

ZARZĄDZENIE NR 88 /2023
BURMISTRZA MIASTA I GMINY BODZENTYN
z dnia 26 października 2023 roku

w sprawie przeprowadzenia okresowej inwentaryzacji składników aktywów i pasywów

Na podstawie art. 26 i art. 27 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2023 poz. 120 z późn. zm.) oraz stosownie do uregulowań instrukcji inwentaryzacyjnej wprowadzonej zarządzeniem Nr 60/2011 Burmistrza Miasta i Gminy Bodzentyń z dnia 21 października 2011 roku zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji okresowej składników aktywów i pasywów Urzędu Miasta i Gminy Bodzentyń.

§ 1

Powołuję do składu Komisji Inwentaryzacyjnej osoby wymienione w załączniku nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Upoważniam Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej do powołania Zespołów Spisowych przeprowadzających spisy na wyznaczonych polach spisowych czyli miejscach użytkowania składników majątkowych.

§ 3

Upoważniam Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej do wskazania osób odpowiedzialnych za uzgodnienie sald z bankami, odbiorcami oraz innymi kontrahentami .

§ 4

Upoważniam Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej do powołania zespołu weryfikacyjnego do przeprowadzenia inwentaryzacji drogą weryfikacji sald.

§ 5

Upoważniam Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej do wskazania osób odpowiedzialnych za przeprowadzenie inwentaryzacji w drodze porównania stanów wynikających z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami źródłowymi w komórkach merytorycznych Urzędu Miasta i Gminy Bodzentyń.

§ 6

Zobowiązuję Przewodniczącą Komisji Inwentaryzacyjnej do pobrania od osób materialnie odpowiedzialnych „Oświadczeń” w sprawie kompletności ujęcia oraz odpowiedniego przygotowania do spisu inwentaryzowanych składników.

§ 7

Etapy i terminy poszczególnych czynności inwentaryzacyjnych określa harmonogram czynności inwentaryzacyjnych Urzędu Miasta i Gminy Bodzentyn na rok 2023 określony w załączniku nr 2.

§ 8

Terminy i techniki przeprowadzenia inwentaryzacji określa plan inwentaryzacji Urzędu Miasta i Gminy Bodzentyn na rok 2023 określony w załączniku nr 3.

§ 9

Zobowiązuję Przewodniczącą Komisji inwentaryzacyjnej oraz Skarbnika do przeprowadzenia szkolenia członków komisji i zespołów spisowych, pracowników księgowości, a także osób materialnie odpowiedzialnych w zakresie przeprowadzenia czynności inwentaryzacyjnych zgodnie z instrukcją inwentaryzacyjną.

§ 10

Osoby materialnie odpowiedzialne zobowiązuje się do odpowiedniego uporządkowania mienia i ewidencji.

§ 11

Zawiesza się nieobecności wszystkich pracowników materialnie odpowiedzialnych, członków komisji inwentaryzacyjnej i zespołów spisowych w okresie, w którym przypadają czynności inwentaryzacyjne przewidziane harmonogramem spisów.

§ 12

Protokoły z przeprowadzonej inwentaryzacji podlegają akceptacji Burmistrza Miasta i Gminy.

§ 13

Po zakończeniu czynności inwentaryzacyjnych Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej złoży niezwłocznie sprawozdanie końcowe z przebiegu inwentaryzacji.

§ 14

Wyniki inwentaryzacji winny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.

§ 15

Za sprawny, terminowy i prawidłowy przebieg czynności inwentaryzacyjnych odpowiedzialny jest Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej.

§ 16

Nadzór nad prawidłowością, kompletnością i terminowością spisów inwentaryzacyjnych powierza się Skarbnikowi.

BURMISTRZ

mgr inż. Nariusz Skiba

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia nr 88/2023
Burmistrza Miasta i Gminy Bodzentyn
z dnia 26 października 2023 roku

Skład Komisji Inwentaryzacyjnej

L.p.	Imię i Nazwisko	Stanowisko	Funkcja w komisji
1	Justyna Głuszek	Inspektor	Przewodnicząca
2.	Piotr Szafraniec	z-ca Kierownika	Członek
3.	Artur Jeziorski	Inspektor	Członek
4.	Małgorzata Laskowska	Inspektor	Członek
5.	Magdalena Chrabąszcz	Inspektor	Członek
6.	Katarzyna Sitek	Inspektor	Członek
7.	Patrycja Sędziewska - Zaczek	Inspektor	Członek
8.	Michał Furmańczyk	Inspektor	Członek
9.	Hubert Jędrzejczyk	Inspektor	Członek
10.	Marcin Chrzęszczyk	z-ca Kierownika	Członek
11.	Robert Dąbek	Inspektor	Członek
12.	Mirosław Harabin	Kierowca	Członek
13.	Iwona Rak	Inspektor	Członek
14.	Justyna Hajduk	Inspektor	Członek
15.	Małgorzata Kisiel	Inspektor	Członek
16.	Marianna Piętak	Inspektor	Członek
17.	Janusz Dziób	Inspektor	Członek
18.	Piotr Sobieraj	Inspektor	Członek
19.	Paweł Hajduk	Inspektor	Członek

20.	Jerzy Armuła	Inspektor	Członek
21.	Krzysztof Skrzeczyna	Inspektor	Członek
22.	Katarzyna Furmańczyk	Inspektor	Członek
23.	Ewa Telka	Inspektor	Członek
24.	Dorota Armuła	z-ca Kierownika	Członek

J. Głuszek
.....
podpis Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej

26 PAŹ. 2023

Data zatwierdzenia

BURMISTRZ
mgr inż. Dariusz Słaba

podpis Burmistrza Miasta i Gminy Bodzentyn

Załącznik Nr 2 do Zarządzenia nr 88 /2023
Burmistrza Miasta i Gminy Bodzentyn
z dnia 26 października 2023 roku

**Harmonogram czynności inwentaryzacyjnych
Urzędu Miasta i Gminy Bodzentyn na rok 2023**

Czynność	Etap inwentaryzacji	Termin od - do	Osoba odpowiedzialna
1. Powołanie Przewodniczącego i Członków Komisji Inwentaryzacyjnej	Przygotowawczy	do 28.10.2023 r.	Burmistrz Miasta i Gminy Bodzentyn
2. Powołanie i przeszkolenie zespołów (grup) spisowych	Przygotowawczy	do 30.10.2023 r.	Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej i Skarbnik
3. Przygotowanie dokumentów inwentaryzacyjnych, narzędzi pomiaru	Przygotowawczy	do 30.10.2023 r.	Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej
4. Przygotowanie pola spisowego	Przygotowawczy	do 30.10.2023 r.	Osoba odpowiedzialna materialnie
5. Spis z natury	Właściwy	od 04.11.2023 r. do 15.01.2024r.	Członkowie Zespołów Spisowych, kontrolerzy
6. Wycena spisanych składników majątku i ustalenie różnic-pozostałe środki trwałe	Właściwy	do 31.01.2024 r.	Pracownik księgowości
7. Inwentaryzacja w drodze uzgodnienia sald	Właściwy	do 15.01.2024 r.	Pracownik księgowości
8. Inwentaryzacja w drodze porównania z dokumentacją księgową (weryfikacja)	Właściwy	do 20.03.2024 r.	Pracownik księgowości z pracownikiem komórki merytorycznej
9. Sprawozdanie opisowe z przebiegu spisu z natury	Właściwy	do 31. 01.2024 r.	Zespoły Spisowe
10. Zestawianie różnic inwentaryzacyjnych	Czynności rozliczeniowe	do 31.01.2024 r.	Pracownik księgowości

11. Protokół końcowy z przebiegu inwentaryzacji	Czynności rozliczeniowe	do 20.03.2024 r.	Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej
12. Ujęcie różnic inwentaryzacyjnych i ich rozliczenie w księgach rachunkowych	Czynności rozliczeniowe	do 20.03.2024 r.	Pracownik księgowości

26 PAŹ. 2023

Data zatwierdzenia

BURMISTRZ

mgr inż. Dariusz Słiba

podpis Burmistrza Miasta i Gminy Bodzentyn

**Plan inwentaryzacji
Urzędu Miasta i Gminy Bodzentyn na rok 2023**

L.p	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt inwentaryzowania /pole spisowe/	Spis z natury/ Weryfikacja/ Uzgodnienie sald na dzień	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Technika sporządzenia inwentaryzacji
1	Stan gotówki w kasie	Kasa UMiG	31.12.2023r.	31.12.2023 r.	Spis z natury
2	Druki ścisłego zarachowania	Według osób materialnie odpowiedzialnych	31.12.2023r.	do 15.01.2024 r.	Spis z natury
3	Stan środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych	Według potwierdzeń nadesłanych przez banki	Stan wskazany na potwierdzeniu przez bank	do 15.01.2024 r.	Uzgodnienie salda
4	Należności od kontrahentów	Na podstawie wysłanych kontrahentom potwierdzeń sald	31.12.2023r.	do 15.01.2024 r.	Uzgodnienie salda
5	Grunty oraz środki trwałe do których dostęp jest znacznie utrudniony, praw zakwalifikowanych do nieruchomości, środków trwałych w budowie	Według ewidencji księgowej	31.12.2023r.	do 20.03.2024r.	Porównanie stanów ewidencyjnych wynikających z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami źródłowymi w komórkach merytorycznych
6	Wartości niematerialne i prawne	Według ewidencji księgowej	31.12.2023r.	do 20.03.2024r.	Weryfikacja
7	Należności sporne i wątpliwe, należności	Według ewidencji księgowej	31.12.2023r.	do 20.03.2024r.	Weryfikacja

	i zobowiązania wobec pracowników, należności i zobowiązania z tytułów publicznoprawnych, udziały w obcych podmiotach, fundusze, zobowiązania, rezerwy, przychody przyszłych okresów, aktywa i pasywa ewidencjonowane na kontach pozabilansowych				
8	Elementy wyposażenia placów zabaw.	Plac zabaw: Bodzentyn, Dąbrowa Górna, Psary Stara Wieś, Psary Kąty, Siekierno, Sieradowice, Wzdół Rządowy	31.12.2023r.	do 15.01.2024r.	Spis z natury
9	Stany magazynowe, opał	Świetlica Wiejska w Wilkowie	31.12.2023r.	do 15.01.2024r.	Spis z natury
10	Pozostałe środki trwałe	Budynek Urzędu Miasta i Gminy, Miejsko – Gminne Centrum Kultury i Turystyki, OSP Bodzentyn, Orkiestra, OSP Sieradowice, OSP Wzdół, OSP Psary, Szkoła Podstawowa w Leśnej, Świetlice wiejskie	31.10.2023r.	do 15.01.2024r.	Spis z natury
11.	Obce środki trwałe	Centrum Personalizacji Dokumentów MSWiA ul. Pawińskiego 17/21 02-102 Warszawa KWANT S.C. Z.Skoczylas, K. Sowa Al. Solidarności 15A 25-323 Kielce	31.10.2023r.	do 15.01.2024r.	Spis z natury

26 PAŹ. 2023

.....
Data zatwierdzenia

BURMISTRZ

mgr inż. Dariusz Słiba

.....
podpis Burmistrza Miasta i Gminy Bodzentyn