

ZARZĄDZENIE NR 1253/2022
BURMISTRZA MIASTA I GMINY KĄTY WROCŁAWSKIE

z dnia 20 października 2022 r.

w sprawie przeprowadzenia pełnej inwenturyzacji aktywów i pasywów Gminy Kąty Wrocławskie oraz powołania Komisji Inwentaryzacyjnej

Na podstawie art. 33 ust 3,4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r.o samorządzie gminnym (Dz.U.z 2022 r poz.559 z późn.zm) art.4,art.5,art.26 i art.27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. 2021 r., poz.1047 z poz.217 z późn.zm) oraz załącznika nr 2 do zarządzenia Burmistrza nr 281/2015 z dnia 17.11.2015 r. w sprawie ustalenia instrukcji gospodarowania majątkiem trwałym oraz jego inwenturyzacji w Gminie Kąty Wrocławskie,

§ 1. Powołuje się Komisję Inwentaryzacyjną w celu przeprowadzenia pełnej inwenturyzacji składników majątkowych na dzień 31.12.2022 roku, znajdujących się w:

- 1) Budynku Urzędu Miasta i Gminy w Kątach Wrocławskich
- 2) Sołectwach, osiedlach, świetlicach wiejskich i środowiskowych na terenie Miasta i Gminy Kąty Wrocławskie.
- 3) Budynku Wydziału Podatków i Opłat ul, Kościuszki 16 a, Kąty Wrocławskie
- 4) Budynku Wydział Obsługi Klienta ul, Dworcowa 4 Smolcu w następującym składzie :
 - 1) Przewodnicząca Komisji Inwentaryzacyjnej - Renata Spieśniak
 - 2) Członek Komisji - Weronika Sz waj
 - 3) Członek Komisji - Katarzyna Gidzińska

§ 2. Inwenturyzacja zostanie przeprowadzona w terminie od 10.11.2022 r. do dnia 13.01.2023 r. roku wg harmonogramu inwenturyzacji stanowiącego załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Inwenturyzacja zostanie przeprowadzona następującymi metodami (spis z natury,uzyskanie potwierdzenia sald ,weryfikacji)

1) 1.Metodą spisu z natury zostaną objęte:

- druki ścisłego zarachowania, czek i, obce weksle, papiery wartościowe w postaci materialnej, gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe oraz inne aktywa,
- sprzęt komputerowy,tablety, telefony komórkowe i inne urządzenia,
- budynki,budowle,mosty parkingi,ogrodzenia,place zabaw,
- środki trwałe i wyposażenie znajdujące się w budynku urzędu,
- środki trwałe i wyposażenie znajdujące się na terenie gminy,
- materiały nie zużyte do końca roku ujmowane w koszty w momencie zakupu,
- środki trwałe,maszyny i narzędzia wchodzące w skład środków trwałych w budowie,

2. Metodą uzyskania potwierdzenie sald — według stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku.

- środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych,
- salda pożyczek i kredytów,
- sald należności od kontrahentów,
- powierzonych kontrahentom własnych składników aktywów w tym Ochotniczych Straży Pożarnych.
- akcje w postaci zdematerializowanej,
- udziały,obligacje,

3. Metodą weryfikacji — uzgodnienia sald aktywów i pasywów w drodze porównania danych ksiąg rachunkowych z dokumentami źródłowymi, ewidencją prowadzoną w poszczególnych wydziałach i weryfikacja wartości w szczególności

- środki trwałe trudno dostępne oglądowi,
- grunty, prawa użytkowania wieczystego gruntu,
- drogi,
- środki trwałe w budowie,
- wartości niematerialne i prawne, - należności i zobowiązania wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych,
- należności publicznoprawne,
- należności i zobowiązania wobec pracowników,
- należności sporne i wątpliwych,
- zobowiązania wobec kontrahentów,
- inne aktywa i pasywa nie podlegające spisowi i uzgodnieniu sald, oraz których nie udało się zinwentaryzować za pomocą spisu z natury lub potwierdzenia sald.

§ 4. Powołuje się zespoły spisowe podległe Komisji Inwentaryzacyjnej celem przeprowadzenia inwentaryzacji zgodnie z harmonogramem załącznik nr 1 oraz ustala się wykaz czynności do wykonania załącznik nr 2.

§ 5. Spis z natury majątku objętego ewidencją ilościowo - wartościową przeprowadza się za pomocą terminala z czytnikiem kodów kreskowych. Osobą odpowiedzialną za import danych z terminala do ewidencji środków trwałych są Pan Piotr Krzuszcz, Jacek Mróz.

§ 6. Zespoły spisowe prowadzą inwentaryzację we współpracy z kierownikami wydziałów i pracownikami samodzielnymi odpowiedzialnymi merytorycznie.

§ 7. Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej odpowiada za terminowy, sprawny i prawidłowy przebieg czynności inwentaryzacyjnych.

§ 8. Przed rozpoczęciem spisu członkowie komisji wyznaczeni do przeprowadzenia inwentaryzacji metodą spisu z natury z zastosowaniem kolektora zostaną przeszkoleni przez informatyka w zakresie funkcjonowania i obsługi urządzeń i programu komputerowego w zakresie postępowania przy sporządzaniu inwentaryzacji.

§ 9. Z przeprowadzonego szkolenia należy sporządzić notatkę, która zostanie dołączona do dokumentacji związanej z inwentaryzacją.

§ 10. Pracownicy uczestniczący w spisie odpowiadają za właściwe, dokładne i rzetelne wypełnianie nałożonych obowiązków i przeprowadzenie spisu zgodnie ze stanem faktycznym.

§ 11. Inwentaryzacja podlega rozliczeniu według stanu księgowego ewidencyjnego na dzień 31 grudnia 2022 roku.

§ 12. Arkusze spisowe oraz inne materiały z inwentaryzacji należy przekazać Przewodniczącej Komisji w terminie do 13 stycznia 2023 roku.

§ 13. Wyceny oraz ustalenia różnic inwentaryzacyjnych wszystkich rzeczowych składników majątkowych należy dokonać w terminie do **28.02.2023 roku**.

§ 14. Sporządzenie i przedłożenie protokołu przez Przewodniczącą Komisji Inwentaryzacyjnej z przeprowadzonej inwentaryzacji metodą spisu z natury wraz z wnioskami co do sposobu rozliczania różnic inwentaryzacyjnych przedstawione zostanie Burmistrzowi Miasta i Gminy. Protokół z wnioskami podlega uprzednio zaopiniowaniu przez Skarbnika, a w przypadku obciążenia pracownika również przez Radcę Prawnego.

§ 15. Komisja Inwentaryzacyjna o której mowa w § 2 ulega rozwiązaniu po wykonaniu zadań określonych w niniejszym zarządzeniu.

§ 16. Wykonanie zarządzenia powierza się Przewodniczącej Komisji Inwentaryzacyjnej.

§ 17. Zarządzenie podlega publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Miasta i Gminy Kąty Wrocławskie.

§ 18. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania. Otrzymują:

- 1) Skarbnik Gminy
- 2) Główny Księgowy
- 3) Pracownicy świetlic
- 4) Sołtysi
- 5) Komendanci OSP

BURMISTRZ

mgr Julian Żygadło

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 1253/2022
Burmistrza Miasta i Gminy Kąty Wrocławskie
z dnia 20 października 2022 r.

Powołuje się zespoły spisowe podległe Komisji Inwentaryzacyjnej celem przeprowadzenia inwentaryzacji zgodnie z harmonogramem załącznik nr 1,

Lp	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Rodzaj forma, metoda, technik inwentaryzacji	Nr zespołu spisowego przeprowadzającego inwentaryzację
1	Grunty prawa użytkowania wieczystego gruntu	Dane ewidencyjne księgowe i ewidencji operacyjnej Wydziału Geodezji i Gospodarki Nieruchomościami	do dnia 13-01-2023 r.	Metoda weryfikacji	Urszula Olszewska Krystyna Zaracka
3	Wodociąg i kanalizacje oświetlenie	Dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej Wydziału Planowania i Inwestycji	do dnia 13-01-2023 r	Metoda weryfikacji	Piotr Litwin Katarzyna Kak
4	Drogi	Dane ewidencyjne księgowej i ewidencji operacyjnej Wydziału drogi Transport	do dnia 13-01-2023 roku	Metoda weryfikacji porównania danych	Natalia Bokła Stanisław Chojecki
5	Wartosci niematerialne i prawne	Dane ewidencyjne księgowej i ewidencji operacyjnej Wydziału Organizacyjnego	do dnia 13-01-2023 r	Metoda weryfikacji	Mariusz Łoś Jacek Mróz
6	Środki trwałe w budowie	Dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej z odpowiednimi wydziałami	do dnia 13-01-2023 r	Metoda weryfikacji	Barbara Kuriata - Puzio Katarzyna Kak
7	Rozrachunki z pracownikami	Dane ewidencji księgowej	do dnia 13-01-2023 r	Metoda weryfikacji	Malwina Wysoczańska Anna Korytek
8	Należności od kontrahentów udziały	Należności od kontrahentów	do dnia 13-01-2023 r	Pisemne potwierdzenie sald z kontrahentami na dzień 31-10-2022 r oraz weryfikacja obrotów od dnia 01-11-2022 r .	Magdalena Niewiadomska Marta Nowicka
9	Zobowiązania i należności	Należności sporne i wątpliwe, należności i zobowiązania od osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych, zobowiązania wobec kontrahentów	do dnia 13-01-2023 r	Metoda weryfikacji	Malwina Wysoczańska Alicja Mucha
10	Druki ścisłego zarachowania ,czeki,obce weksle i inne		do dnia 31-12-2022 r	Spis z natury	Magdalena Niewiadomska Katarzyna Gidzińska

	papiery wartościowe w postaci materialnej, gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe komputery telefony, tablety oraz inne aktywa Materiały nie zużyte do końca w roku ujmowane w koszty w momencie zakupu				
11	Pożyczki i kredyty	Według ewidencji księgowej		Pisemne potwierdzenie sald	Anna Jaskółka Marta Nowicka
12	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	Wszystkie rachunki bankowe		Pisemne potwierdzenie sald	Anna Jaskółka Alicja Mucha
13	Środki trwałe powierzone innym jednostkom			Pisemne potwierdzenia sald	Anna Korytek Marta Nowicka Andrzej Szymański
15	Inwentaryzacja środków trwałych i pozostałych środków trwałych (wyposażenia-meble) znajdujących się w Urzędzie Miasta i Gminy w budynku Wydziału Podatków i Opłat ul.Kościuszki 16 a w Kątach Wrocławskich Budynku Wydziału Obsługi Klienta w Smolcu budynek PKP ul.Dworcowa 4 sprzęt komputerowy ,tablety,telefony komórkowe, inne urządzenia	do dnia 13.01.2023 r		spis z natury	Michał Siekierski Małgorzata Czuryło - Majka
18	Inwentaryzacja środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych wyposażenia	spis z natury		13-01-2023 r	Zespół spisowy w składzie Elżbieta Janik Andrzej Paszkiewicz

	znajdujących się na terenie gminy komputery, telefony komórkowe ,budynki budowle,mosty parkingi ogrodzenia,place zabaw				
19	Inwentaryzacja środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych wyposażenia znajdujących na terenie gminy komputery, telefony komórkowe ,budynki budowle,mosty parkingi ogrodzenia,place zabaw	spis z natury		13-01-2023 r	Zespół spisowy w składzie Anna Wróblewska Anna Sowa
20	Inwentaryzacja środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych wyposażenia znajdujących się na terenie gminy komputery, telefony komórkowe ,budynki budowle,mosty parkingi ogrodzenia,place zabaw	spis z natury		13-01-2023 r	Zespół spisowy w składzie Stanisław Chojecki Magda Jarecka
21	Inwentaryzacja środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych wyposażenia znajdujących się na terenie gminy komputery, telefony komórkowe ,budynki budowle,mosty parkingi ogrodzenia,place zabaw	spis z natury		13-01-2023 r	Zespół spisowy w składzie Michał Górak Aleksandra Wilczyńska

22	Inwentaryzacja środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych wyposażenia znajdujących się na terenie gminy komputery, telefony komórkowe ,budynki budowle,mosty parkingi ogrodzenia,place zabaw	spis z natury		13-01-2023 r	Zespół spisowy w składzie Magdalena Relich - Wolańczyk Marcin Krasowski
23	Inwentaryzacja środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych wyposażenia znajdujących się na terenie gminy komputery, telefony komórkowe ,budynki budowle,mosty parkingi ogrodzenia,place zabaw	spis z natury		13-01-2023 r	Zespół spisowy w składzie Edyta Kmiecik Ewa Grzelakowska
24	Inwentaryzacja środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych wyposażenia znajdujących się na terenie gminy telefony komórkowe ,budynki budowle,mosty parkingi ogrodzenia,place zabaw	spis z natury		13-01-2023 r	Zespół spisowy w składzie Piotr Neczaj Gabriela Medyńska
25	Inwentaryzacja			13-01-2023 r	Zespół spisowy w

	środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych wyposażenia znajdujących się na terenie gminy telefony komórkowe ,budynki budowle,mosty parkingi ogrodzenia,place zabaw	spis z natury			składzie Piotr Krzuszcz Agnieszka Wójcik
26	Inwentaryzacja środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych wyposażenia znajdujących się na terenie gminy telefony komórkowe ,budynki budowle,mosty parkingi ogrodzenia,place zabaw	spis z natury		13-01-2023 r	Zespół spisowy w składzie Ewa Dudziec Michał Kędzior

W celu ewentualnego zastępstwa członka danego zespołu spisowego wyznacza się członka z innego już powołanego zespołu oraz wyznaczam jednocześnie dodatkowe osoby w razie konieczności zastępstw.

1. Dorota Cholewa, Ewa Figas, Krzysztof Kocielski, Magda Sobota - Krawiec, Magdalena Matysek.


 BURNISTRZ
 mgr Julian Żygadło

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 1253/2022
Burmistrza Miasta i Gminy Kąty Wrocławskie
z dnia 20 października 2022 r.

WYKAZ CZYNNOŚCI DO WYKONANIA W TRAKCIE SPISU Z NATURY Z WYKORZYSTANIEM KOLEKTORA DANYCH

1. Uruchomienie aplikacji OPTIEST na kolektorze danych.
2. Zalogowanie się w systemie OPTIEST na kolektorze poprzez wybór użytkownika i wybór procesu.
3. Wybór prawidłowego zespołu spisowego.
4. Wprowadzenie lokalizacji w której przeprowadzana jest inwentaryzacja oraz osoby odpowiedzialnej do której dany środek należy.
5. Skanowanie kodu kreskowego z etykiety.
6. Identyfikacja danych spisowych z ewidencją zaprezentowanych na kolektorze ze stanem faktycznym.
7. Po zakończeniu spisu w danym obszarze powrót do etapu wyboru lokalizacji osoby - kolejnej podlegającej spisowi.
8. Przesyłanie danych z kolektora do systemu OPTIEST.
9. Każdorazowo po przesłaniu danych rozliczenie (częstkowe) inwentaryzacji, ustalanie bieżących różnic inwentaryzacyjnych.
10. Skanowanie uzupełniające, wpis do inwentaryzacji ewentualnych niedoborów (brak - nieskanowanie wynikających z pojawienia się środków trwałych nieodnalezionych w trakcie spisu.
11. Przeniesienie danych (kompensacja nadwyżek i niedoborów typu inny obszar np. lokalizacja osoba odpowiedzialna) - informacja o obszarach spisowych do kartotek obiektów majątku w systemie za pomocą funkcji inwentaryzacja.
12. Ostateczne rozliczenie inwentaryzacji, zamknięcie jej oraz wydruk arkuszy spisowych.

BURMISTRZ

mgr Julian Zagadło

Załącznik Nr 3 do zarządzenia Nr 1253/2022
Burmistrza Miasta i Gminy Kąty Wrocławskie
z dnia 20 października 2022 r.

Rozdzielnik

1. Urszula Olszewska.....
2. Krystyna Zaracka
3. Piotr Neczaj
4. Katarzyna Gidzińska
5. Piotr Krzuszcz.....
6. Katarzyna Kak.....
7. Natalia Bokła
8. Stanisław Chojecki.....
9. Jacek Mróz
10. Mariusz Łoś.....
11. Barbara Kuriata- Puzio.....
12. Katarzyna Kak.....
13. Malwina Wysoczańska
14. Anna Korytek
15. Magdalena Niewiadomska
16. Marta Nowicka.....
17. Alicja Mucha.....
18. Anna Wróblewska.....
19. Anna Jaskółka
20. Michał Górak
21. Andrzej Szymański
22. Michał Siekierski
23. Małgorzata Czuryło - Majka
24. Dorota Rojek
25. Elżbieta Janik
26. Magda Jarecka
27. Aleksandra Wilczyńska
28. Magdalena Relich -Wolańczyk
30. Edyta Kmiecik
31. Ewa Grzelakowska
32. Agnieszka Wójcik
33. Ewa Dudziec
34. Michał Kędzior
35. Dorota Cholewa

36. Ewa Figas
37. Krzysztof Kocielski
38. Magda Sobota Krawiec
39. Magdalena Matysek.....