

ZARZĄDZENIE NR 139/2021
WÓJTA GMINY POMIECHÓWEK
z dnia 29 października 2021 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji w 2021 r. oraz powołania zespołów spisowych do jej przeprowadzenia.

Na podstawie art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217) oraz art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1372) oraz załącznika nr 11 w sprawie instrukcji inwentaryzacji do Zarządzenia Nr 89/2015 Wójta Gminy Pomiechówek z dnia 09 września 2015 roku, Wójt Gminy Pomiechówek, zarządza co następuje:

§ 1.

1. Ustala się następujący zakres i sposób przeprowadzenia inwentaryzacji w 2021 r. w Urzędzie Gminy Pomiechówek:

1) drogą spisu z natury:

- a) druki ścisłego zarachowania,
- b) środki trwałe i wyposażenie (bez gruntów i praw),
- c) środki trwałe i wyposażenie będące własnością innych jednostek (bez gruntów i praw),
- d) zapasy paliwa i opału;

2) drogą potwierdzenia sald:

- a) środki pieniężne znajdujące się w bankach, na rachunkach bieżących, na rachunkach lokat, w depozytach, itp.,
- b) należności, w tym pożyczki (z wyłączeniem należności spornych, wątpliwych, publicznoprawnych i od osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych),
- c) zobowiązania (za wyjątkiem zobowiązań wobec pracowników i publicznoprawnych),
- d) powierzone obcym jednostkom własne składniki majątkowe;

3) drogą weryfikacji – porównania danych z ewidencji z dokumentacją i ich analiza:

- a) środki trwałe, do których dostęp jest utrudniony (bez gruntów i praw),
- b) należności sporne i wątpliwe, a także dochodzone na drodze sądowej,
- c) grunty, prawa wieczystego użytkowania i prawa spółdzielcze,
- d) udziały w spółkach kapitałowych,
- e) środki pieniężne w drodze,
- f) rozrachunki publiczno – prawne,
- g) należności i zobowiązania z pracownikami i osobami nie prowadzącymi ksiąg rachunkowych,
- h) rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne,

- i) fundusze własne i specjalne,
- j) rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów,
- k) inwestycje rozpoczęte,
- l) wartości niematerialne i prawne,
- m) wszystkie inne niewymienione powyżej składniki aktywów i pasywów.

2. Inwentaryzację należy przeprowadzić według stanu na dzień 31 grudnia 2021 r.

§ 2.

Ustala się harmonogram inwentaryzacji w Urzędzie Gminy Pomiechówek w 2021 r., stanowiący załącznik do zarządzenia. Inwentaryzację należy przeprowadzić zgodnie z tym harmonogramem.

§ 3.

1. Powołuje się następujące zespoły spisowe celem przeprowadzenia inwentaryzacji w 2021 r. oraz ustala się przypisane im pola spisowe i zakresy prac:

1) zespół spisowy nr 1, w składzie:

- a) Teresa Leszczyńska – Przewodnicząca Zespołu,
- b) Magdalena Strzelczak – Członek Zespołu,
- c) Marcin Krzemiński – Członek Zespołu.

– który przeprowadzi inwentaryzację drogą:

- spisu z natury druków ścisłego zarachowania,
- potwierdzenia sald środków pieniężnych znajdujących się w bankach, na rachunkach bieżących, na rachunkach lokat, w depozytach, itp., należności, w tym pożyczek (z wyłączeniem należności spornych, wątpliwych, publicznoprawnych i od osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych), zobowiązań (za wyjątkiem zobowiązań wobec pracowników i publicznoprawnych), powierzonych obcym jednostkom własnych składników majątku,
- drogą weryfikacji – należności sporne i wątpliwe, a także dochodzone na drodze sądowej, udziały w spółkach kapitałowych, środki pieniężne w drodze, rozrachunki publiczno – prawne, należności i zobowiązania z pracownikami i osobami nie prowadzącymi ksiąg rachunkowych, rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne, fundusze własne i specjalne, rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów, wartości niematerialne i prawne, wszystkie inne nie wymienione powyżej składniki aktywów i pasywów;

2) zespół spisowy nr 2, w składzie:

- a) Ewa Drzazgowska – Przewodnicząca Zespołu,
- b) Sylwia Małachowska – Członek Zespołu,
- c) Andrzej Kamiński – Członek Zespołu,

– który przeprowadzi inwentaryzację drogą:

- spisu z natury obiektów inżynierii lądowej i wodnej, rzeczowych składników aktywów obrotowych, objętych ewidencją ilościowo – wartościową, środków trwałych, wyposażenia – we wszystkich obiektach będących własnością Gminy Pomiechówek, składników majątkowych będących własnością innych jednostek będących w użytkowaniu Urzędu Gminy Pomiechówek oraz zapasy paliwa i opału,
- weryfikacji – środki trwałe, do których dostęp jest utrudniony, grunty, prawa wieczystego użytkowania i prawa spółdzielcze, pozostałe rzeczowe aktywa trwałe, środki trwałe, do których dostęp jest znacznie utrudniony oraz inwestycje rozpoczęte.

2. Zobowiązuje się przewodniczących zespołów spisowych do:

- 1) przeprowadzenia spisu z natury rzeczowych i pieniężnych składników majątku Urzędu Gminy Pomiechówek, a także dokonania weryfikacji, tj. porównania danych w księgach rachunkowych z odpowiednimi dokumentami źródłowymi;
- 2) terminowego przekazania Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej arkuszy spisowych oraz informacji i sprawozdania o wszelkich stwierdzonych w czasie spisu nieprawidłowościach w zakresie ewidencji i gospodarki składnikami majątku, zabezpieczenia ich przez zniszczeniem lub zaginięciem;
- 3) rozliczenia się z pobranych arkuszy spisowych.

§ 4.

Zobowiązuje się pracowników Urzędu Gminy Pomiechówek do zapewnienia harmonijnej pracy zespołów spisowych.

§ 5.

Odpowiedzialnym za przeprowadzenie inwentaryzacji czyni się Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej Urzędu Gminy Pomiechówek.

§ 6.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Załącznik do zarządzenia Nr 139/2021

Wójta Gminy Pomiechówek

z dnia 29.10.2021 r.

Harmonogram inwentaryzacji w Urzędzie Gminy Pomiechówek w 2021 r.

Lp	Wyszczególnienie prac	Wykonawca	Termin rozpoczęcia	Termin zakończenia
1.	W drodze spisu z natury			
1)	Druki ścisłego zarachowania	Zespół spisowy nr 1	31.12.2021 r.	31.12.2021 r.
2)	Składniki majątkowe będące własnością innych jednostek znajdujące się w użytkowaniu Gminy Pomiechówek	Zespół spisowy nr 2	02.11.2021 r.	Zgodnie z umową użyczenia składnika majątkowego, nie później niż do 31.12.2021 r.
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Zespół spisowy nr 2	02.11.2021 r.	31.12.2021 r.
4)	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych, objęte ewidencją ilościowo – wartościową, środków trwałych, wyposażenia, materiałów – we wszystkich obiektach będących własnością Gminy Pomiechówek	Zespół spisowy nr 2	02.11.2021 r.	31.12.2021 r.
5)	Zapasy paliwa i opału	Zespół spisowy nr 2	31.12.2021 r.	31.12.2021 r.
2.	W drodze uzyskania potwierdzenia salda			
1)	Środki pieniężne znajdujące się w bankach, na rachunkach bieżących, na rachunkach lokat, w depozytach, itp.	Zespół spisowy nr 1	31.12.2021	15.01.2022
2)	Należności, w tym pożyczki (z wyłączeniem należności spornych, wątpliwych, publicznoprawnych i od osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych)	Zespół spisowy nr 1	02.11.2021 r.	15.01.2022 r.

3)	Zobowiązania (za wyjątkiem zobowiązań wobec pracowników i publicznoprawnych)	Zespół spisowy nr 1	02.11.2021	15.01.2022 r.
4)	Powierzone obcym jednostkom własne składniki majątku	Zespół spisowy nr 1	02.11.2021 r.	15.01.2022 r.
3.	W drodze porównania (weryfikacji) danych z ewidencji z dokumentacją i ich analiza			
1)	Należności sporne i wątpliwe, a także dochodzone na drodze sądowej	Zespół spisowy nr 1	01.01.2022 r.	28.02.2022 r.
2)	Udziały w spółkach kapitałowych	Zespół spisowy nr 1	01.01.2022 r.	28.02.2022 r.
3)	Środki pieniężne w drodze	Zespół spisowy nr 1	01.01.2022 r.	28.02.2022 r.
4)	Rozrachunki publiczno – prawne	Zespół spisowy nr 1	01.01.2022 r.	28.02.2022 r.
5)	Należności i zobowiązania z pracownikami i osobami nie prowadzącymi ksiąg rachunkowych	Zespół spisowy nr 1	01.01.2022 r.	28.02.2022 r.
6)	Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne	Zespół spisowy nr 1	01.01.2022 r.	28.02.2022 r.
7)	Fundusze własne i specjalne	Zespół spisowy nr 1	01.01.2022 r.	28.02.2022 r.
8)	Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów	Zespół spisowy nr 1	01.01.2022 r.	28.02.2022 r.
9)	Wszystkie inne nie wymienione powyżej składniki aktywów i pasywów	Zespół spisowy nr 1	01.01.2022 r.	28.02.2022 r.
10)	Wartości niematerialne i prawne w Urzędzie Gminy Pomiechówek	Zespół spisowy nr 1	01.01.2022 r.	28.02.2022 r.
11)	Środki trwałe, do których dostęp jest utrudniony, grunty, prawa wieczystego użytkowania i prawa spółdzielcze, pozostałe rzeczowe aktywa trwałe, środki trwałe do których dostęp jest znacznie utrudniony	Zespół spisowy nr 2	01.01.2022 r.	28.02.2022 r.
12)	Inwestycje rozpoczęte	Zespół spisowy nr 2	01.01.2022 r.	28.02.2022 r.