

ZARZĄDZENIE Nr 72 / 2015
Wójta Gminy Szeków
z dnia 10 grudnia 2015r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji okresowej środków trwałych i pozostałych składników majątkowych w Urzędzie Gminy w Szekowie i jednostkach organizacyjnych Gminy.

Na podstawie art. 26 i art. 27 ustawy z dnia z 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j Dz. U z 2013r. , poz.330 ze zm.) zarządzam, co następuje:

§1.

Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji wszystkich aktywów i pasywów w Urzędzie Gminy w Szekowie oraz jednostkach organizacyjnych Gminy.

§ 2.

1. Inwentaryzację sald rozrachunkowych w zakresie należności środków pieniężnych na rachunkach bankowych należy przeprowadzić metodą potwierdzenia sald wg stanu ewidencji księgowej na dzień 31 grudnia 2015r.
2. Za prawidłowe przeprowadzenie w/w inwentaryzacji odpowiedzialność ponosi w:
 - Urzędzie Gminy w Szekowie Pani Alicja Malinowska,
 - Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Szekowie, Gminnym Centrum Kultury, Czytelnictwa i Sportu w Szekowie Pani Elżbieta Skowrońska,
 - Publicznej Szkole Podstawowej w Szekowie, Publicznym Gimnazjum w Szekowie, Przedszkolu Samorządowym w Szekowie Pani Marzanna Ciszowska.
3. Protokół z przeprowadzonej inwentaryzacji należy przedłożyć w terminie do dnia 15 stycznia 2016 roku.

§ 3.

1. Przeprowadzić inwentaryzację metodą weryfikacji (uzgadniania) sald aktywów i pasywów Urzędu Gminy w Szekowie i jednostek organizacyjnych, które nie podlegają inwentaryzacji metodą ich potwierdzenia lub metodą spisu z natury.
2. Weryfikacji podlegają salda na dzień 31 grudnia 2015 roku
3. Odpowiedzialność za prawidłowe przeprowadzenie w/w inwentaryzacji ponosi w:
 - Urzędzie Gminy w Szekowie Pani Alicja Malinowska,
 - Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Szekowie, Gminnym Centrum Kultury, Czytelnictwa i Sportu w Szekowie Pani Elżbieta Skowrońska,
 - Publicznej Szkole Podstawowej w Szekowie, Publicznym Gimnazjum w Szekowie, Przedszkolu Samorządowym w Szekowie Pani Marzanna Ciszowska.
4. Protokół z przeprowadzonej inwentaryzacji należy przedłożyć w terminie do dnia 15 stycznia 2016 – do protokołu należy sporządzić zestawienie udokumentowanych weryfikacji sald analitycznych, bilansowych i pozabilansowych.

5. Osoby odpowiedzialne za prawidłowe przeprowadzenie inwentaryzacji zobowiązane są do przeprowadzenia 5% kontroli na obszarach swojej działalności.
6. Z przeprowadzonej kontroli, o której mowa w pkt. 4 kontrolujący przygotowują protokół.

§ 4.

1. Przeprowadzić inwentaryzację metodą spisu z natury:
 - a/ Środków pieniężnych i innych wartości znajdujących się w kasie;
 - b/ Środki trwałe „011” za wyjątkiem gruntów i budowli trudno dostępnych oglądowi;
 - c/ Pozostałe środki trwałe „013”;
 - d/ Zbiory biblioteczne „014”.

§ 5.

1. Na przewodniczącą komisji Inwentaryzacyjnej powołuję Panią Barbarę Skarżyńską.
2. Do przeprowadzenia inwentaryzacji w Urzędzie Gminy w Szelkowie oraz jednostkach organizacyjnych powołuje następujące zespoły spisowe:

1) Do przeprowadzenia inwentaryzacji środków pieniężnych i druków ścisłego zarachowania:

- | | |
|----------------------|----------------|
| • Skarżyńska Barbara | Przewodniczący |
| • Marta Kędzierska | Członek |
| • Gosiewski Jacek | Członek |

2) Do przeprowadzenia inwentaryzacji opału:

a) Gminnym Centrum Kultury, Czytelnictwa i Sportu w Szelkowie :

- | | |
|-----------------------|----------------|
| • Sieczkowska Jolanta | Przewodniczący |
| • Jasiński Piotr | Członek |
| • Joanna Lipińska | Członek |

b) Strażnica w Szelkowie:

- | | |
|-----------------------|----------------|
| • Sieczkowska Jolanta | Przewodniczący |
| • Jasiński Piotr | Członek |
| • Joanna Lipińska | Członek |

c) Budynek administracyjno-dydaktyczny w Szelkowie:

- | | |
|-----------------------|----------------|
| • Sieczkowska Jolanta | Przewodniczący |
| • Jasiński Piotr | Członek |
| • Joanna Lipińska | Członek |

3) Do przeprowadzenia inwentaryzacji artykułów żywnościowych w Przedszkolu Samorządowym w Szelkowie i Publicznej Szkole Podstawowej w Szelkowie:

a) Przedszkole Samorządowe w Szelkowie:

- Muszyńska Anna Przewodniczący
- Mroczkowska Małgorzata Członek
- Sieczkowska Katarzyna Członek

b) Stołówka szkolna przy Publicznej Szkole Podstawowej w Szelkowie:

- Muszyńska Anna Przewodniczący
- Mroczkowska Małgorzata Członek
- Sieczkowska Katarzyna Członek

4) Do przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych w Publicznym Gimnazjum w Szelkowie :

- Pągowska Joanna Przewodniczący
- Stepnowska Teresa Członek
- Skrzecz Mirosława Członek

5) Do przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych w Publicznej Szkole Podstawowej w Szelkowie :

- Muszyńska Anna Przewodniczący
- Matuszewska Hanna Członek
- Jaskulska Barbara Członek

6) Do przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych w Przedszkolu Samorządowym w Szelkowie :

- Gosiewski Jacek Przewodniczący
- Lipińska Joanna Członek
- Mroczkowska Małgorzata Członek

7) Do przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych w jednostkach Ochotniczych Straży Pożarnych i Świetlicach Wiejskich na terenie Gminy Szelków:

- Lipińska Joanna Przewodniczący
- Prusik Marta Członek
- Kędziarska Marta Członek

8) Do przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych w Urzędzie Gminy w Szelkowie :

- Bładosz Mariola Przewodniczący
- Sieczkowska Katarzyna Członek
- Dudzik Andrzej Członek

9) Do przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Szelkowie:

- Prusik Marta Przewodniczący
- Sobczyk Ewa Członek
- Bładosz Mariola Członek

10) Do przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych w Gminnym Centrum Kultury, Czytelnictwa i Sportu w Szelkowie

- Sieczkowska Jolanta Przewodniczący
- Jasiński Piotr Członek
- Dudzik Andrzej Członek

§ 6.

1. Inwentaryzacja podlega rozliczeniu wg stanu księgowego na dzień:

- 31 grudnia 2015 roku dla środków trwałych (011)
- 31 grudnia 2015 roku dla pozostałych środków trwałych (013)
- 31 grudnia 2015 roku dla zbiorów bibliotecznych (014).

Wycenę oraz ustalenie różnic inwentaryzacyjnych wszystkich rzeczowych składników majątkowych należy dokonać w terminie do 15 stycznia 2016 roku. Za prawidłową wycenę odpowiedzialność ponosi w :

- Urzędzie Gminy w Szelkowie Pani Elżbieta Skowrońska,
- Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Szelkowie, Gminnym Centrum Kultury, Czytelnictwa i Sportu w Szelkowie Pani Elżbieta Skowrońska,
- Publicznej Szkole Podstawowej w Szelkowie, Publicznym Gimnazjum w Szelkowie, Przedszkolu Samorządowym w Szelkowie Pani Marzanna Ciszowska.

2. Sporządzenie i przedłożenie przez Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej protokołu z przeprowadzonej inwentaryzacji metodą spisu z natury wraz z wnioskami co do sposobu rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych należy dokonać w terminie do 15 stycznia 2016 roku.

Protokół oraz wnioski podlegają uprzednio zaopiniowaniu(potwierdzeniu) przez Głównego Księgowego, a w przypadku wniosku o obciążenie pracownika za powstałe niedobory opinię swoją powinien wyrazić Radca Prawny.

3. Na ostatni dzień roku obrotowego 2015 podlegają spisowi nie zużyte składniki majątku obrotowego, które w momencie zakupu bezpośrednio obciążały koszty / opał, olej opałowy, artykuły żywnościowe/.

§ 7.

Do zespołu weryfikacji gruntów i budowli trudno dostępnych oglądowi wyznaczam Podinspektora gospodarki gruntami, planowania przestrzennego i budownictwa- Panią Joannę Ciechanowicz

§ 8.

Decyzja Wójta Gminy w sprawie rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych podlega ewidencji w ramach ksiąg rachunkowych 2015 roku.

§ 9.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


WÓJT
inż. Arnold Maciej Grossmann

UZASADNIENIE
do ZARZĄDZENIA Nr 72/2015
Wójta Gminy Szelków
z dnia 10 grudnia 2015r.

Zgodnie z art. 26 i art.27 ustawy z dnia z 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j Dz. U z 2013r. , poz.330 ze zm.) jednostka jest zobowiązana do przeprowadzenia inwentaryzacji aktywów pieniężnych, papierów wartościowych, rzeczowych składników aktywów obrotowych, środków trwałych oraz maszyn i urządzeń wchodzących w skład środków trwałych w budowie, aktywów finansowych zgromadzonych na rachunkach bankowych, środków trwałych, do których dostęp jest znacznie utrudniony i gruntów odpowiednimi metodami.

W związku z powyższym zasadne jest podjęcie niniejszego Zarządzenia.

SKARBNIK GMINY

Alicja Malinowska