

z dnia 25 listopada 2020 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji i powołania zespołów spisowych.

Na podstawie art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 568) w związku z art. 30 ust. 2 pkt. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 713 ze zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1.

1. Zarządzam przeprowadzenie rocznej inwentaryzacji składników aktywów i pasywów w Gminie Chojnów przez stałą Komisję Inwentaryzacyjną w następującym składzie osobowym:

- 1) Wesołowska Katarzyna - przewodnicząca,
- 2) Urszulak Natalia - zastępca przewodniczącego,
- 3) Stykała Anna - członek

2. Inwentaryzacją należy objąć następujące składniki majątkowe:

1. inwestycje-środki trwałe w budowie,
2. środki trwałe trudnodostępne,
3. grunty,
4. prawa zakwalifikowane do nieruchomości,
5. rozrachunki z pracownikami,
6. rozrachunki publiczno-prawne,
7. należności i zobowiązania wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych,
8. należności sporne i wątpliwe,
9. fundusze własne i celowe,
- 10) wartości niematerialne i prawne,
- 11) środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych,
- 12) pożyczki i kredyty,
- 13) papiery wartościowe w formie zdematerializowanej,
- 14) własne składniki majątku powierzone innym jednostkom, składniki majątku będące własnością innych jednostek- obce

- 15) materiały,
- 16) środki pieniężne w kasie,
- 17) papiery wartościowe w formie materialnej,
- 18) druki ścisłego zarachowania,
- 19) pozostałe aktywa i pasywa.

2. Powołuję zespoły spisowe w celu przeprowadzenia inwentaryzacji następujących składników majątku:

zespół I –środki pieniężne w kasie, papiery wartościowe w formie materialnej, druki ścisłego zarachowania, materiały- paliwo w samochodach służbowych urzędu, składniki majątku będące własnością innych jednostek (np. sprzęt komputerowy i oprogramowanie na stanowisku zarządzania kryzysowego i ewidencji ludności).

- w **drodze spisu z natury**:

- a) Mendocha Wojciech - przewodniczący,
- b) Tymińska Marta - członek.

zespół II- środki pieniężne na rachunkach bankowych, należności i zobowiązania wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych z wyłączeniem należności spornych i wątpliwych, publiczno-prawnych i wobec pracowników, pożyczki i kredyty, zdematerializowane papiery wartościowe, powierzone kontrahentom własne składniki majątku (dowód stanowi arkusz spisowy lub inny dokument otrzymany od kontrahenta)-

- w **drodze uzgodnienia sald**,

- rozrachunki z pracownikami, wartości niematerialne i prawne, należności sporne i wątpliwe, należności i zobowiązania publiczno- – prawne, fundusze, rezerwy, należności i zobowiązania wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych, pozostałe aktywa i pasywa nie objęte spisem z natury lub w drodze potwierdzenia sald-

- w **drodze weryfikacji t.j. porównanie sald ksiąg rachunkowych ze stanowiącymi ich podstawę dokumentami :**

- a) Kwaśniak Alina - przewodnicząca,
- b) Tajchman Dominika - członek,
- c) Sobczyk Paweł - członek.

zespół III- środki trwałe w budowie(inwestycje), środki trwałe do których dostęp jest znacznie utrudniony(przy współpracy z GZGKiM), grunty, prawo wieczystego użytkowania, pozostałe aktywa i pasywa nie objęte spisem z natury lub w drodze uzgodnienia sald-

- w **drodze weryfikacji**:

a) Fichtel Anna	- przewodnicząca
b) Swedura Małgorzata	- członek
c) Olszewska Monika	- członek
d) Sawicz Krzysztof	- członek
e) Muzyka Krzysztof	- członek

§ 2.

Zobowiązuję zespoły spisowe do przeprowadzenia inwentaryzacji w terminie do dnia 05 stycznia 2021 r. zgodnie z wytycznymi zawartymi w Instrukcji Inwentaryzacyjnej.

§ 3.

Inwentaryzację przeprowadza się według stanu na dzień 31 grudnia 2020 r.

§ 4.

Do przeprowadzenia spisu z natury Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej udostępni arkusze spisowe.

§ 5.

Zobowiązuję Komisję Inwentaryzacyjną i zespoły spisowe do:

- 1) przeprowadzenia inwentaryzacji przy czynnym udziale osób materialnie odpowiedzialnych i pracowników komórek merytorycznych,
- 2) przestrzegania ogólnie obowiązujących przepisów o inwentaryzacji oraz zasad i sposobów postępowania określonych w Instrukcji Inwentaryzacyjnej,
- 3) sporządzenia protokołów i rozliczenia inwentaryzacji,
- 4) przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej sporządzonej drogą spisu z natury do Wydziału Finansowo – Podatkowego w celu wyceny w terminie do dnia **07 stycznia 2021 r.**

§ 6.

- 1) Zobowiązuję wszystkich pracowników odpowiedzialnych merytorycznie do przeprowadzenia prac przygotowawczych przed inwentaryzacją tj. oceny stanu środków podlegających inwentaryzacji, **likwidacji zużytych, niesprawnych i zniszczonych.**

- 2) Zobowiązuję pracowników i członków zespołów spisowych wydziałów: Finansowego, Inwestycji, Gospodarki, Planowania i Ochrony Środowiska oraz pracowników GZGK i M do efektywnej wzajemnej współpracy przy przeprowadzenia inwentaryzacji w drodze weryfikacji wyznaczonych obszarów z zachowaniem terminów zawartych w harmonogramie inwentaryzacji oraz sporządzenie dokumentów w oparciu o aktualne załączniki Instrukcji Inwentaryzacyjnej.
- 3) Zobowiązuję Skarbnika sprawującego nadzór nad czynnościami inwentaryzacyjnymi Wydziału Finansowo-Podatkowego do terminowego przekazania Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej protokołu z inwentaryzacji przeprowadzonej drogą uzgodnienia sald i weryfikacji aktywów i pasywów (zał. **Nr 16** do instrukcji), który obok arkuszy spisowych, informacji o potwierdzeniu sald i sprawozdań zespołów spisowych, stanowi podstawę do sporządzenia protokołu rozliczeń wyników inwentaryzacji.

§ 7.

Harmonogram inwentaryzacji na 2020 r. stanowi załącznik nr 1 do Zarządzenia **Nr 0050.79.2018 Wójta Gminy Chojnów z dnia 06 listopada 2018 r.** w sprawie wprowadzenia Instrukcji Inwentaryzacyjnej w Urzędzie Gminy Chojnów.

§ 8.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT
mgr Andrzej Pyrz

Lp.	Przedmiot Inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Forma inwentaryzacji	metoda inwentaryzacji	Nr zespołu spisowego przeprowadzającego inwentaryzację
1.	Środki trwałe w budowie (inwestycje - z wyjątkiem maszyn i urządzeń), środki trwałe trudnodostępne stanowiące mienie komunalne (m.in. budynki, budowle (drogi), prawa zakwalifikowane do nieruchomości), grunty	Dane z ewidencji księgowej Wydziału Finansowego, Wydziału inwestycji, Wydziału Gospodarki Planowania i Ochrony Środowiska z gminnym, powiatowym, wojewódzkim zasobem nieruchomości	roczna	weryfikacja danych z ksiąg z odpowiednimi dokumentami wg. stanu na 31.12 2020 r.	zgodnie z zarządzeniem Wójta z dnia 23.11.2020 r. III
2.	Rozrachunki z pracownikami	Dane ewidencji księgowej WF	roczna	weryfikacja sald na dzień 31.12.2020. r.	zgodnie z zarządzeniem Wójta II
3.	Rozrachunki publiczno-prawne	Dane według ewidencji księgowej WF	roczna	weryfikacja salda na dzień 31.12.2020. r.	zgodnie z zarządzeniem Wójta II
4.	Kapitały Fundusze Rezerwy	Według ewidencji księgowej	roczna	weryfikacja danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami na dzień 31.12. 2020 r.	zgodnie z zarządzeniem Wójta II
5.	Należności sporne i wątpliwe. Należności niepotwierdzone w	Według stanu ewidencji księgowej	roczna	weryfikacja sald na dzień 31.12.2020 r.	zgodnie z zarządzeniem Wójta II

	drodze uzgodnienia sald				
	Należności i zobowiązania wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych				
6.	Wartości niematerialne i prawne (licencje , programy komputerowe, inne)	Dane z ewidencji księgowej i ewidencji informatycznej	roczna	weryfikacja danych z ksiąg z odpowiednimi dokumentami na dzień 31.12.2020 r.	zgodnie z zarządzeniem Wójta II
7.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych. Zdematerializowane papiery wartościowe	Rachunki bankowe	roczna	pisemne uzgodnienie sald wg. stanu na 31.12.2020 r	zgodnie z zarządzeniem Wójta II
8.	Należności i zobowiązania	Wszystkie z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, należności i zobowiązań pracowników i publiczno-prawnych	roczna	pisemne uzgodnienie sald z kontrahentami na dzień 31.12.2020r.	zgodnie z zarządzeniem Wójta II
9.	Pożyczki i kredyty	Według ewidencji księgowej WF	roczna	pisemne uzgodnienie sald z kontrahentami na dzień 31.12.2020 r.	zgodnie z zarządzeniem Wójta II
10	Powierzone kontrahentom własne składniki aktywów (budynki, budowle,,środki transportu,maszyny,urządzenia,remizy,szatnie,boiska,wyposażenie i inne) (potwierdzeniem jest arkusz spisu z natury otrzymany od kontrahenta tj. jednostki do której przekazano składniki majątku lub inny dokument potwierdzający ich stan)		roczna	pisemne uzgodnienie sald z kontrahentami na dzień 31.12.2020 r.	zgodnie z zarządzeniem Wójta II

11.	Środki trwałe (np. budynki świetlic wiejskich, maszyny i urządzenia, place zabaw), pozostałe środki trwałe (min. wyposażenie sołectw i świetlic)	Mienie Gminy	1x na 4 lata	spis z natury według stanu na dzień 31.12..... r.	zgodnie z zarządzeniem Wójta -
12.	Materiały (paliwo w samochodach służbowych Urzędu Gminy)	Mienie Gminy	roczna	spis z natury według stanu na dzień 31.12 2020 r.	zgodnie z zarządzeniem Wójta I
13.	Składniki aktywów będące własnością innych jednostek- -obce (np. sprzęt komputerowy kopiarki, samochody i inne)	Mienie Gminy	roczna	spis z natury według stanu na dzień 31.12.2020 r.	zgodnie z zarządzeniem Wójta I
14.	Środki trwałe i pozostałe środki trwałe (Urząd Gminy-min. budynek, kotłownia, wyposażenie, sprzęt komputerowy, samochody służbowe)	Mienie Gminy	1x na 4 lata	spis z natury według stanu na dzień 31.12..... r.	zgodnie z zarządzeniem Wójta -
15.	Środki pieniężne w kasie, чеки Papiery wartościowe w formie materialnej Druki ścisłego zarachowania	Kasa Gminy	roczna	spis z natury według stanu na dzień 31.12.2020 r.	zgodnie z zarządzeniem Wójta I
16.	Środki trwałe do których dostęp nie jest utrudniony (min., wiaty, maszyny, oświetlenie, budynki, budowle, kontenery kotły, place, ogrodenia),	Mienie Gminy	1 x na 4 lata	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.... r.	zgodnie z zarządzeniem Wójta -

	Maszyny i urządzenia wchodzące w skład środków trwałych w budowie				
17.	Pozostałe aktywa i pasywa których nie da się zinventaryzować metoda spisu z natury lub w drodze uzgodnienia sald		roczna	Weryfikacja według stanu na dzień 31.12..r.	zgodnie z zarządzeniem Wójta II i III

Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej

WÓJT
mgr Andrzej Pyrz

