

ZARZĄDZENIE NR 14/2017
KIEROWNIKA URZĘDU

z dnia 23 listopada 2017 r.

**w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji
majątku kontrolowanego przez Urząd Miejski w Śremie**

Na podstawie art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1875) oraz art. 4 ust. 1 i 2-5 w związku z art. 26 ust. 1-3 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 i 2255; z 2017 r. poz. 61, 245, 791 i 1089), zarządzam, co następuje:

§ 1. 1. Przeprowadzenie inwentaryzacji pełnej okresowej majątku kontrolowanego przez Urząd Miejski w Śremie według stanu na dzień 31 grudnia 2017 roku, zwanej dalej: „inwentaryzacją”.

2. Inwentaryzację należy wykonać zgodnie z planem przeprowadzenia inwentaryzacji za 2017 rok określonym w załączniku do zarządzenia.

§ 2. Przeprowadzenie inwentaryzacji w drodze:

1) spisu z natury powierzam komisji inwentaryzacyjnej w składzie:

- a) Angelika Kaja - Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej;
- b) Julia Projs - Członek komisji inwentaryzacyjnej;
- c) Lidia Wysoczańska - Członek komisji inwentaryzacyjnej;
- d) Anna Szmyt-Baranowska - Członek komisji inwentaryzacyjnej;
- e) Marzena Garbarek - Członek komisji inwentaryzacyjnej;
- f) Sylwia Skątecka - Członek komisji inwentaryzacyjnej;
- g) Maciej Jankowski - Członek komisji inwentaryzacyjnej;

2) uzyskania potwierdzenia sald oraz porównania danych księgowych z odpowiednimi dokumentami powierzam pracownikom Pionu Zarządzania Finansami Gminy pod nadzorem Skarbnika Gminy.

§ 3. Skarbnik Gminy, Członkowie komisji inwentaryzacyjnej oraz pracownicy Pionu Zarządzania Finansami Gminy odpowiadają za właściwe i zgodne z obowiązującymi przepisami przeprowadzenie inwentaryzacji.

§ 4. Zobowiązuję naczelników pionów Urzędu Miejskiego w Śremie do:

- 1) przygotowania składników majątku do przeprowadzenia inwentaryzacji metodą spisu z natury;

2) udziału w czynnościach inwentaryzacji w drodze porównania danych księgowych z odpowiednimi dokumentami.

§ 5. Wykonanie zarządzenia powierzam Przewodniczącemu komisji inwentaryzacyjnej oraz Skarbnikowi Gminy zgodnie kompetencjami określonymi w instrukcji inwentaryzacji Urzędu Miejskiego w Śremie.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Śremu

Adam Lewandowski

Załącznik do Zarządzenia Nr
14/2017
Kierownika Urzędu
z dnia 23 listopada 2017 r.

Plan przeprowadzenia inwentaryzacji za 2017 rok

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Termin inwentaryzacji	Metoda inwentaryzacji
1.	Wartości niematerialne i prawne	Na ostatni dzień roku obrotowego	Porównanie zapisów w księgach rachunkowych z dokumentacją źródłową
2.	Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu oraz prawa zakwalifikowane do nieruchomości		Porównanie zapisów w księgach rachunkowych z ewidencją gminnego zasobu nieruchomości i dokumentacją źródłową
3.	Budynki		Porównanie zapisów w księgach rachunkowych z ewidencją gminnego zasobu nieruchomości i dokumentacją źródłową
4.	Środki trwałe, w tym pozostałe środki trwałe, do których dostęp jest znacznie utrudniony, np. sieci kanalizacji deszczowej, drogi, chodniki, parkingi itp.		Porównanie zapisów w księgach rachunkowych z dokumentacją źródłową
5.	Należności sporne i wątpliwe		Porównanie zapisów w księgach rachunkowych z dokumentacją źródłową
6.	Należności i zobowiązania z tytułów publicznoprawnych oraz wobec pracowników i wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych		Porównanie zapisów w księgach rachunkowych z dokumentacją źródłową

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Termin inwentaryzacji	Metoda inwentaryzacji
7.	Pasywa nieobjęte spisem z natury lub potwierdzeniem sald takie, jak: kapitały (fundusze) własne, rezerwy, fundusze specjalne i zobowiązania		Porównanie zapisów w księgach rachunkowych z dokumentacją źródłową
8.	Inne składniki majątku (aktywa i pasywa), których zinwentaryzowanie w drodze spisu z natury lub potwierdzenia sald z przyczyn uzasadnionych nie było możliwe		Porównanie zapisów w księgach rachunkowych z dokumentacją źródłową
9.	Środki trwałe, w tym pozostałe środki trwałe, których inwentaryzacja nie jest przeprowadzana metodą porównania zapisów w księgach rachunkowych z dokumentacją źródłową, np. place zabaw, siłownie zewnętrzne, wiaty przystankowe, ogrodzenia, pojazdy mechaniczne wyposażenie budynków administracji Urzędu Miejskiego w Śremie, wyposażenie budynków świetlic wiejskich itp.	Na ostatni dzień roku obrotowego, z tym, że inwentaryzację należy rozpocząć 27 listopada 2017 roku i zakończyć do 15 stycznia 2018 roku	Spis z natury
10.	Rzeczowe składniki majątku obrotowego (zapasy materiałów), np. paliwo, artykuły kancelaryjne, wyposażenie magazynu obrony cywilnej, materiały budowlane i węgiel wykorzystywane w sołectwach		Spis z natury
11.	Druki ścisłego zarachowania		Spis z natury
12.	Składniki majątku będące własnością obcych jednostek, które są używane przez Urząd Miejski w Śremie		Spis z natury
13.	Należności, z wyjątkiem należności z tytułów publicznoprawnych, należności nieistotnych oraz należności spornych i wątpliwych	Na ostatni dzień roku obrotowego, jednak nie później niż do 15 stycznia 2018 roku	Potwierdzenie sald
14.	Kredyty		Potwierdzenie sald
15.	Własne składniki majątku powierzone kontrahentom		Potwierdzenie sald
16.	Aktywa finansowe zgromadzone na rachunkach bankowych (środki pieniężne)		Potwierdzenie sald

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Termin inwentaryzacji	Metoda inwentaryzacji
17.	Papiery wartościowe w formie zdematerializowanej (akcje, udziały, obligacje)		Potwierdzenie sald