



ZARZĄDZENIE NR ORG.0050.205.2023

BURMISTRZA MIASTA I GMINY GÓRA KALWARIA

z dnia 27 września 2023 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji

w Urzędzie Miasta i Gminy w Górze Kalwarii na dzień 31.12.2023 r.

Na podstawie art. 26 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120, 295) oraz instrukcji inwentaryzacyjnej zarządza się, co następuje:

§1. Przeprowadzenie inwentaryzacji drogą spisu z natury następujących składników mienia:

1. Środków pieniężnych w kasie Urzędu.
2. Środków trwałych i pozostałych środków trwałych w użytkowaniu.
3. Maszyn i urządzeń objętych inwestycją rozpoczętą.
4. Składników majątkowych będących własnością innych jednostek.
5. Druków ścisłego zarachowania.

§2. Przeprowadzenie inwentaryzacji drogą uzyskania pisemnego potwierdzenia sald następujących składników:

1. Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych.
2. Pożyczki i kredyty.
3. Należności od kontrahentów.

§3. Przeprowadzenie inwentaryzacji drogą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami źródłowymi oraz weryfikacji realnych wartości następujących składników:

1. Środków trwałych i pozostałych środków trwałych w użytkowaniu, w tym gruntów i środków trwałych, do których dostęp jest znacznie utrudniony.

2. Środków trwałych w budowie (Inwestycje rozpoczęte).
3. Wartości niematerialnych i prawnych.
4. Należności i zobowiązań z pracownikami.
5. Należności i zobowiązań publiczno-prawnych.
6. Należności spornych i wątpliwych.
7. Udziałów w spółkach.
8. Funduszy i kapitałów.
9. Zobowiązań wobec kontrahentów.
10. Innych aktywów i pasywów niepodlegających spisowi z natury i uzgodnieniu sald.

§4. Powołuję komisję inwentaryzacyjną w składzie:

1. Przewodniczący Komisji - Beata Kisiel
2. Członek - Piotr Chmielewski
3. Członek - Paula Królikowska

§5. Do przeprowadzenia inwentaryzacji drogą spisu z natury powołuję zespół spisowy:

1. Przewodniczący - Andrzej Wojnarski
2. Z-ca przewodniczącego - Beata Spychalska
3. Członek - Ryszard Piekarski
4. Członek - Sebastian Kaczmarek
5. Członek - Jerzy Walczewski
6. Członek - Anna Szymańska
7. Członek - Monika Sergiejuk
8. Członek - Paulina Jałocha
9. Członek - Patryk Winiarek

§6. Inwentaryzację drogą uzyskania pisemnego potwierdzenia sald dokonuje Wydział Finansowy.

§7. Inwentaryzację drogą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami źródłowymi dokonuje Wydział Finansowy we współpracy z właściwymi komórkami merytorycznymi.

§8. Termin zakończenia inwentaryzacji ustala się na 15 stycznia 2024 r.

§9. Zobowiązuje się wszystkich Naczelników komórek organizacyjnych do dokonania wszelkich rozliczeń finansowych i przekazania dokumentów za rok 2023 do Wydziału Finansowego do dnia 31.12.2023 r.

§10. Zobowiązuję Naczelnika Wydziału Gospodarowania Mieniem i Geodezji do uzgodnienia z Wydziałem Finansowym danych wynikających z ewidencji księgowej z ewidencją gminnego zasobu nieruchomości oraz decyzji i aktów, które stanowią podstawę do prowadzenia ewidencji w tych wydziałach, co pozwoli na przeprowadzenie inwentaryzacji zgodnie z § 3 Zarządzenia.

§11. Zobowiązuję Naczelnika Wydziału Organizacyjnego do uzgodnień według stanu na dzień inwentaryzacji prowadzonych przez Wydział Ksiąg Inwentarzowych z Wydziałem Finansowym i dokonanie adnotacji w tych księgach.

§12. Zobowiązuję Naczelnika Wydziału Inwestycji, Remontów i Drogownictwa do uzgodnienia z Wydziałem Finansowym na dzień 31.12.2023 roku dróg znajdujących się na stanie Urzędu zgodnie z ewidencją prowadzoną w Wydziale Inwestycji, Remontów i Drogownictwa, co pozwoli na przeprowadzenie inwentaryzacji zgodnie z §3 Zarządzenia.

§13. Zobowiązuję się Naczelnika Wydziału Inwestycji, Remontów i Drogownictwa do uzgodnienia z Wydziałem Finansowym na dzień 31.12.2023 roku inwestycji rozpoczętych przez porównanie danych ewidencyjnych z dokumentacją znajdującą się w Wydziale oraz ich weryfikację, co pozwoli na przeprowadzenie inwentaryzacji zgodnie z §3 Zarządzenia.

§14. Nadzór nad prawidłowością, kompletnością i terminowością inwentaryzacji powierzam Skarbnikowi Gminy.

Burmistrz Miasta i Gminy

Góra Kalwaria

Arkadiusz Strzyżewski