

Zarządzenie Nr 1036/2021
Burmistrza Łobza
z dnia 30 grudnia 2021 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątku objętych ewidencją księgową w Urzędzie Miejskim w Łobzie według stanu na dzień 31 grudnia 2021 r.

Na podstawie art. 26 i art. 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 i 2106) oraz art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r. poz. 1372 i 1834) oraz zarządzenia Nr 593/2016 Burmistrza Łobza z dnia 30 grudnia 2016 r. w sprawie gospodarki kasowej w Urzędzie Miejskim w Łobzie i zarządzenia Nr 594/2016 Burmistrza Łobza z dnia 30 grudnia 2016 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji ewidencji i kontroli druków ścisłego zarachowania w Urzędzie Miejskim w Łobzie, zarządza się, co następuje:

§ 1.

Zarządza się przeprowadzenie inwentaryzacji składników majątku objętych ewidencją księgową w Urzędzie Miejskim w Łobzie, w tym:

- 1) grunty;
- 2) wartości niematerialne i prawne;
- 3) środki trwałe w budowie;
- 4) należności i zobowiązania;
- 5) środki pieniężne w kasie;
- 6) druki ścisłego zarachowania;
- 7) pożyczki i kredyty;
- 8) środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych;
- 9) fundusze własne;
- 10) fundusze specjalne.

§ 3.

1. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 1 pkt 5, 6 należy przeprowadzić w drodze spisu z natury i porównania z danymi z księgi w formie protokołu kontroli kasy.
2. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 1 pkt 7, 8 należy przeprowadzić w drodze uzyskania od banków potwierdzeń pisemnych prawidłowości wykazanego w księgach rachunkowych stanu tych aktywów lub pasywów.
3. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 1 pkt 4 należy przeprowadzić w drodze uzyskania potwierdzenia sald od kontrahentów w przypadku zobowiązań oraz weryfikacji sald w przypadku należności.
4. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 1 pkt 1, 2, 3, 9, 10 należy przeprowadzić przez porównanie stanu faktycznego ze stanem wynikającym z ksiąg rachunkowych w drodze weryfikacji dokumentów z zapisami w księgach.

§ 4.

Inwentaryzacja składników majątku wymienionego w § 1 pkt 1 – 7 zostanie przeprowadzona przez zespoły do sprawy przeprowadzenia inwentaryzacji wymienione w załączniku do zarządzenia we wskazanych w nim terminach.

§ 5.

Zobowiązuje się członków zespołów do sprawy przeprowadzenia inwentaryzacji do:

- 1) przestrzegania ogólnie obowiązujących przepisów o inwentaryzacji oraz zasad i sposobów postępowania określonych w zarządzeniu Nr 172/11 Burmistrza Łobza z dnia 3 października 2011 r. w sprawie zasad przeprowadzenia i rozliczania inwentaryzacji oraz trybu pracy komisji inwentaryzacyjnej;
- 2) sporządzenia protokołów z przeprowadzonej inwentaryzacji zgodnie z ogólnie obowiązującymi wzorami.

§ 6.

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 7.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Załącznik do zarządzenia Nr 1036/2021
 Burmistrza Łobza
 z dnia 30 grudnia 2021 r.

Harmonogram inwentaryzacji i składy osobowe zespołów do spraw przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątku objętych ewidencją księgową w Urzędzie Miejskim w Łobzie według stanu na dzień 31 grudnia 2021 r.

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji	Skład osobowy zespołu do spraw przeprowadzenia inwentaryzacji
1.	Grunty	Dane szczegółowej ewidencji gruntów Wydziału Rolnictwa i Gospodarki Nieruchomościami z danymi ewidencji księgowej	od 31.12.2021 r. do 15.01.2022 r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2021 r.	1. Katarzyna Danylczak 2. Paulina Maciejczak 3. Adrianna Michota
2.	Wartości niematerialne i prawne	Dane ewidencji operacyjnej z danymi ewidencji księgowej	od 31.12.2021 r. do 15.01.2022 r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2021 r.	1. Grzegorz Lew 2. Kamila Rokosz
3.	Środki trwałe w budowie	Dane ewidencji księgowej	od 31.12.2021 r. do 15.01.2022 r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2021 r.	1. Anna Sołtysiak 2. Aldona Orzechowska 3. Anna Wasyliszyn
4.	Rozrachunki z pracownikami	Dane ewidencji księgowej	od 31.12.2021 r. do 15.01.2022 r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2021 r.	1. Anna Sołtysiak 2. Aldona Orzechowska 3. Anna Wasyliszyn
5.	Rozrachunki publiczno - prawne	Dane ewidencji księgowej	od 31.12.2021 r. do 15.01.2022 r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2021 r.	1. Anna Sołtysiak 2. Aldona Orzechowska 3. Anna Wasyliszyn
6.	Należności i zobowiązania	Wszystkie z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, należności i zobowiązań pracowników i publiczno - prawnych	od 31.12.2021 r. do 15.01.2022 r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2021 r.	1. Anna Sołtysiak 2. Aldona Orzechowska 3. Anna Wasyliszyn

7.	Środki pieniężne w kasie	Kasa	31.12.2021 r.	Spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2021 r.	1. Elżbieta Marcinów 2. Anna Sołtysiak 3. Jolanta Jaremko
8.	Druki ścisłego zarachowania	Kasa	31.12.2021 r.	Spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2021 r.	1. Elżbieta Marcinów 2. Anna Sołtysiak 3. Jolanta Jaremko
9.	Pożyczki i kredyty	Według ewidencji księgowej	od 01.01.2022 r. do 15.01.2022 r.	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2021 r.	1. Anna Sołtysiak 2. Aleksandra Rokosz
10.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	Wszystkie rachunki bankowe	od 01.01.2022 r. do 15.01.2022 r.	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2021 r.	1. Anna Sołtysiak 2. Aleksandra Rokosz
11.	Fundusze własne	Według ewidencji księgowej	od 31.12.2021 r. do 15.01.2022 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2021 r.	1. Anna Sołtysiak 2. Aldona Orzechowska 3. Anna Wasyliszyn
12.	Fundusze specjalne	Według ewidencji księgowej	od 31.12.2021 r. do 15.01.2022 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2021 r.	1. Anna Sołtysiak 2. Aldona Orzechowska 3. Anna Wasyliszyn