WÓJT GMINY
Żyraków

Zarządzenie Nr 121/2019
Wójta Gminy Żyraków
z dnia 21 listopada 2019 r.

w sprawie: przeprowadzenia inwentaryzacji oraz powołanie zespołów spisowych

Na podstawie art. 4 ust. 4 ustawy i art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.. U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.), oraz „Instrukcji w sprawie zasad przeprowadzania i rozliczania inwentaryzacji aktywów i pasywów jednostki" (Zarządzenie Wójta Gminy Nr 65/2003 r.) zarządzam:

§ 1

Przeprowadzenie pełnej inwentaryzacji wszystkich składników majątkowych Gminy Żyraków znajdujących się na ewidencji Urzędu Gminy w Żyrakowie według stanu na dzień 31 grudnia 2019 r .

§ 2

Inwentaryzacją należy objąć następujące składniki majątkowe:

1. Drogą spisu z natury:
   a) środki trwałe ewidencjonowane na koncie „011 Środki trwałe " za wyjątkiem gruntów i budowli trudno dostępnych oglądowi,
   b) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) ewidencjonowane na koncie „013 – Pozostałe środki trwałe",
   c) pozostałe środki trwałe ujęte w ewidencji ilościowej,
   d) środki pieniężne i depozyty w kasie,
   e) druki ścisłego zarachowania,
   f) materiały (niezużyte materiały zakupione do remontów dróg i inne),
   g) obce składniki aktywów, które zostały powierzone do przechowywania,
   h) użyczone składniki aktywów,

2. Drogą uzyskania potwierdzenia salda:
   a) środki pieniężne na rachunkach bankowych,
   b) pożyczki i kredyty,
   c) posiadane akcje i udziały w spółkach,
   d) należności z wyjątkiem spornych i wątpliwych oraz należności wobec osób nie prowadzących księgi rachunkowe oraz innych ,których uzgodnienie z przyczyn uzasadnionych było nie możliwe.,
3. Drogą porównania danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realnej wartości (weryfikacja sald):
   a) należności sporne i wątpliwe,
   b) należności wobec osób nie prowadzących księgi rachunkowe,
   c) rozrachunki z pracownikami,
   d) rozrachunki publicznoprawne,
   e) kapitały i fundusze specjalne
   f) inne nie wymienione wyżej aktywa i pasywa, w tym:
      - grunty,
      - wartości niematerialne i prawne,
      - środki trwałe w budowie,
      - środki trwałe, do których dostęp jest znacznie utrudniony, drogi oraz instalacje solarne, fotowoltaiczne, pompy ciepła i piece c.o na pelet, które zostały

zamontowane u osób prywatnych na terenie gminy Żyraków w ramach projektów: „Instalacje systemów energii odnawialnej na budynkach użyteczności publicznej oraz domach prywatnych na terenie gmin należących do ZGDW" i projektu „Odnawialne źródła energii w ginach partnerskich"

§ 3

Celem sprawnego przeprowadzenia inwentaryzacji w drodze spisu z natury powołuję 9 zespołów spisowych i określam następujące pola spisowe:

1. Urząd Gminy w Żyrakowie :
   1) Przewodniczący Komisji – Magdalena Dolczak
   1) członek Komisji – Małgorzata Szymaszek
   2) członek Komisji – Ewelina Głowacka

2. Ochotnicze Straże Pożarne w miejscowościach: Korzeniów, Bobrowa Wola, Bobrowa, Nagoszyn, Nagoszyn Cieszęciny, Żyraków, Wola Żyrakowska:
   1) Przewodniczący Komisji – Adam Kaczor
   2) członek Komisji – Zbigniew Chmiel
   3) członek Komisji – Krzysztof Sujdak

3. Ochotnicze Straże Pożarne w miejscowościach: Mokre, Zasów, Góra Motyczna, Wiewiórka, Straszęcin, Wola Wielka :
   1) Przewodniczący Komisji – Wiesław Świętoń
   2) członek Komisji – Marta Węgrzyn
   3) członek Komisji – Bogdan Rodzoń

4. Ośrodki Zdrowia w m. Bobrowa, Straszęcin, Nagoszyn:
   1)Przewodniczący Komisji – Aneta Ćwik
   2) członek Komisji – Krystyna Kania
   3) członek Komisji – Lucyna Ślęzak

5. Świetlice wiejskie, budynki wielofunkcyjne - kulturalne, świetlica - Centrum Kształcenia na Odległość w Górze Motycznej, kluby sportowe:
   1)Przewodniczący Komisji – Małgorzata Orkisz
   2) członek Komisji – Lucyna Szymaszek
   3) członek Komisji – Katarzyna Wilk

6. Obiekty Stacji Uzdatniania Wody w Nagoszynie, Oczyszczalni ścieków w Woli Żyrakowskiej i Zawierzbiu :
   1)Przewodniczący Komisji – Wioleta Łesyk
   2) członek Komisji – Krzysztof Lipiński
   3) członek Komisji – Monika Biziuk

7. Pozostałe mienie na terenie Gminy Żyraków : środki trwałe, budynki, budowle, obiekty, urządzenia techniczne:
   1)Przewodniczący Komisji – Wiesław Świętoń
   2) członek Komisji – Magdalena Frączek
   3) członek Komisji – Renata Sak

8. Środki pieniężne w kasie, czeki, depozyty i inne papiery wartościowe , druki ścisłego zarachowania:
   1) Przewodniczący Komisji – Halina Rachel

2) członek Komisji - Małgorzata Charchut
3) członek Komisji – Grażyna Partacz

9. Materiały zakupione i otrzymane na remonty dróg :
   1) Przewodniczący Komisji – Zbigniew Chmiel
   2) członek Komisji – Krzysztof Sujdak
   3) członek Komisji – Bogdan Rodzoń

§ 4

Upoważnia się zespoły spisowe o których mowa w § 3 pkt 4 -7 niniejszego zarządzenie do przeprowadzania likwidacji rzeczowych składników majątkowych, które są całkowicie zniszczone i nienadające się do użytku i nie będą mogły być wykorzystane w innych jednostkach organizacyjnych gminy.

§ 5

1. Inwentaryzacja składników majątku **drogą uzyskania potwierdzenia salda** zostanie przeprowadzona przez pracowników Referatu Finansowo – Podatkowego według stanu ewidencji księgowej na dzień 31 grudnia 2019 roku. Jeżeli mimo wysłania zawiadomienia o wysokości salda należności nie uzyskano potwierdzenia salda, stan aktywów należy zinwentaryzować drogą weryfikacji, czyli sprawdzenia zgodności stanów księgowych z dowodami źródłowymi.
2. Inwentaryzacja składników majątku: środków trwałych, do których dostęp jest znacznie utrudniony, środków trwałych w budowie, dróg oraz środków trwałych nabytych w ramach projektów: „Instalacje systemów energii odnawialnej na budynkach użyteczności publicznej oraz domach prywatnych na terenie gmin należących do ZGDW" i projektu „Odnawialne źródła energii w gminach partnerskich" zostanie przeprowadzona **drogą porównania danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realnej wartości (weryfikacja sald)** zostanie przeprowadzona przez pracowników Referatu Finansowo-Podatkowego i Referatu Inwestycji i Gospodarki Komunalnej w Żyrakowie według stanu ewidencji księgowej na dzień 31 grudnia 2019 roku.
3. Inwentaryzacja pozostałych składników majątku drogą porównania danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realnej wartości (weryfikacja sald) zostanie przeprowadzona przez pracowników Referatu Finansowo-Podatkowego według stanu ewidencji księgowej na dzień 31 grudnia 2019 roku.
4. Inwentaryzacja gruntów zostanie przeprowadzona w drodze porównania danych ewidencyjnych na stanowisku gospodarki gruntami w Referacie IiGK ze stanem wynikającym z dowodów księgowych w Referacie FP, przez pracowników Referatu Inwestycji i Gospodarki Komunalnej oraz pracowników Referatu Finansowo-Podatkowego według stanu ewidencji księgowej na dzień 31 grudnia 2019 roku.

§ 6

1. Inwentaryzację należy przeprowadzić na drukach ścisłego zarachowania – arkusz „ Spis z natury".
2. Arkusze spisowe pobiorą przewodniczący poszczególnych zespołów spisowych z Referatu Finansowo - Podatkowego.

§ 7

1. Zobowiązuję Komisję do:
   a) przeprowadzenia inwentaryzacji przy czynnym udziale osób materialnie odpowiedzialnych
   b) dokonania rozliczenia druków ścisłego zarachowania i zwrócenia niewykorzystanych druków do Referatu FP
   c) przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej do referatu finansowo-podatkowego w terminie 5 **dni po zakończeniu spisu**.
   d) sporządzenia rozliczenia inwentaryzacji,
   e) przestrzegania ogólnie obowiązujących przepisów o inwentaryzacji oraz zasad i sposobów postępowania określonych w Zarządzeniu w sprawie zasad przeprowadzania i rozliczania inwentaryzacji
1. Członków Komisji czynię odpowiedzialnymi za właściwe, dokładne i rzetelne przeprowadzenie inwentaryzacji, zgodnie ze stanem faktycznym.
2. Rozliczenie różnic inwentaryzacyjnych podlega ewidencji w księgach rachunkowych 2019 roku.

§ 8

Ustalam następujące terminy wykonania czynności inwentaryzacyjnych:

1) przeprowadzenia spisu z natury i przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej do Referatu Finansowo - Podatkowego w terminie do dnia 15 stycznia 2020 roku,
2) wycena i ustalenie wartości spisanych w drodze spisu z natury składników majątku Urzędu oraz porównanie z zapisami ksiąg rachunkowych do 19 lutego 2020 roku,
3) wyjaśnienie różnic inwentaryzacyjnych, sporządzenie i zatwierdzenie protokołu inwentaryzacyjnego oraz sprawozdania do 17 marca 2020 roku.

§ 9

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT
mgr inż. Marek Rączka