późn.zm.)

Zarządzam co następuje

§ 1. 1. Przeprowadzić inwentaryzację roczną

1) drogą spisu z natury według stanu na 31 grudnia 2021r.:

- a) środków pieniężnych w kasie urzędu,
- b) czeków,
- c) druków ścisłego zarachowania,
- d) gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych,

2) drogą uzyskania potwierdzenia sald:

- a) według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych,
- b) według stanu na dzień 31 października 2021 roku sald należności (za wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, należności publiczno-prawnych, należności od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych oraz należności od pracowników).
- c) według stanu na 31 października 2021 roku sald posiadanych akcji w postaci niematerialnej,

3) W drodze porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji składników według stanu na dzień 31.12.2021r.

- a) wartości niematerialnych i prawnych,
- b) środków trwałych
- c) środków trwałych w budowie,
- d) pozostałych rozrachunków urzędu gminy,
- e) funduszy.

2. Zarządzeniem Burmistrza Miasta Orzesze nr 39/2012 z dnia 26.03.2012 oraz nr VII/148/2018 z dnia 29.06.2018 został powołany zespół spisowy, który dokona spisu z natury środków pieniężnych w kasie w składzie:

- 1) Róża Czembor
- 2) Iwona Król

3. Zarządzeniem Burmistrza Miasta Orzesze nr VIII/324/2019 z dnia 20.12.2019 został powołany zespół spisowy, który dokona spisu z natury czeków, druków ścisłego zarachowania, gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych w składzie:

- 1) Maria Szier
- 2) Katarzyna Niedziałek.

4. Naczelnik Wydziału Finansowego oraz pracownicy Referatu Finansowego ds budżetowych przeprowadzą inwentaryzację w formie potwierdzenia sald.

5. Pracownicy Wydziału Gospodarki Przestrzennej i Odpadów Komunalnych przeprowadzą inwentaryzację gruntów w drodze weryfikacji na podstawie otrzymanego z Referatu Finansowego ds budżetowych wydruku z ewidencji księgowej.

6. Pracownicy merytoryczni, Naczelnik Wydziału Finansowego oraz pracownicy Referatu Finansowego ds budżetowych przeprowadzą inwentaryzację w drodze weryfikacji pozostałych aktywów pasywów.

§ 2. Terminarz czynności inwentaryzacyjnych określa harmonogram stanowiący załącznik nr `1 do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy Orzesze.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Miasta

inż. Mirosław Błaski

HARMONOGRAM PRAC INWENTARYZACYJNYCH W ROKU 2021

Lp.	Rodzaj składników majątkowych	Sposób przeprowadzenia inwentaryzacji	Wg stanu na dzień	Osoby odpowiedzialne	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji
1	Stan środków pieniężnych w kasie, czeki	Spis z natury	31.12.2021	Komisja inwentaryzacyjna w składzie Róża Czembor, Iwona Król	31.12.2021
2	Druki ścisłego zarachowania, gwarancje	Spis z natury	31.12.2021	Komisja inwentaryzacyjna w składzie Maria Szier, Katarzyna Niedziałek	31.12.2021
3	Środki trwałe (za wyjątkiem gruntów), pozostałe środki trwałe	Weryfikacja	31.12.2021	Naczelnik lub kierownik, pracownicy komórek merytorycznych i pracownik FNB	do 25.03.2022
4	Grunty	Weryfikacja	31.12.2021	Naczelnik WGPiOK oraz pracownik tego wydziału	do 25.03.2022
5	Wartości niematerialne i prawne	Weryfikacja	31.12.2021	Informatyk, pracownik FNB	do 25.03.2022
6	Akcje	Potwierdzenie salda	31.10.2021	Skarbnik	do 14.01.2022
7	Inwestycje – środki trwałe w budowie	Weryfikacja	31.12.2021	Pracownicy merytoryczni komórek realizujących inwestycje, pracownik FNB	do 25.03.2022
8	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	Potwierdzenie salda	31.12.2021	Naczelnik WF	do 14.01.2022
9	Należności cywilnoprawne od kontrahentów prowadzących księgi rachunkowe	Potwierdzenie salda	31.10.2021	Naczelnik WF	do 14.01.2022
10	Pozostałe należności	weryfikacja	31.12.2021	Naczelnik WF, Naczelnicy, Kierownicy komórek merytorycznych zajmujących się windykacją należności	do 25.03.2022
11	Zobowiązania	weryfikacja	31.12.2021	Naczelnik WF	do 25.03.2022
12	Kapitały, fundusze, fundusze specjalne, i pozostałe konta	weryfikacja	31.12.2021	Naczelnik WF	do 25.03.2022