

ZARZĄDZENIE Nr 43/10
WÓJTA GMINY LISEWO
z dnia 19 listopada 2010 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji w jednostkach organizacyjnych i mienia Gminy Lisewo.

Na podstawie art. 4 ust. 5 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 6 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2009 r. Nr 152 poz. 1223, Nr 157, poz.1241 i Nr 165, poz. 1316, z 2010 r. Nr 47, poz. 278) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2006 r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz.U. Nr 142, poz. 1020) oraz instrukcji z dnia 31 marca 2010 r. w sprawie przeprowadzenia i rozliczenia inwentaryzacji stanowiącej załącznik Nr 6 do Zarządzenia Nr 9/10 Wójta Gminy Lisewo z dnia 31 marca 2010 r. w sprawie kontroli zarządczej zarządzam, co następuje:

§ 1. W okresie od dnia wejścia w życie niniejszego zarządzenia do dnia 31 stycznia 2011 r. w Urzędzie Gminy, Ochotniczych Strażach Pożarnych, Bibliotece, Ośrodku Pomocy Społecznej, Świetlicach Wiejskich zostanie przeprowadzona okresowa inwentaryzacja składników majątkowych.

§ 2. Inwentaryzację należy przeprowadzić metodą spisu z natury wg stanu na dzień 30 listopada 2010 roku (uzupełnionych wyceną spisanych składników majątku, porównaniem wartości z danymi ksiąg rachunkowych, wyjaśnieniem i rozliczeniem różnic).

§ 3. Inwentaryzację przeprowadzą:

1. Komisja inwentaryzacyjna,
2. Zespoły spisowe,
3. Zespół rozliczający.

§ 4. W skład komisji inwentaryzacyjnej powołuję następujące osoby:

1. Pani Halina Chrzanowska - przewodnicząca
2. Pani Bogusława Jurkowska - z-ca przewodniczącej
3. Pan Tomasz Stański - sekretarz

§ 5. Do przeprowadzenia spisu z natury składników majątkowych wyznaczam zespoły spisowe w następującym składzie osobowym:

Zespół spisowy nr 1 (budynek Urzędu Gminy, materiały i zapasy)

1. Pani Katarzyna Saworska -przewodnicząca
2. Pani Aleksandra Urbańska -członek
3. Pani Ewelina Metera -członek

Zespół spisowy nr 2 (Ochotnicze Straże Pożarne i Świetlice Wiejskie)

1. Pani Katarzyna Czerwińska -przewodnicząca
2. Pan Zbigniew Dudziński -członek
3. Pani Joanna Grabowska -członek

Zespół spisowy nr 3 (Biblioteka i Ośrodek Pomocy Społecznej)

1. Pani Anna Piasecka -przewodnicząca
2. Pani Lena Kruczek -członek

Zespół spisowy nr 4 (wszystkie środki trwałe)

1. Pani Krystyna Kruczek -przewodnicząca
2. Pani Władysława Dudzińska -członek
3. Pan Tomasz Krajewski -członek

§ 6. Do przeprowadzenia spisu z natury na dzień 31 grudnia 2010 r. druków ścisłego zarachowania wyznaczam zespół spisowy

1. Pani Katarzyna Gostkowska -przewodnicząca
2. Pani Paulina Stachewicz -członek

§ 7. Na dzień 31 grudnia 2010 r. należy przeprowadzić:

- a) Drogą weryfikacji prawidłowość stanów wynikających z zamknięcia ksiąg rachunkowych poprzez porównanie ich z odpowiednimi dokumentami. Weryfikację stanów ewidencyjnych przeprowadzą pracownicy prowadzący konta analityczne. Wyniki weryfikacji ujmuje się w odpowiednich protokołach.
- b) inwentaryzację w zakresie uzyskania od banków i kontrahentów pisemnego potwierdzenia sald przeprowadzą pracownicy komórki finansowej.

§ 8. Osoby powołane na członków zespołu spisowego ponoszą pełną odpowiedzialność za właściwe i zgodne z obowiązującymi przepisami przeprowadzenia spisu z natury.

§ 9. Osoby powołane na członków zespołu spisowego ponoszą pełną odpowiedzialność za właściwe i zgodne z obowiązującymi przepisami przeprowadzenia spisu z natury.

§ 10. Zespół rozliczeniowy :

1. Pani Dorota Jankowska -przewodnicząca
2. Pani Ewa Stachewicz -członek
3. Pani Elżbieta Kolek -członek

§ 11. 1. Arkusze spisowe wydane zostaną Przewodniczącej Komisji Inwentaryzacyjnej. Arkusze spisowe wypełnia się w 2 egzemplarzach.

Zespoły spisowe zakończą swoje czynności najpóźniej do dnia 10 grudnia 2010 roku przekazując stosowne dokumenty Przewodniczącemu Komisji inwentaryzacyjnej.

2. Wykorzystane formularze spisowe Przewodniczący Komisji inwentaryzacyjnej przekaże w terminie do dnia 13 grudnia 2010 roku Przewodniczącej Zespołu rozliczającego do opracowania różnic między danymi spisu i danymi ewidencji księgowej.

3. Zespół rozliczający opracuje wyniki spisu i przedstawi do dnia 31 grudnia 2010 roku Przewodniczącej Komisji inwentaryzacyjnej zestawienie różnic inwentaryzacyjnych dla przeprowadzenia postępowania wyjaśniającego.

4. Przewodnicząca Komisji inwentaryzacyjnej przedstawia do dnia 10 stycznia 2011 roku pisemne wnioski w sprawie rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych oraz sprawozdanie z przebiegu inwentaryzacji, obejmujące w szczególności informacje o trudnościach napotykanych podczas spisu oraz ocenę wykonywania obowiązków przez osoby uczestniczące w spisie.

§ 12. Kierowników komórek organizacyjnych zobowiązuje do uporządkowania mienia będącego na wyposażeniu tych komórek w sposób umożliwiający płynne przeprowadzenie inwentaryzacji.

§ 13. Wyniki inwentaryzacji (rozpatrzone oraz rozliczone nadwyżki i niedobory zatwierdzone przez kierownika jednostki) powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.

Dokumenty z rozpatrzenia różnic inwentaryzacyjnych spisów rocznych, powinny być dostarczone do Skarbnika Gminy w terminie do 31 stycznia 2011 roku.

§ 14. Za sprawny, terminowy i prawidłowy przebieg czynności, którym mowa w zarządzeniu, czynię osobiście odpowiedzialnym Przewodniczącą Komisji, a w czasie jej nieobecności zastępcę. Ponadto każdy z członków Komisji ponosi pełną odpowiedzialność służbową za pracę w tej Komisji.

§ 15. Przyjmuje się harmonogram i terminarz inwentaryzacji na rok 2010 załącznik Nr 1 oraz plan inwentaryzacji – załącznik Nr 2 do niniejszego Zarządzenia.

§ 16. Wykonanie zarządzenia powierzam Przewodniczącej Komisji.

§ 17. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

W O J T
mgr Jerzy Cabaj



Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 43/10
Wójta Gminy Lisewo
z dnia 18 listopada 2010 r.

HARMONOGRAM I TERMINARZ INWENTARYZACJI NA ROK 2010

CZYNNOŚĆ	ETAP INWENTARYZACJI	TERMIN OD ... DO.....	OSOBA ODPOWIEDZIALNA
1. Powołanie komisji inwentaryzacyjnej	Przygotowawczy	23.11.2010	Wójt
2. Powołanie i przeszkolenie zespołów spisowych	Przygotowawczy	25.11.2010	Przewodnicząca Komisji Inwentaryzacyjnej
3. Przygotowanie dokumentów inwentaryzacyjnych	Przygotowawczy	25.11.2010	Przewodnicząca Komisji Inwentaryzacyjnej
4. Spis z natury	Spisowy	01.12.2010 10.12.2010	Członkowie zespołów spisowych, kontrolerzy
5. Wycena spisanych składników	Spisowy	13.12.2010 31.12.2010	Pracownicy księgowości
6. Inwentaryzacja w drodze uzgodnienia sald	Spisowy	01.01.2011 31.01.2011	Pracownicy księgowości
7. Inwentaryzacja w drodze porównania z dokumentacją księgową	Spisowy	01.12.2010 31.12.2010 (środki trwałe) 01.01.2011 31.12.2011	Pracownicy księgowości
8. Protokół różnic inwentaryzacyjnych	Rozliczeniowy	31.12.2010	Członkowie Komisji inwentaryzacyjnej
9. Wyjaśnienia przyczyn różnic inwentaryzacyjnych	Rozliczeniowy	01.01.2011 10.01.2011	Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej
10. Protokół rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych	Rozliczeniowy	01.01.2011 31.01.2011	Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej
11. Podjęcie decyzji w sprawie rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych	Rozliczeniowy	31.01.2011	Wójt
12. Ujęcie różnic inwentaryzacyjnych w księgach rachunkowych	Rozliczeniowy	31.01.2011	Pracownik księgowości

WÓJT
mgr Jerzy Gabaj

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 43/10
Wójta Gminy Lisewo
z dnia 18 listopada 2010 r.

PLAN PRZEPROWADZENIA INWENTARYZACJI NA ROK 2010

Lp.	Komórka organizacyjna podlegająca inwentaryzacji	Planowana data inwentaryzacji	Określenie aktywów lub pasywów podlegających inwentaryzacji	Uwagi
1.	Referat finansowy	31.12.2010	Druki ścisłego zarachowania	
2.	Urząd Gminy i pozostałe jednostki organizacyjne	01.12.2010 10.12.2010	Środki trwałe, pozostałe środki trwałe, porównanie z dokumentacją księgową	
3.	Referat finansowy	01.01.2011 31.01.2011	Uzgodnienie sald, porównanie z dokumentacją księgową	

W Ó J T
mgr Jerzy Cabaj