

ZARZĄDZENIE Nr 911/2018
Wójta Gminy Elk
z dnia 7 listopada 2018 r.

w sprawie: **przeprowadzenia pełnej inwentaryzacji składników majątkowych**

Na podstawie art. 26 i art. 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 r., poz. 395 z późn. zm.) oraz Instrukcji w sprawie zasad inwentaryzacji w Urzędzie Gminy Elk, stanowiącej załącznik nr 1 do Zarządzenia Nr 653A/2017 Wójta Gminy Elk z dnia 19 lipca 2017 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji zasad inwentaryzacji w Urzędzie Gminy Elk zarządzam, co na stępuje:

§ 1.1. Przeprowadzić pełną inwentaryzację składników majątkowych w:

- a) Urzędzie Gminy Elk;
- b) gminnych jednostkach OSP;
- c) sołectwach gminy Elk;
- d) świetlicach wiejskich,

w terminie od 7 listopada 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

2. Celem pełnej inwentaryzacji jest ustalenie rzeczywistego stanu składników majątkowych na dzień 31 grudnia 2018 r. zgodnie z harmonogramem przeprowadzenia inwentaryzacji, stanowiącym załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Powołuję komisję inwentaryzacyjną w następującym składzie:

- 1) Przewodniczący komisji – Krzysztof Bronakowski
- 2) Członek komisji – Mirosława Łukaszuk
- 3) Członek komisji – Anna Gajko
- 4) Członek komisji – Bożenna Powązka
- 5) Członek komisji – Katarzyna Gwara
- 6) Członek komisji – Anna Minkiewicz
- 7) Członek komisji – Tomasz Brózio
- 8) Członek komisji - Magdalena Prostko
- 9) Członek komisji – Aneta Laszczkowska
- 10) Członek komisji – Aneta Dźwilewska
- 11) Członek komisji – Ewa Powałko
- 12) Członek komisji – Monika Szumska
- 13) Członek komisji – Marta Lipińska
- 14) Członek komisji – Danuta Borawska
- 15) Członek komisji – Piotr Szymborski
- 16) Członek komisji – Robert Karwowski
- 17) Członek komisji – Marta Bućko

§ 3. Inwentaryzacją należy objąć następujące składniki majątkowe:

- 1) **drogą spisu z natury na arkuszach spisowych:**
 - a) środki trwałe, z wyjątkiem środków trwałych, do których dostęp jest utrudniony i gruntów,
 - b) pozostałe środki,
 - c) druki ścisłego zarachowania,
 - d) obce środki trwałe, będące własnością innych jednostek (na odrębnych arkuszach spisowych).
- 2) **w drodze spisu z natury, w formie protokołu kontroli kasy wraz z porównaniem z zapisami w raporcie kasowym:**
 - a) środki pieniężne w kasie;
 - b) czeki i weksle obce;
- 3) **w drodze spisu z natury, w formie protokołu kontroli:**
 - a) depozyty,



b) gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe złożone jako zabezpieczenie należytego wykonania umów.

4) w drodze potwierdzenia sald od kontrahentów:

- a) należności, z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, publicznoprawnych,
- b) należności od pracowników oraz osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych,
- c) środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych (w tym środki pieniężne na lokatach, środki pieniężne stanowiące zabezpieczenie należytego wykonania umów),
- d) udziały i akcje,
- e) własne składniki majątkowe użyczone innym podmiotom.

5) w drodze weryfikacji dokumentów z zapisami w księgach;

- a) środki trwałe w budowie,
- b) środki trwałe, do których dostęp jest utrudniony (np. budowle stanowiące infrastrukturę, lokale mieszkalne),
- c) grunty,
- d) należności i zobowiązania publicznoprawne,
- e) należności i zobowiązania wobec pracowników,
- f) należności i zobowiązania dotyczące osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych.

6) w drodze spisu z natury i porównaniu stanu faktycznego ze stanem wynikającym z ksiąg rachunkowych druki ścisłego zarachowania.

§ 4. W celu sprawnego przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych powołuję zespoły spisowe:

1) Zespół spisowy nr 1

- a) Aneta Laszczkowska
- b) Robert Karwowski

2) Zespół spisowy nr 2

- a) Danuta Borawska
- b) Bożena Powązka

3) Zespół spisowy nr 3

- a) Ewa Powalko
- b) Mirosława Łukaszuk

4) Zespół spisowy nr 4

- a) Piotr Szymborski
- b) Magdalena Prostko

5) Zespół spisowy nr 5

- a) Anna Minkiewicz
- b) Marta Lipińska

6) Zespół spisowy nr 6

- a) Tomasz Brózio
- b) Aneta Dźwilewska

7) Zespół spisowy nr 7

- a) Monika Szumska
- b) Katarzyna Gwara

8) Zespół spisowy nr 8

- a) Anna Gajko
- b) Marta Bućko

§ 5. Zobowiązuję Przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej do:

- 1) pobrania arkuszy spisowych z Wydziału finansowego;
- 2) przeszkolenia przed inwentaryzacją członków zespołów spisowych;
- 3) przygotowania i wydania zespołom spisowym arkuszy spisowych, a po przeprowadzeniu spisu rozliczenia zespołów z pobranych arkuszy;
- 4) skompletowania wszystkich arkuszy spisowych oraz protokołów inwentaryzacyjnych, sporządzonych dokumentacji dla składników majątkowych inwentaryzowanych metodami innymi niż spis z natury.

§ 6. Zobowiązuję komisję inwentaryzacyjną do:

- 1) przeprowadzenia inwentaryzacji przy czynnym udziale osób materialnie odpowiedzialnych;
- 2) przestrzegania ogólnie obowiązujących przepisów o inwentaryzacji oraz zasad i sposobów postępowania określonych w instrukcji inwentaryzacyjnej;
- 3) dokonania ostatecznej wyceny składników majątkowych;
- 4) sporządzenia rozliczenia inwentaryzacji;
- 5) przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej do Wydziału Finansowego do 10 stycznia 2019 r.

§ 7. Członkowie komisji inwentaryzacyjnej oraz zespoły spisowe odpowiedzialne są za właściwe, dokładne i rzetelne przeprowadzenie inwentaryzacji, zgodnie ze stanem faktycznym.

§ 8. Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy Elk.

§ 9. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Z. P. WÓJTA
ZASTĘPCA WÓJTA
GMINY ELK
Margareta Fuß

Harmonogram przeprowadzenia pełnej inwentaryzacji składników majątkowych w Urzędzie Gminy Elk

Lp.	Nazwa pola spisowego	Skład zespołu spisowego	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji		Sposób przeprowadzenia inwentaryzacji
			rozpoczęcia	zakończenia	
1.	Urząd Gminy - środki trwałe - wartości niematerialne i prawne - obce środki trwałe i pozostałe środki trwałe będące własnością innych jednostek	Zespół spisowy nr 1 - Aneta Laszczkowska - Robert Karwowski	20.11.2018 r.	31.12.2018 r.	Spis z natury
2.	Urząd Gminy Elk - pozostałe środki trwałe	Zespół spisowy nr 2 - Danuta Borawska - Bożenna Powązka	20.11.2018 r.	31.12.2018 r.	Spis z natury
3.	Urząd Gminy Elk - pozostałe środki trwałe	Zespół spisowy nr 3 - Ewa Powaiko - Mirosława Łukaszyk	20.11.2018 r.	31.12.2018 r.	Spis z natury
4.	Ochotnicze Straże Pożarne - środki trwałe, - pozostałe środki trwałe, - zapasy materiałów	Zespół spisowy nr 4 - Piotr Szymborski - Magdalena Probstko	20.11.2018 r.	31.12.2018 r.	Spis z natury
5.	Sołectwa Gminy Elk - środki trwałe, - pozostałe środki trwałe	Zespół spisowy nr 5 - Anna Minkiewicz - Marta Lipińska	zapasy materiałów - 31.12.2018 r.	zapasy materiałów - 31.12.2018 r..	Spis z natury
	Sołectwa Gminy Elk - środki trwałe, - pozostałe środki trwałe	Zespół spisowy nr 6 - Tomasz Brózio - Aneta Dźwilewska	20.11.2018 r.	31.12.2018 r.	Spis z natury
6.	Urząd Gminy - stan gotówki w kasie, - czeki i weksle obce	Zespół spisowy nr 7 - Monika Szumska - Katarzyna Gwara	31.12.2018 r.	31.12.2018 r.	Spis z natury protokół kontroli kasy
7.	Urząd Gminy - depozyty,	Zespół spisowy nr 7 - Monika Szumska	31.12.2018 r.	31.12.2018 r. r.	Spis z natury protokół

DF

	- gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe złożone jako zabezpieczenie należnego wykonania umów	- Katarzyna Gwara			
8.	Składniki majątku gminy - środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych, - należności (bez spornych i wątpliwych), - udziały, akcje, - zobowiązania, - kredyty i pożyczki, - udzielone pożyczki, - własne składniki majątkowe użyte w innym jednostkom	Zespół spisowy nr 7 - Monika Szumska - Katarzyna Gwara	20.11.2018 r.	15.01.2019 r.	W drodze uzyskania potwierdzenia sald
9.	Składniki majątku gminy - środki trwałe w budowie, - środki trwałe do których dostęp jest utrudniony (np. budowle stanowiące infrastrukturę, lokale mieszkalne), - grunty, - należności i zobowiązania publicznoprawne, - należności i zobowiązania wobec pracowników, - należności i zobowiązania dotyczące osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych	Zespół spisowy nr 8 - Anna Gajko - Marta Bućko	20.11.2018 r.	31.12.2018 r.	W drodze weryfikacji dokumentów z zapisami w księgach rachunkowych