

## **Zarządzenie Nr 242/2022**

### **Burmistrza Miasta Poręba**

z dnia 16 listopada 2022 r.

#### **w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji w Urzędzie Miasta Poręba**

Na podstawie art. 33 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.) i art. 21 ust. 1 oraz 26, 27 i 28 z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.)

zarządzam, co następuje:

#### **§ 1**

Postanawia się o przeprowadzeniu inwentaryzacji rocznej aktywów i pasywów w Urzędzie Miasta Poręba obejmującej:

- 1) dokonanie spisu z natury, według stanu na dzień 31 grudnia 2022 r. środków pieniężnych w kasie, druków ścisłego zarachowania,
- 2) w drodze potwierdzenia sald według stanu na dzień 31 grudnia 2022 r.:
  - a) środków pieniężnych na rachunkach bankowych,
  - b) należności (z wyjątkiem z tytułów publicznoprawnych, należności spornych i wątpliwych oraz należności wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych),
  - c) pożyczek i kredytów.
- 3) w drodze porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji tych składników według stanu na dzień 31 grudnia 2022 r.:
  - a) gruntów,
  - b) środków trwałych, do których dostęp jest znacznie utrudniony,
  - c) należności spornych i wątpliwych,
  - d) należności i zobowiązań wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych,
  - e) należności i zobowiązań z tytułów publicznoprawnych,
  - f) należności i zobowiązań wynikających z rozrachunków z pracownikami,
  - g) wartości niematerialnych i prawnych,
  - h) środków trwałych w budowie (inwestycji rozpoczętych).

#### **§ 2**

Do przeprowadzenia inwentaryzacji w Urzędzie Miasta Poręba powołuję Komisję Inwentaryzacyjną w składzie:

- 1) Przewodnicząca Komisji: Izabela Cwięk
- 2) Członek Komisji: Anna Winczakiewicz
- 3) Członek Komisji: Tomasz Wawrzynkiewicz
- 4) Członek Komisji: Katarzyna Domagała
- 5) Członek Komisji: Justyna Bzdeń

### § 3

Celem sprawnego przeprowadzenia inwentaryzacji powołuję zespoły inwentaryzacyjne w składzie co najmniej dwuosobowym do przeprowadzenia inwentaryzacji według załącznika nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

### § 4

Zobowiązuje się Komisję Inwentaryzacyjną do:

- 1) Przeprowadzenia inwentaryzacji drogą spisu z natury, według poszczególnych pól spisowych.
- 2) Przestrzeganie ogólnie obowiązujących przepisów o inwentaryzacji oraz zasad i sposobów postępowania określonych w instrukcji w sprawie gospodarowania majątkiem trwałym, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie.
- 3) Dokonania wyceny składników majątkowych.
- 4) Sporządzenie rozliczenia inwentaryzacji.

### § 5

Przewodniczący Komisji:

- 1) Ponosi pełną odpowiedzialność za właściwe, dokładne i rzetelne przeprowadzenie inwentaryzacji, zgodnie ze stanem faktycznym.
- 2) Sporządzenie rozliczenia inwentaryzacji.
- 3) Skompletowanie wszystkich arkuszy spisowych, protokołów inwentaryzacyjnych, wniosków co do sposobu rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych.

### § 6

W celu usprawnienia procesu inwentaryzacyjnego arkusze spisowe zostaną wygenerowane w arkuszu kalkulacyjnym i powinny posiadać:

- 1) nazwę jednostki i pola spisowego,
- 2) numer arkusza,
- 3) skład komisji inwentaryzacyjnej, osób odpowiedzialnych materialnie,
- 4) datę rozpoczęcia i zakończenia spisu,
- 5) datę, na jaką przypada termin spisu,
- 6) dane dotyczące spisywanych składników,
- 7) podsumowanie arkusza,
- 8) ponumerowanie każdej strony,
- 9) datę oraz podpisy członków komisji i osób odpowiedzialnych.

### § 7

Termin złożenia kompletnej dokumentacji do Referatu Finansowo-Księgowego ustaliam na dzień 15 stycznia 2023 r.

### § 8

Inwentaryzacja przeprowadzona metodą spisu z natury podlega rozliczeniu według stanu księgowego na dzień 31 grudnia 2022 r.

**§ 9**

Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierzam Kierownikowi Referatu Organizacyjnego.

**§ 10**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta Poręba

/-/ Ryszard Spyra

**Załącznik nr 1 do  
Zarządzenia Nr 242/2022  
Burmistrza Miasta Poręba  
z dnia 16 listopada 2022 r.**

**Harmonogram przeprowadzenia inwentaryzacji w wyznaczonych polach spisowych wg stanu na dzień 31 grudnia 2022 r.**

<b>L.p.</b>	<b>Nazwa pola spisowego</b>	<b>Skład zespołów spisowych</b>	<b>Termin przeprowadzenia inwentaryzacji</b>	<b>Sposób przeprowadzenia inwentaryzacji</b>
1.	Środki pieniężne w kasie, druki ścisłego zarachowania	1. Renata Kozak 2. Mariola Drabek	do 15.01.2023 r.	Protokół z inwentaryzacji
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych, należności cywilnoprawne z przedsiębiorcami, zobowiązania z kontrahentami, pożyczki i kredyty	1. Joanna Skorek 2. Paulina Kopryś 3. Monika Sałacińska-Rok	do 15.01.2023 r.	W drodze potwierdzenia salda wg stanu na 31.12.2022 r.
3.	Należności sporne i wątpliwe, należności i zobowiązania wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych, należności i zobowiązania z tytułów publicznoprawnych, należności i zobowiązania wynikające z rozrachunków z pracownikami	1. Joanna Skorek 2. Monika Sałacińska-Rok	do 15.01.2023 r.	W drodze weryfikacji poprzez porównanie danych księgowych z danymi wynikającymi z dokumentów
4.	Grunty, środki trwałe do których dostęp jest znacznie utrudniony, wartości niematerialne i prawne	1. Dorota Andrychowska 2. Paulina Kopryś 3. Katarzyna Domagała	do 15.01.2023 r.	W drodze weryfikacji poprzez porównanie danych księgowych z danymi wynikającymi z dokumentów
5.	Inwestycje – środki trwałe w budowie	1. Michał Wolff	do 15.01.2023 r.	W drodze weryfikacji

		2. Monika Sałacińska- Rok		poprzez porównanie danych księgowych z danymi wynikającymi z dokumentów
--	--	---------------------------------	--	-------------------------------------------------------------------------------------------