

z dnia 10 listopada 2021 r.

w sprawie : powołania komisji inwentaryzacyjnych oraz przeprowadzenia okresowej inwentaryzacji składników majątkowych gminy na dzień 31 grudnia 2021 r.

Na podstawie art. 26 i 27 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217)

Zarządzam co następuje:

§ 1

1. Przeprowadzenie okresowej inwentaryzacji składników majątkowych w:
 - a) Urzędzie Gminy Milejewo,
 - b) Świetlicach wiejskich i pomieszczeniach gminnych używanych przez OSP,
 - c) na terenie Gminy Milejewo w poszczególnych miejscowościach.

§ 2

Zarządzam sporządzenie spisu z natury:

- środków pieniężnych w kasie,
- środków trwałych,
- pozostałych środków trwałych (wyposażenie), objętych ewidencją ilościową, w tym składniki aktywów, będące własnością innych jednostek, powierzone do sprzedaży, przechowywania, przetwarzania lub użytkowania, powiadamiając te jednostki o wynikach spisu.

§ 3

Zarządzam uzgodnienie potwierdzenia sald:

- aktywów finansowych zgromadzonych na rachunkach bankowych,
- należności od kontrahentów
- kredytów i pożyczek bankowych.

Uzgodnienie następuje poprzez uzyskanie potwierdzeń prawidłowości wykazanych w księgach rachunkowych jednostki oraz wyjaśnienie i rozliczenie ewentualnych różnic. W drodze uzyskania potwierdzenia sald i weryfikacji sald na dzień 31.12.2021 r.

§ 4

Zarządzam porównanie danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikację:

- grunty,
- inne aktywa i pasywa, które nie mogą być potwierdzone przez kontrahentów.

Należy przeprowadzić w drodze weryfikacji danych z ewidencji Referatu gospodarczego z danymi ewidencji księgowej.

§ 5

1. Inwentaryzację należy przeprowadzić metodą spisu z natury według stanu na dzień 31 grudnia 2021 r. i rozliczyć do 15 stycznia 2022 r.

2. Termin rozpoczęcia spisu z natury ustala się na dzień 01 grudnia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

§ 6

Do przeprowadzenia inwentaryzacji wyznaczam Komisje Inwentaryzacyjne:

- I. Komisja Inwentaryzacyjna w składzie:
1. Elżbieta Lisowska - Przewodnicząca
 2. Aneta Witkowska - Członek
 3. Paweł Iwaniszyn - Członek

W/w Komisja dokona spisu z natury środków trwałych w tym także środków transportowych, pozostałych środków trwałych (wyposażenia) w Świetlicach Wiejskich i pomieszczeniach gminnych użytkowanych przez OSP. Oraz na terenie Gminy Milejewo w poszczególnych miejscowościach wiaty przystankowe i place zabaw.

- II. Komisja Inwentaryzacyjna w składzie :
1. Elżbieta Lisowska - Przewodnicząca
 2. Monika Masna - Członek
 3. Maja Czabon - Członek

W/w Komisja dokona spisu z natury środków trwałych i pozostałych środków trwałych (wyposażenia) w Urzędzie Gminy.

- III. Komisja Inwentaryzacyjna w składzie :
1. Monika Masna - Przewodnicząca
 2. Danuta Bielska - Członek
 3. Magdalena Rokicka - Członek

W/w Komisja dokona spisu gotówki w kasie na dzień 31 grudnia 2021 r.

§ 7

Pracownik Referatu Finansowego uprawniony do rozliczenia inwentaryzacji po zakończeniu spisu z natury, sprawdza arkusze spisu z natury, wycenia spisane składniki oraz ustala ewentualne różnice pomiędzy wartością spisaną a wartością księgową. Ponadto obowiązany jest do porównania danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji gruntów. Sporządzone zestawienie przedkłada do przewodniczącego Komisji inwentaryzacyjnej w celu sporządzenia protokołu końcowego z przeprowadzonej inwentaryzacji.

§ 8

Arkusze spisowe pobiorą przewodniczący komisji inwentaryzacyjnych od pracownika prowadzącego ewidencję druków ścisłego zarachowania.

§ 9

Zobowiązuje Przewodniczących Komisji Inwentaryzacyjnych do złożenia wyników inwentaryzacji (protokołów) po zakończeniu czynności inwentaryzacyjnych.

§ 10

1. Osoby powołane na członków Komisji Inwentaryzacyjnych ponoszą odpowiedzialność za właściwe oraz zgodne z obowiązującymi przepisami przeprowadzenie spisu z natury.
2. Odpowiedzialność za sprawne, terminowy i prawidłowy przebieg czynności inwentaryzacyjnych są przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnych.

Szczegółowe zadania Komisji oraz sposób przeprowadzenia inwentaryzacji określa instrukcja inwentaryzacyjna z którą należy zapoznać się przed rozpoczęciem czynności inwentaryzacyjnych.

§ 11

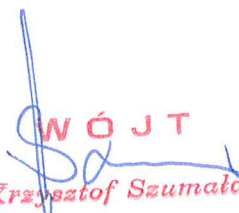
Przekazanie kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej do Referatu finansowego w terminie do 20 stycznia 2021 r.

§ 12

Ujawnione w toku inwentaryzacji różnice między stanem rzeczywistym a stanem wskazanym w księgach rachunkowych należy wyjaśnić i rozliczyć w księgach rachunkowych tego roku obrotowego, na który przypadał termin inwentaryzacji.

§ 13

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


WÓJT
Krzysztof Szumala