

Zarządzenie Nr 14/11/2020
Burmistrza Orzysza
z dnia 17 listopada 2020 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji okresowej (pełnej) składników majątkowych Gminy Orzysz oraz powołania Komisji Inwentaryzacyjnej

Na podstawie art. 53 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) oraz na podstawie art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1

Powołanie Komisji Inwentaryzacyjnej w składzie:

- 1) Dorota Jakubczyk – Przewodniczący
- 2) Joanna Drabent – członek
- 3) Regina Batożyńska – członek

§ 2

Przeprowadzenie inwentaryzacji następujących aktywów i pasywów w formie:

1. Spisu z natury:

- a. Aktywa pieniężne (z wyjątkiem zgromadzonych na rachunkach bankowych) na dzień 31.12.2020 r.
- b. Materiały będące na wyposażeniu magazynu OC Urzędu Miejskiego w Orzyszu na dzień 31.12.2020 r.
- c. Druki ścisłego zarachowania na dzień 31.12.2020 r.
- d. Paliwo w samochodach Urzędu Miejskiego w Orzyszu oraz w samochodach pożarniczych jednostek OSP Gminy Orzysz na dzień 31.12.2020 r.

Do przeprowadzenia spisu z natury wyżej wymienionych składników majątkowych (a-d) wyznaczam zespół spisowy w składzie:

- 1) Agnieszka Dąbkowska – Przewodniczący
 - 2) Marian Gajdulewicz – członek
 - 3) Agnieszka Milewska – członek
- e. Środki trwałe, pozostałe środki trwałe, maszyny i urządzenia wchodzące w skład środków trwałych, składniki majątku będące własnością obcych jednostek powierzonych do używania dla Urzędu Miejskiego w Orzyszu według stanu na dzień 31.12.2020 r.

Do przeprowadzenia spisu z natury wyżej wymienionych składników majątkowych (e) wyznaczam zespół spisowy w składzie:

- 1) Żaneta Makarewicz - Przewodniczący
- 2) Agata Krasińska - członek
- 3) Joanna Kubrowska - członek

2. Poprzez uzyskanie potwierdzenia salda:

- a. Aktywów finansowych zgromadzonych na rachunkach bankowych według stanu na dzień 31.12.2020 r.
- b. Należności spornych i wątpliwych oraz własnych składników majątkowych powierzonych innym kontrahentom na dzień 31.12.2020 r.

3. Drogą porównania danych księgowych z danymi wynikającymi z dokumentów:
- Należności od kontrahentów nieprowadzących ksiąg rachunkowych oraz należności spornych i wątpliwych według stanu na dzień 31.12.2020 r.
 - Rozrachunków publicznoprawnych według stanu na dzień 31.12.2020 r.
 - Rozrachunków z pracownikami według stanu na 31.12.2020 r.
 - Rozrachunków, których uzyskanie potwierdzenia salda jest niemożliwe według stanu na dzień 31.12.2020 r.
 - Wartości niematerialnych i prawnych według stanu na dzień 31.12.2020 r.
 - Długoterminowych aktywów finansowych (udziały w spółkach) według stanu na dzień 31.12.2020 r.
 - Pozostałych aktywów i pasywów nie objętych spisem z natury lub potwierdzeniem sald według stanu na dzień 31.12.2020 r.

Do przeprowadzenia weryfikacji wyznaczam zespół składający się z :

- 1) Krystyna Wysocka
- 2) Jadwiga Gryncewicz
- 3) Anna Wysocka

§ 3

1. Zobowiązuję Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej i Głównego Księgowego do przeprowadzenia szkolenia osób powołanych do inwentaryzacji, a w tym również osób odpowiedzialnych materialnie, osób prowadzonych ewidencję inwentaryzowanych składników.
2. Zobowiązuję osoby materialnie odpowiedzialne do odpowiedniego przygotowania i uporządkowania rejonów spisowych oraz znajdujących się w nich składników, jak również do udziału w czynnościach spisów z natury.
3. Po zakończeniu inwentaryzacji Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej zarządzi przeprowadzenie weryfikacji jej wyników i sporządzi z tego protokół zakończony wnioskami w sprawie rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych i po uzyskaniu opinii Głównego Księgowego przedłoży je do zatwierdzenia.
4. Zatwierdzone wyniki inwentaryzacji podlegają ujęciu w księgach roku obrotowego.
5. Szczegółowe zasady i tryb inwentaryzacji określają i wyjaśniają Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej oraz Główny Księgowy.
6. Za sprawny i terminowy przebieg inwentaryzacji odpowiada Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej.
7. Inwentaryzacja będzie przebiegała w godzinach urzędowania urzędu, bez zakłócenia toku jego pracy.
8. Nadzór nad całością prac inwentaryzacyjnych polegających na spisie z natury powierzam Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej.
9. Osoby powołane na członków zespołów spisowych ponoszą pełną odpowiedzialność za właściwe oraz zgodne z obowiązującymi przepisami przeprowadzenie spisu z natury.

§4

1. Ustalam harmonogram inwentaryzacji w Urzędzie Miejskim w Orzyszu w 2020 r. stanowiący załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.
2. Wykaz czynności do wykonania w trakcie spisu z natury z wykorzystaniem terminala GOLPHIN 6100 stanowi załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 5

Komisja inwentaryzacyjna oraz zespoły spisowe ulegają rozwiązaniu po wykonaniu zadań określonych w niniejszym zarządzeniu.

§ 6

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Orzysza

(-) Zbigniew Włodkowski

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 14/11/2020
Burmistrza Orzysza z dnia 17 listopada 2020 r.

Harmonogram i terminarz inwentaryzacji na rok 2020

L. p.	Czynność	Termin do	Osoba odpowiedzialna
1.	Przeszkolenie zespołów spisowych	30.11.2020 r.	Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej
2.	Przygotowanie dokumentów inwentaryzacyjnych	30.11.2020 r.	Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej
3.	Przygotowanie pól spisowych	06.12.2020 r.	Osoby materialnie odpowiedzialne
4.	Spis z natury	31.12.2020 r.	Członkowie zespołów spisowych
5.	Wycena spisanych składników	31.12.2020 r.	Główny Księgowy lub pracownicy księgowości
6.	Protokół różnic inwentaryzacyjnych	31.12.2020 r.	Członkowie komisji inwentaryzacyjnej
7.	Wyjaśnienie przyczyn powstania różnic i protokół z różnic inwentaryzacyjnych	08.01.2021 r.	Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej
8.	Podjęcie decyzji w sprawie rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych	11.01.2021 r.	Kierownik jednostki
9.	Ujęcie różnic inwentaryzacyjnych w księgach rachunkowych zgodnie z decyzją w sprawie rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych	15.01.2021 r.	Główny Księgowy lub pracownicy księgowości
10.	Inwentaryzacja w drodze weryfikacji lub uzgodnienia sald	15.01.2021 r.	Główny Księgowy lub pracownicy księgowości

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 14/11/2020 r.
Burmistrza Orzysza z dnia 17 listopada 2020 r.

Wykaz czynności do wykonania w trakcie spisu z natury z wykorzystaniem terminala
GOLPHIN 6100

1. Uruchomienie aplikacji na terminalu GOLPHIN 6100.
2. Zalogowanie się w systemie na terminalu GOLPHIN 6100.
3. Wprowadzenie lokalizacji, w której przeprowadzana jest inwentaryzacja.
4. Skanowanie kodu kreskowego z etykiety.
5. Identyfikacja danych spisowych z ewidencją zaprezentowanych na terminalu ze stanem faktycznym.
6. Po zakończeniu spisu w danym obszarze powrót do etapu wyboru kolejnej lokalizacji.
7. Na koniec każdego dnia pracy przesyłanie danych z terminala GOLPHIN 6100 do systemu.
8. Każdorazowo po przesłaniu danych rozliczenie (częstkowe) inwentaryzacji, ustalenie bieżących różnic inwentaryzacyjnych.
9. Ostateczne rozliczenie inwentaryzacji, zamknięcie jej, wydruk arkuszy spisowych.