

Zarządzenie Nr RKA.0050.154.2016
Burmistrza Łomianek
z dnia 28 października 2016 r.

w sprawie przeprowadzenia rocznej inwentaryzacji aktywów i pasywów w Urzędzie Miejskim w Łomiankach za rok 2016 oraz powołania komisji inwentaryzacyjnej.

Na podstawie art. 4 ust. 3 pkt 3i art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r., poz. 1047) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.), a także Instrukcji Inwentaryzacyjnej wprowadzonej Zarządzeniem Burmistrza Nr RAG.0152 – 96/08 z dnia 24 listopada 2008 r., zarządza się, co następuje:

§ 1.

Przeprowadzenie inwentaryzacji rocznej aktywów i pasywów za rok 2016 w okresie od 10.11.2016 r. do 15 stycznia 2017 r. – według następującego planu:

- 1) Drogą spisu z natury, wg stanu na 31 grudnia 2016 r.:
 - a) depozytów (gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe), papierów wartościowych, weksli - przechowywanych w sejfie,
 - b) materiałów odpisanych w koszty w momencie ich zakupu, które nie zostały wykorzystane do działalności w danym roku,
 - c) środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz składników majątku Urzędu objętego pozabilansową ewidencją ilościową (o wartości do 500 zł),
 - d) obcych środków trwałych,
- 2) drogą uzyskania potwierdzenia salda wg stanu na dzień 31 grudnia 2016 r.:
 - a) środków pieniężnych na rachunkach bankowych, kredytów i obligacji,
 - b) należności z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, własnych składników majątkowych powierzonych innym kontrahentom,
- 3) w drodze porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji sald, wg stanu na dzień 31 grudnia 2016 r.:
 - a) wartości niematerialnych i prawnych,
 - b) długoterminowych aktywów finansowych – udziały w spółkach,
 - c) środków trwałych w budowie,
 - d) materiałów w drodze oraz dostaw nie fakturowanych,
 - e) czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów,
 - f) należności spornych i wątpliwych,
 - g) rozrachunków z pracownikami,
 - h) rozrachunków o charakterze publicznoprawnym,
 - i) należności i zobowiązań wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych,
 - j) gruntów i trudnodostępnych oglądowi środków trwałych,
 - k) praw wieczystego użytkowania gruntów,
 - l) funduszy własnych i funduszy specjalnych (ZFSS),
 - m) przychodów przyszłych okresów.

§ 2.

Do przeprowadzenia inwentaryzacji powołuje się Komisję Inwentaryzacyjną w składzie:

1. Przewodniczący Komisji – Joanna Kamińska - Sternik,
2. Zastępca Przewodniczącego – Joanna Urbańska,
3. Sekretarz Komisji – Anna Matusiak,
4. Członek Komisji – Agnieszka Królikowska,
5. Członek Komisji - Tomasz Malinowski.

§ 3.

Zespoły spisowe do dokonania inwentaryzacji aktywów i pasywów ujętych w księgach rachunkowych powołuje Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej w terminie 5 dni od dnia wejścia w życie niniejszego zarządzenia.

§ 4.

Zobowiązuję Skarbnika oraz Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej do przeprowadzenia instruktażu i szkolenia członków Komisji Inwentaryzacyjnej oraz zespołów spisowych.

§ 5.

1. Zespoły spisowe sporządzają sprawozdanie z przeprowadzonych czynności inwentaryzacyjnych w terminie 7 dni od dnia zakończenia inwentaryzacji określonego pola spisowego.
2. Komisja Inwentaryzacyjna sporządza sprawozdanie z przebiegu i wyniku inwentaryzacji w terminie do dnia 10 lutego 2017 r.

§ 6.

Zobowiązuję pracowników Referatu Rozliczeń Finansowych Budżetu do prawidłowego i terminowego dokonania wyceny inwentaryzowanych składników majątku oraz ustalenia różnic inwentaryzacyjnych.

§ 7.

Zobowiązuję Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej do weryfikacji różnic inwentaryzacyjnych, sporządzenia protokołu w sprawie przyczyn powstania różnic inwentaryzacyjnych, opracowania i przedstawienia propozycji (wniosków) rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych, a także uzyskania opinii Skarbnika i Rady Prawnego na temat w/w wniosków. Przedstawienie ich do zatwierdzenia przez Burmistrza Łomianek do dnia 10 marca 2017 r.

§ 8.

Przeprowadzenie Inwentaryzacji powierza się Komisji Inwentaryzacyjnej.

§ 9.

Zobowiązuję Skarbnika do ujęcia różnic inwentaryzacyjnych w księgach rachunkowych roku 2016 r.

§ 10.

Nadzór nad wykonaniem niniejszego zarządzenia powierzam Sekretarzowi Gminy i Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej.

§ 11.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


BURMISTRZ
Tomasz Dąbrowski