

ZARZĄDZENIE NR 306
BURMISTRZA MIASTA I GMINY KĄTY WROCŁAWSKIE

z dnia 10 grudnia 2015 r.

w sprawie przeprowadzania inwentaryzacji rocznej aktywów i pasywów Gminy Kąty Wrocławskie oraz powołania Komisji Inwentaryzacyjnej

Na podstawie art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. 2013 r., poz.330) oraz załącznika nr 2 do zarządzenia Burmistrza 281/2015 z dnia 17 listopada 2015 w sprawie ustalenia instrukcji gospodarowania majątkiem trwałym oraz jego inwentaryzacji w Gminie Kąty Wrocławskie

Burmistrz Miasta i Gminy
zarządza:

§ 1. Przeprowadzić inwentaryzację roczną na dzień 31 grudnia 2015 roku.

1. Metodą spisu z natury:

- druki ścisłego zarachowania, czeki obce weksle i inne krótkoterminowe papiery wartościowe,
- olej opałowy,
- komputery przenośne, tablety, telefony komórkowe.

2. Metoda uzyskania potwierdzenie sald – według stanu na dzień 31 grudnia 2015 roku:

- środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych,
- salda pożyczek i kredytów,
- należności i zobowiązania wobec kontrahentów,
- akcje.

3. Metoda weryfikacji – droga porównania danych ksiąg rachunkowych z ewidencją prowadzoną w poszczególnych wydziałach z dokumentami źródłowymi:

- środki trwałe trudno dostępne oglądowi – wodociągi i kanalizacje,
- grunty, budynki,
- drogi,
- środki trwałe w budowie,
- wartości niematerialne i prawne.

§ 2. 1. Powołuję Komisję Inwentaryzacyjną w składzie Przewodnicząca Komisji – Renata Spleśniak, członek komisji - Krystyna Zaracka, członek komisji – Magdalena Zajac.

2. Powołuje się zespoły spisowe podległe komisji inwentaryzacyjnej celem przeprowadzenia inwentaryzacji zgodnie z harmonogramem.

3. Ustalam harmonogram inwentaryzacji w Urzędzie Miasta i Gminy w 2015 stanowiący załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

4. Wykaz czynności do wykonania w trakcie spisu z natury z wykorzystaniem kolektora stanowi załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zespoły spisowe prowadzi inwentaryzację we współpracy z kierownikami wydziałów i pracownikami samodzielnymi odpowiedzialnymi merytorycznie.

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

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

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

2. Inwentaryzacja podlega rozliczeniu według stanu księgowego ewidencyjnego na dzień 31 grudnia 2015 roku.

3. Arkusze spisowe oraz inne materiały z inwentaryzacji należy przekazać Przewodniczącej Komisji w terminie do 15 stycznia 2016 roku.

4. Wyceny oraz ustalenia różnic inwentaryzacyjnych wszystkich rzeczowych składników majątkowych należy dokonać w terminie do 31 stycznia 2016 roku.

5. Protokół sporządzony przez Przewodniczącą Komisji Inwentaryzacyjnej z przeprowadzonej inwentaryzacji metodą spisu z natury wraz z wnioskami co do sposobu rozliczania różnic inwentaryzacyjnych zostanie przedłożony Burmistrzowi Miasta i Gminy Kąty Wrocławskie. Protokół z wnioskami podlega uprzednio zaopiniowaniu przez Skarbnika, a w przypadku obciążenia pracownika również przez Radcę Prawnego.

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

§ 7. Komisja Inwentaryzacyjna, której mowa w §2 pkt 1 ulega rozwiązaniu po wykonaniu zadań określonych w niniejszym zarządzeniu.

§ 8. Wykonanie zarządzenia powierzam Przewodniczącej Komisji Inwentaryzacyjnej.

§ 9. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

mgr inż. Antoni Kopeć

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 306
Burmistrza Miasta i Gminy Kąty Wrocławskie
z dnia 10 grudnia 2015 r.

Harmonogram inwentaryzacji w roku 2015 roku

L.P.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinventaryzowania	Termin inwentaryzacji	Rodzaj forma, metoda, technik inwentaryzacji	Nr zespołu spisowego przeprowadzającego inwentaryzację
1	Grunty	Dane ewidencyjne księgowe i ewidencji operacyjnej Wydziału Geodezji i Gospodarki Nieruchomościami	do dnia 10-01-2016 roku	Metoda porównania	Urszula Olszewska Katarzyna Kak
2	Drogi	Dane ewidencyjne księgowej i ewidencji operacyjnej Wydziału drogi i Transport	do dnia 10-01-2016 roku	Metoda porównania	Stanisław Chojecki Natalia Ratajczyk
3	Wartosci niematerialne i prawne	Dane ewidencyjne księgowej I ewidencji operacyjnej Wydziału Organizacyjnego	do dnia 10-01-2016 roku	Metoda porównania	Dariusz Pacyna Dorota Demko – Krystyańczuk
4	Środki trwałe w budowie	Dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej z odpowiednimi wydziałami	10-01-2016 roku	Metoda porównania	Urszula Olszewska Katarzyna Kak
5	Rozrachunki z pracownikami	Dane ewidencji księgowej	10-01-2016 roku	Weryfikacja salda	Barbara Hajłasz Janina Rajkowska
6	Należności i zobowiązania	Wszystkie z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, należności i zobowiązań pracowników i publiczno – prawnych		Pisemne uzgodnienie sald z kontrahentami na dzień 31-12-2015 r	Barbara Hajłasz Rajkowska Janina
7	Druki ścisłego zarachowania ,czeki obce weksle i inne krótkoterminowe papiery wartościowe, olej opałowy		31-12-2015 roku	Spis z natury	Julian Zygodło Justyna Marciniak
8	Pożyczki i kredyty	Według ewidencji księgowej		Pisemne uzgodnienie sald	Janina Rajkowska Barbara Hajłasz
9	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	Wszystkie rachunki bankowe		Pisemne uzgodnienie sald	Janina Rajkowska Barbara Hajłasz

10	<i>Komputery przenośne, tablety, telefony komórkowe na podstawie umowy użyczenia</i>	<i>spis z natury</i>	<i>15-01-2016 r</i>		<i>Pacyna Dariusz Weronika Sz waj</i>
11	<i>Wodociągi i kanalizacje</i>	<i>Dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej Wydziału Planowania, Rozwoju i Inwestycji</i>	<i>31-12-2015 roku</i>	<i>Weryfikacja sald</i>	<i>Urszula Olszewska Anna Tomczak</i>
12	<i>Budynki</i>	<i>Dane ewidencyjne księgowe i ewidencji operacyjnej Wydziału Geodezji i Gospodarki Nieruchomościami Spis z natury</i>	<i>13-01-2016</i>	<i>Metoda porównania</i>	<i>Grzelakowska Ewa Urszula Olszewska</i>


BURMISTRZ

mgr inż. Antoni Kopeć

Załącznik Nr 2 do Zarządzenia Nr 306
Burmistrza Miasta i Gminy Kąty Wrocławskie
z dnia 10 grudnia 2015 r.

Wykaz czynności do wykonania w trakcie spisu z natury z wykorzystaniem kolektora danych

1. Uruchomienie aplikacji OPTIest na kolektor 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 kolejnej lokalizacji/osoby podlegającej spisowi.
8. Na koniec każdego dnia pracy przesyłanie danych z kolektora do systemu OPTIest.
9. Każdorazowo po przesłaniu danych rozliczenie (częstkowe) inwentaryzacji, ustalenie bieżących różnic inwentaryzacyjnych.
10. Doskanowanie, wpis do inwentaryzacji ewentualnych niedoborów (brak skanowania wynikający z pojawienia się środków trwałych odnalezionych w innym dniu 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 wydruk arkuszy spisowych.

BURMISTRZ

mgr inż. Antoni Kopeć

Załącznik Nr 3 do Zarządzenia Nr 306
Burmistrza Miasta i Gminy Kąty Wrocławskie
z dnia 10 grudnia 2015 r.

Rozdzielnik do zarządzenia

1. Urszula Olszewska -
2. Katarzyna Kak -
3. Krystyna Zaracka -
4. Natalia Ratajczyk -
5. Dariusz Pacyna -
6. Dorota Demko- Krystyańczuk -
7. Barbara Hajłasz -
8. Janina Rajkowska -
9. Julian Żygadło -
10. Justyna Marciniak -
11. Sławomir Palichleb -
12. Anna Tomczak -
13. Ewa Grzelakowska -
14. Skarbnik Gminy -
15. Sekretarz Gminy -