

**Zarządzenie Nr 237/2016**  
**Wójta Gminy Michałowice**  
**z dnia 19 grudnia 2016 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 2016 r. poz. 446 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 2016 r. poz. 1047) 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 30 grudnia 2016 r. środków pieniężnych w kasie, druków ścisłego zarachowania i papierów wartościowych.
2. W drodze potwierdzenia sald według stanu na dzień 31 grudnia 2016 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 2016 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: Artur Twarowski
2. Członek Komisji: Joanna Wysocka –Sawczuk
3. Członek Komisji: Monika Krokosz

Przy współudziale głównego księgowego –Antoniny Płodzik

§ 3

Celem sprawnego przeprowadzenia inwentaryzacji powołuję zespoły inwentaryzacyjne w składzie co najmniej dwuosobowym i określám pola spisowe 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 2016 r. od dnia 30 grudnia 2016 r. do 15 stycznia 2017 r.

§ 6

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Załącznik  
do Zarządzenia Nr 237/2016  
Wójta Gminy Michałowice  
z dnia 19 grudnia 2016 r.

**Harmonogram przeprowadzenia inwentaryzacji  
w wyznaczonych polach spisowych wg stanu na dzień 31 grudnia 2016 r.**

Lp.	Nazwa pola spisowego	Skład zespołów spisowych	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Sposób przeprowadzenia inwentaryzacji
1.	Środki pieniężne w kasie, druki ścisłego zarachowania.	1. Danuta Przychodzka 2. Alicja Bodych	30.12.2016 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	10.01.2017 r.- 15.01.2017 r.	W drodze uzyskania potwierdzenia salda wg stanu na 31.12.2016 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. Elżbieta Soboń 4. Dorota Zwierzchowska 5. Elżbieta Dynierowicz	10.01.2017 r. – 15.01.2017 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	01.01.2017 r. – 15.01.2017 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	10.01.2017 r. – 15.01.2017 r.	W drodze weryfikacji poprzez porównanie danych księgowych z danymi wynikającymi z dokumentów