

Zarządzenie Nr 241/2018
Wójta Gminy Michałowice
z dnia 15 listopada 2018 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej, wyceny (weryfikacji) aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego w Urzędzie Gminy Michałowice.

Na podstawie art. 33 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r. poz. 994 z późn. zm.) oraz art. 26 ust. 1 i art. 28 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395) Wójt Gminy Michałowice zarządza, co następuje:

§ 1

Przeprowadzenie inwentaryzacji rocznej aktywów i pasywów w Urzędzie Gminy Michałowice obejmującej:

1. Dokonanie spisu z natury, według stanu na dzień 31 grudnia 2018 r. środków pieniężnych w kasie, druków ścisłego zarachowania i papierów wartościowych.
2. W drodze potwierdzenia sald według stanu na dzień 31 grudnia 2018 r.:
 - 1) środków pieniężnych na rachunków bankowych,
 - 2) należności (z wyjątkiem z tytułów publicznoprawnych, należności spornych i wątpliwych oraz należności wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych),
 - 3) pożyczek i kredytów.
3. W drodze porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji tych składników według stanu na dzień 31 grudnia 2018 r.:
 - 1) gruntów,
 - 2) środków trwałych, do których dostęp jest znacznie utrudniony,
 - 3) należności spornych i wątpliwych,
 - 4) należności i zobowiązań wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych,
 - 5) należności i zobowiązań z tytułów publicznoprawnych,
 - 6) należności i zobowiązań wynikających z rozrachunków z pracownikami,
 - 7) wartości niematerialnych i prawnych,
 - 8) środków trwałych w budowie (inwestycji rozpoczętych).

§ 2

Do przeprowadzenia inwentaryzacji w Urzędzie Gminy Michałowice powołuję Komisję Inwentaryzacyjną w składzie:

1. Przewodniczący Komisji: Joanna Wysocka-Sawczuk
2. Członek Komisji: Beata Grzeniewska
3. Członek Komisji: Monika Krokosz

Przy współudziale po.głównego księgowego –Izabeli Gora

§ 3

Celem sprawnego przeprowadzenia inwentaryzacji powołuję zespoły inwentaryzacyjne w składzie co najmniej dwuosobowym do przeprowadzenia inwentaryzacji według załącznika nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

§ 4

1. Zobowiązuję Komisje Inwentaryzacyjną oraz zespoły inwentaryzacyjne do właściwego oraz zgodnego z obowiązującymi przepisami przeprowadzenia inwentaryzacji.
2. Zobowiązuję pracowników komórek merytorycznych odpowiedzialnych za określone aktywa do współpracy z zespołem.

§ 5

Inwentaryzacja przeprowadzona zostanie według stanu na 31 grudnia 2018 r. od dnia 30 grudnia 2018 r. do 15 stycznia 2019 r.

§ 6

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Załącznik
do Zarządzenia Nr 241/2018
Wójta Gminy Michałowice
z dnia 15 listopada 2018 r.

**Harmonogram przeprowadzenia inwentaryzacji
w wyznaczonych polach spisowych wg stanu na dzień 31 grudnia 2018 r.**

Lp.	Nazwa pola spisowego	Skład zespołów spisowych	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Sposób przeprowadzenia inwentaryzacji
1.	Środki pieniężne w kasie, druki ścisłego zarachowania i papierów wartościowych.	1. Danuta Przychodzka 2. Alicja Bodych	31.12.2018 r.	Protokół z inwentaryzacji
2.	Środki pieniężne na rachunków bankowych, należności (z wyjątkiem z tytułów publicznoprawnych, należności spornych i wątpliwych oraz należności wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych), pożyczki i kredyty	1. Małgorzata Szczepańska 2. Jadwiga Kostrzewska-Szybeler	10.01.2019 r.- 15.01.2019 r.	W drodze uzyskania potwierdzenia salda wg stanu na 31.12.2018 r.
3.	Należności sporne i wątpliwe, należności i zobowiązania wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych, należności i zobowiązania z tytułów publicznoprawnych, należności i zobowiązania wynikające z rozrachunków z pracownikami.	1. Małgorzata Szczepańska 2. Beata Grzeniewska 3. Krzysztof Pietrusiak 4. Dorota Zwierzchowska 5. Elżbieta Dyrnerowicz	10.01.2019 r. – 15.01.2019 r.	W drodze weryfikacji poprzez porównanie danych księgowych z danymi wynikającymi z dokumentów
4.	Grunty, środki trwałe do których dostęp jest znacznie utrudniony, wartości niematerialne i prawne	1. Renata Suliga 2. Jadwiga Kostrzewska-Szybeler 3. Marcin Walichowski	01.01.2019 r. – 15.01.2019 r.	W drodze weryfikacji poprzez porównanie danych księgowych z danymi wynikającymi z dokumentów
5.	Inwestycje - środki trwałe w budowie	1. Jadwiga Kostrzewska-Szybeler 2. Piotr Pacyna	10.01.2019 r. – 15.01.2019 r.	W drodze weryfikacji poprzez porównanie danych księgowych z danymi wynikającymi z dokumentów