

Zarządzenie Nr 76/2022
Burmistrza Gminy Koźminek
z dnia 8 listopada 2022 roku

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji w Urzędzie Miejskim Gminy Koźminek

Na podstawie art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021r. poz. 217 ze zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1

1. Zarządzam przeprowadzenie okresowej inwentaryzacji aktywów i pasywów za rok 2022 zgodnie z planem inwentaryzacji stanowiącym załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.
2. Inwentaryzację należy przeprowadzić według stanu na dzień 31 grudnia 2022r.

§ 2

Do przeprowadzenia inwentaryzacji powołuję komisję inwentaryzacyjną w składzie:

1. Joanna Karpisiewicz – przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej,
2. Henryk Muszyński – członek komisji inwentaryzacyjnej,
3. Paulina Dzikowska – członek komisji inwentaryzacyjnej.

§ 3

Do przeprowadzenia inwentaryzacji drogą spisu z natury druków ścisłego zarachowania, materiałów, towarów, gwarancji ubezpieczeniowych, należytego wykonania umów oraz usunięcia wad i usterek, a także obcych środków trwałych wyznaczam zespół spisowy w następującym składzie:

- Monika Nowak – przewodniczący zespołu spisowego,
- Mariusz Drozdowski – członek zespołu spisowego,
- Mariusz Kaczmarek – członek zespołu spisowego.

§ 4

Do przeprowadzenia inwentaryzacji środków pieniężnych na rachunkach bankowych, kredytów bankowych i pożyczek (w tym pożyczek udzielonych), własnych składników majątku znajdujących się w dyspozycji innych jednostek, należności wobec podmiotów prowadzących księgi rachunkowe oraz papierów wartościowych w formie zdematerializowanej – drogą uzyskania od banków i kontrahentów pisemnych potwierdzeń prawidłowości wykazanego w księgach rachunkowych stanu aktywów lub pasywów, drogą weryfikacji aktywów i pasywów oraz wyjaśnienia i rozliczenia ewentualnych różnic wyznaczam zespół weryfikacyjny w następującym składzie:

- Mariusz Kaczmarek – przewodniczący zespołu spisowego,
- Ewa Bieniaszczyk – członek komisji zespołu spisowego,
- Monika Nowak - członek zespołu spisowego.

§ 5

Do przeprowadzenia inwentaryzacji w formie porównania danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realnej wartości według stanu na 31 grudnia 2022r. wyznaczam zespoły weryfikacyjne w następującym składzie:


BURMISTRZ
dr Iwona Zichniewicz

1. Gruntów, dróg, środków trwałych, w tym trudnodostępnych oglądowi stanowiących mienie komunalne, a także pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:
 - Daria Matuszewska – przewodniczący zespołu spisowego,
 - Katarzyna Muszyńska – członek zespołu spisowego,
 - Paulina Dzikowska – członek zespołu spisowego.

2. Środków trwałych w budowie (inwestycji), funduszy, rozliczeń międzyokresowych, należności i zobowiązań wobec pracowników, należności i zobowiązań z tytułów publicznie – prawnych, należności wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych, należności spornych i wątpliwych, depozytów oraz innych składników aktywów i pasywów wyżej nie wymienionych:
 - Monika Nowak – Przewodniczący zespołu spisowego,
 - Dorota Marszał – Członek zespołu spisowego,
 - Mariusz Kaczmarek – Członek zespołu spisowego.

§ 6

Zobowiązuję Skarbnika Gminy oraz Przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej do przeprowadzenia instruktażu i szkolenia członków komisji inwentaryzacyjnej oraz zespołów spisowych i weryfikacyjnych.

§ 7

Zobowiązuję pracowników Referatu Finansowego Urzędu Miejskiego Gminy Koźminek do prawidłowego i terminowego dokonania wyceny inwentaryzowanych składników majątku oraz ustalenia różnic inwentaryzacyjnych.

§ 8

Zobowiązuję Przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej do weryfikacji różnic inwentaryzacyjnych, przedstawienia wniosków dotyczących ich rozliczenia a także sporządzenia sprawozdania z przebiegu inwentaryzacji, uzyskania akceptacji Skarbnika Gminy i przedstawienia ich Burmistrzowi Gminy Koźminek.

§ 9

Zobowiązuję Skarbnika Gminy Koźminek do ujęcia różnic inwentaryzacyjnych w księgach rachunkowych 2022 roku.

§ 10

Wykonanie Zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy Koźminek oraz Przewodniczącemu komisji inwentaryzacyjnej.

§ 11

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


BURMISTRZ
or Iwona Michniewicz

Załącznik nr 1
do Zarządzenia Nr 76/2022
Burmistrza Gminy Koźminek
z dnia 8 listopada 2022 roku

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji w Urzędzie Miejskim Gminy Koźminek

PLAN INWENTARYZACJI

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt inwentaryzacji	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Metoda inwentaryzacji
1.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych <i>(wraz z kontami kredytów i pożyczek z ksiąg rachunkowych budżetu)</i>	Referat Finansowy Urzędu Miejskiego Gminy Koźminek	02.01.2023r. – 24.03.2023r.	Pisemne potwierdzenie sald/ Protokół z weryfikacji
2.	Środki trwałe oraz pozostałe środki trwałe	Urząd Miejski Gminy Koźminek	02.01.2023r. – 24.03.2023r.	Protokół z weryfikacji sald
3.	Środki trwałe (drogi, grunty, środki trudno dostępne oglądowi)	Teren całej Gminy	02.01.2023r. – 24.03.2023r.	Protokół z weryfikacji sald
4.	Środki trwałe w budowie <i>(inwestycje rozpoczęte)</i>	Teren całej Gminy	02.01.2023r. – 24.03.2023r.	Protokół z weryfikacji sald
5.	Środki trwałe znajdujące się poza jednostką w dyspozycji innych jednostek <i>(w użyczeniu)</i>	Teren całej Gminy	02.01.2023r. – 24.03.2023r.	Pisemne potwierdzenie sald
6.	Obce środki trwałe	Urząd Miejski Gminy Koźminek	30.12.2022r. – 13.01.2023r.	Spis z natury
7.	Wartości niematerialne i prawne	Urząd Miejski Gminy Koźminek	02.01.2023r. – 24.03.2023r.	Protokół z weryfikacji sald
8.	Długoterminowe aktywa trwałe	Urząd Miejski Gminy Koźminek	02.01.2023r. – 24.03.2023r.	Pisemne potwierdzenie sald/ Protokół z weryfikacji sald
9.	Druki ścisłego zarachowania	Urząd Miejski Gminy Koźminek	30.12.2022r.	Spis z natury
10.	Gwarancje ubezpieczeniowe, należytego wykonania umów oraz usunięcia wad i usterek	Urząd Gminy Koźminek	30.12.2022r.	Spis z natury
11.	Materiały	Urząd Miejski Gminy Koźminek	30.12.2022r. – 13.01.2022r.	Spis z natury
12.	Towary		30.12.2022r. – 13.01.2023r.	Spis z natury
12.	Należności z tytułu dostaw towarów i usług	Referat Finansowy Urzędu Miejskiego Gminy Koźminek	01.12.2022r. – 24.03.2023r.	Pisemne potwierdzenie sald
13.	Należności finansowe	Referat Finansowy Urzędu Miejskiego Gminy Koźminek	01.12.2022r. – 24.03.2023r.	Pisemne potwierdzenie sald
14.	Należności i zobowiązania wobec pracowników	Referat Finansowy Urzędu Miejskiego Gminy Koźminek	02.01.2023r. – 24.03.2023r.	Protokół z weryfikacji sald
15.	Należności i zobowiązania z tytułów publiczno - prawnych	Referat Finansowy Urzędu Miejskiego Gminy Koźminek	02.01.2023r. – 24.03.2023r.	Protokół z weryfikacji sald
16.	Należności wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych	Referat Finansowy Urzędu Miejskiego Gminy Koźminek	02.01.2023r. – 24.03.2023r.	Protokół z weryfikacji sald
17.	Należności sporne i wątpliwe	Referat Finansowy Urzędu Miejskiego Gminy Koźminek	02.01.2023r. – 24.03.2023r.	Protokół z weryfikacji sald
18.	Pozostałe należności	Referat Finansowy Urzędu Miejskiego Gminy Koźminek	01.12.2022r. – 24.03.2023r.	Pisemne potwierdzenie sald /Protokół z weryfikacji sald
19.	Rozrachunki budżetu	Referat Finansowy Urzędu Miejskiego	02.01.2023r. – 24.03.2023r.	Protokół z weryfikacji sald

		Gminy Koźminek		
20.	Kapitały i fundusze celowe	Referat Finansowy Urzędu Miejskiego Gminy Koźminek	02.01.2023r. – 24.03.2023r.	Protokół z weryfikacji sald
21.	Inne nie wymienione wyżej aktywa i pasywa	Referat Finansowy Urzędu Miejskiego Gminy Koźminek	02.01.2023r. – 24.03.2023r.	Protokół z weryfikacji sald

Wnioskuje zatwierdzenie planu:

SKARBNIK GMINY

Katarzyna Dymarska
.....
(podpis Skarbnika Gminy)

ZATWIERDZAM

Burmistrz
.....
(podpis Burmistrza Gminy)