ZARZĄDZENIE NR 134/2019
WÓJTA GMINY STOLNO
z dnia 20 grudnia 2019 r.

w sprawie zarządzenia przeprowadzenia inwentaryzacji pełnej w Urzędzie Gminy Stolno i w jednostkach organizacyjnych obsługiwanych przez Urząd Gminy Stolno.

Na podstawie art.33 ust.2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz.506 z późn. zm.) oraz art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. 2019 r., poz. 351) zarządza się co następuje:

§ 1.

Zarządza się przeprowadzenie inwentaryzacji pełnej w Urzędzie Gminy Stolno i w jednostkach organizacyjnych obsługiwanych przez Urząd Gminy Stolno według stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku.

§ 2.

1. Przeprowadza się inwentaryzację składników majątkowych oraz druków ścisłego zarachowania w Urzędzie Gminy Stolno według stanu na dzień 31 grudnia 2019 r., obejmującą :
   1) grunty Gminy i Skarbu Państwa,
   2) środki trwałe i pozostałe środki trwałe,
   3) środki trwałe i pozostałe środki trwałe oddane do użytkowania innym jednostkom organizacyjnym na podstawie stosownych umów,
   4) zapasy materiałów,
   5) inwestycje w toku,
   6) aktywa pieniężne w kasie,
   7) środki pieniężne na rachunkach bankowych,
   8) należności i zobowiązania ,
   9) długoterminowe aktywa finansowe,
   10) druki ścisłego zarachowania,
   11) środki trwałe i pozostałe środki trwałe znajdujące się zarówno na terenie strzeżonym jak i na terenie niestrzeżonym,
   12) środki trwałe, do których dostęp jest znacznie utrudniony,
   13) wartości niematerialne i prawne,
   14) pozostałe aktywa i pasywa,
   15) fundusze własne i pozostałe,
   16) aktywa i pasywa ewidencjonowane na kontach pozabilansowych.
2. Przeprowadza się inwentaryzację aktywów pieniężnych w kasie i druków ścisłego zarachowania w jednostce obsługiwanej przez Urząd Gminy Stolno - w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej według stanu na dzień 31 grudnia 2019 r.
3. Przeprowadza się inwentaryzację, obejmującą:
   1) aktywa pieniężne w kasie i druki ścisłego zarachowania,
   2) inwestycje w toku,
   3) środki pieniężne na rachunkach bankowych,
   4) należności i zobowiązania,
   5) środki trwałe i pozostałe środki trwałe znajdujące się zarówno na terenie strzeżonym jak i na terenie niestrzeżonym,

6) składniki majątkowe będące własnością obcych jednostek,
8) środki trwałe i pozostałe środki trwałe oddane do użytkowania innym jednostkom organizacyjnym na podstawie stosownych umów,
9) wartości niematerialne i prawne,
10) pozostałe aktywa i pasywa,
11) fundusze własne i pozostałe,
12) aktywa i pasywa ewidencjonowane na kontach pozabilansowych
w jednostkach obsługiwanych przez Urząd Gminy Stolno:
1) w Szkole Podstawowej w Stolnie,
2) w Szkole Podstawowej w Robakowie,
3) w Szkole Podstawowej w Wabczu.

§ 3.

1. Powołuje się Komisje Inwentaryzacyjną w Urzędzie Gminy Stolno w następującym składzie:
1) Przewodniczący – Janusz Frąckiewicz,
2) Z-ca Przewodniczącego – Bartłomiej Raś,
3) Sekretarz – Robert Dobek.
2. Szczegółowe uprawnienia i obowiązki Komisji Inwentaryzacyjnej określa Instrukcja Inwentaryzacji, stanowiąca załącznik do zarządzenia nr 110/2015 Wójta Gminy Stolno z dnia 15 października 2015 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji inwentaryzacji oraz przeprowadzenia inwentaryzacji w Urzędzie Gminy Stolno ze zmianami.

§ 3.

1. Powołuje się składy osobowe Zespołów Spisowych i terminy inwentaryzacji wymienione w załączniku do niniejszego zarządzenia.
2. Szczegółowe obowiązki Zespołów Spisowych określa Instrukcja Inwentaryzacji, o której mowa w § 3 ust. 2.

§ 4.

1. Zgodnie z organizacją wspólnej obsługi administracyjnej, finansowej i organizacyjnej jednostek organizacyjnych Gminy Stolno wynikającą z uchwały nr XXXII/231/2017 Rady Gminy Stolno z dnia 26 października 2017 r., dyrektorów :
1) Szkoły Podstawowej w Stolnie,
2) Szkoły Podstawowej w Robakowie,
3) Szkoły Podstawowej w Wabczu
powołuje się na Przewodniczących Komisji Inwentaryzacyjnych i czyni odpowiedzialnymi za przeprowadzenie i rozliczenie w swoich placówkach inwentaryzacji metodą spisu z natury i tym samym czyni się odpowiedzialnymi za powołanie zespołów spisowych oraz udział pracowników ich komórek organizacyjnych w pracach tych zespołów spisowych.
2. Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnych w jednostkach organizacyjnych, o których mowa w ust. 1 przedkładają za pośrednictwem Głównego Księgowego obsługiwanych przez Urząd Gminy Stolno placówek oświatowych – Skarbnikowi Gminy - protokoły z rozliczenia inwentaryzacji, po uprzednim zatwierdzeniu przez Wójta Gminy Stolno, lub osobę przez niego upoważnioną w terminie do dnia 28 lutego 2020 r.

§ 5.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT
inż. Jerzy Rabeszko

SKARBNIK GMINY
mgr Danuta Bogos

Załącznik do Zarządzenia
Nr 134/2019
Wójta Gminy Stolno
z dnia 20 grudnia 2019 r.

Składy zespołów spisowych
i
terminy inwentaryzacji

1. W skład zespołów spisowych powołuje się:
1) dla przeprowadzenia inwentaryzacji metodą spisu z natury środków pieniężnych, tj. gotówki w kasie, czeków, druków ścisłego zarachowania oraz pozostałych składników majątkowych w kasie:
a) Urzędu Gminy Stolno:

Małgorzata Wardzińska przewodnicząca zespołu
Agnieszka Furmaga członek zespołu
w obecności Kasjera
według stanu na dzień 31 grudnia 2019 r. w dniu 31 grudnia 2019 r.

b) jednostek oświatowych obsługiwanych przez Urząd Gminy Stolno:
Agnieszka Furmaga przewodnicząca zespołu
Tadeusz Arendt członek zespołu
w obecności Kasjera
według stanu na dzień 31 grudnia 2019 r. w dniu 31grudnia 2019 r.

c) Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej obsługiwanego przez Urząd Gminy Stolno:
Małgorzata Wardzińska przewodnicząca zespołu
Katarzyna Masalska członek zespołu
w obecności Kasjera
według stanu na dzień 31 grudnia 2019 r. w dniu 31 grudnia 2019 r.

2) dla przeprowadzenia inwentaryzacji metodą spisu z natury paliw w kotłowniach Urzędu Gminy Stolno, świetlicy wiejskiej w Wabczu oraz świetlicy wiejskiej w Cepnie:

Tadeusz Arendt przewodniczący zespołu
Robert Dobek członek zespołu
w obecności osoby materialnie odpowiedzialnej
według stanu na dzień 31 grudnia 2019 r. w dniu 31 grudnia 2019 r.

3) dla przeprowadzenia inwentaryzacji metodą spisu z natury składników majątkowych będących własnością obcych jednostek – użytkowanych przez Urząd Gminy w Stolnie:

Janusz Frąckiewicz przewodniczący zespołu,
Robert Dobek członek zespołu,
w obecności osób użytkujących/materialnie odpowiedzialnych
według stanu na dzień 31 grudnia 2019 r., w terminie do dnia 15 stycznia 2020 r.

4) dla przeprowadzenia inwentaryzacji drogą spisu z natury służbowych laptopów i służbowych telefonów komórkowych znajdujących się na terenie niestrzeżonym lub znajdujących się na terenie strzeżonym, ale nie objętych ewidencją ilościowo-wartościową

Anna Mika przewodniczący zespołu,
Katarzyna Masalska członek zespołu,
w obecności osób użytkujących/materialnie odpowiedzialnych
według stanu na dzień 31 grudnia 2019 r., w terminie do dnia 15 stycznia 2020 r.

5) dla przeprowadzenia inwentaryzacji metodą spisu z natury pojazdów – użytkowanych przez jednostki Ochotniczych Straży Pożarnych w Robakowie, w Rybieńcu , w Małem Czystem przy istotnym stwierdzeniu zgodności stanu faktycznego w zakresie wyposażenia (np. elektronarzędzia), nr rejestracyjnego pojazdu, punktów świetlnych na terenie Gminy Stolno, przystanków autobusowych na terenie Gminy Stolno :

Paweł Maliszewski przewodniczący zespołu
Andrzej Dyjach członek zespołu
Tadeusz Arendt członek zespołu
w obecności osób użytkujących/odpowiedzialnych materialnie, względnie sprawujących nadzór, według stanu na dzień 31 grudnia 2019 r., w terminie do dnia 15 stycznia 2020 r.

6) dla przeprowadzenia inwentaryzacji metodą spisu z natury składników majątkowych użytkowanych przez Ochotnicze Straże Pożarne w Małem Czystem , w Rybieńcu, w Robakowie, a także znajdujących się w świetlicach wiejskich w Małem Czystem, w Rybieńcu i w Robakowie oraz w Robakowie KGW :
Paweł Maliszewski przewodniczący zespołu
Tadeusz Arendt członek zespołu
Maria Wałęga członek zespołu

7) dla przeprowadzenia inwentaryzacji metodą spisu z natury składników majątkowych użytkowanych w świetlicach wiejskich w: Pilewicach, Sarnowie, Gorzuchowie, Trzebiełuchu, Oborach (Kuźnia), w Paparzynie oraz w pomieszczeniu po świetlicy w Klęczkowie:
Monika Stepień przewodniczący zespołu
Anna Mika członek zespołu
Anna Sankiewicz członek zespołu

8) dla przeprowadzenia inwentaryzacji metodą spisu z natury składników majątkowych użytkowanych w świetlicach wiejskich w: Wabczu, Stolnie, Cepnie, oraz Grubnie:
Katarzyna Masalska przewodniczący zespołu
Anna Mika członek zespołu
Karolina Czapiewska członek zespołu

9) dla przeprowadzenia inwentaryzacji metodą spisu z natury składników majątkowych użytkowanych w Urzędzie Gminy Stolno:
Karolina Czapiewska przewodniczący zespołu
Anna Mika członek zespołu
Katarzyna Masalska członek zespołu

10) dla przeprowadzenia inwentaryzacji metodą spisu z natury przystanków i placów zabaw na terenie Gminy Stolno oraz siłowni zewnętrznych na terenie Gminy Stolno. Zespół może dysponować kartami obiektów środków trwałych, gdyż ogranicza to niebezpieczeństwo pominięcia podczas spisu informacji zapewniających ustalenie charakterystyki i kompletności obiektów.

Tadeusz Arendt przewodniczący zespołu,
Andrzej Dyjach członek Zespołu
w obecności osób użytkujących/odpowiedzialnych materialnie, względnie sprawujących nadzór, według stanu na dzień 31 grudnia 2019 r., w terminie do dnia 15 stycznia 2020 r.

11) dla przeprowadzenia inwentaryzacji metodą spisu z natury boisk sportowych wraz z wyposażeniem na terenie Gminy Stolno, hali sportowej w Stolnie wraz z wyposażeniem

Tadeusz Arendt przewodniczący zespołu,
Andrzej Dyjach członek zespołu
w obecności osób użytkujących/odpowiedzialnych materialnie, względnie sprawujących nadzór, według stanu na dzień 31 grudnia 2019 r., w terminie do dnia 15 stycznia 2020 r.

12) dla przeprowadzenia inwentaryzacji metodą spisu z natury pojazdów, przyczep, urządzeń technicznych z nimi powiązanych w gestii Urzędu Gminy Stolno, w tym znajdujących się na terenie oczyszczalni ścieków przy istotnym stwierdzeniu zgodności stanu faktycznego w zakresie wyposażenia i nr rejestracyjnego pojazdu:

Andrzej Jesiołek przewodniczący zespołu
Tadeusz Arendt członek zespołu
Paweł Maliszewski członek zespołu
w obecności osób użytkujących/odpowiedzialnych materialnie, względnie sprawujących nadzór, według stanu na dzień 31 grudnia 2019 r., w terminie do dnia 15 stycznia 2020 r.

13) dla przeprowadzenia inwentaryzacji metodą spisu z natury składników majątkowych znajdujących się w obiektach oczyszczalni ścieków w Stolnie, w hydroforniach : w Stolnie, w Małem Czystem, w Grubnie, w Robakowie, w Trzebiełuchu, w Cepnie, w Wichorzu:

Andrzej Jesiołek przewodniczący zespołu
Tadeusz Arendt członek zespołu
Paweł Maliszewski członek zespołu
w obecności osób użytkujących/odpowiedzialnych materialnie, względnie sprawujących nadzór, według stanu na dzień 31 grudnia 2019 r., w terminie do dnia 15 stycznia 2020 r.

14) dla przeprowadzenia inwentaryzacji metodą spisu z natury przydomowych biologicznych oczyszczalni ścieków – obiektów złożonych
Andrzej Jesiołek przewodniczący zespołu,
Anna Sankiewicz członek zespołu
Tadeusz Arendt członek zespołu
w obecności osób użytkujących/odpowiedzialnych materialnie, względnie sprawujących nadzór, według stanu na dzień 31 grudnia 2019 r., w terminie do dnia 15 stycznia 2020 r.

Zespół może dysponować kartami obiektów środków trwałych, gdyż ogranicza to niebezpieczeństwo pominięcia podczas spisu informacji zapewniających ustalenie charakterystyki i kompletności obiektów.

15) dla przeprowadzenia inwentaryzacji metodą spisu z natury kolektorów słonecznych na budynkach mieszkalnych na terenie Gminy Stolno oraz instalacji fotowoltaicznej na budynkach: Szkoły Podstawowej w Wabczu, Szkoły Podstawowej w Robakowie oraz Szkoły Podstawowej w Stolnie – obiektów złożonych

Andrzej Jesiołek	przewodniczący zespołu,
Paweł Maliszewski	członek zespołu
Anna Sankiewicz	członek zespołu

w obecności osób użytkujących/odpowiedzialnych materialnie, względnie sprawujących nadzór, według stanu na dzień 31 grudnia 2019 r., w terminie do dnia 15 stycznia 2020 r. Zespół może dysponować kartami obiektów środków trwałych, gdyż ogranicza to niebezpieczeństwo pominięcia podczas spisu informacji zapewniających ustalenie charakterystyki i kompletności obiektów,

16) do przeprowadzenia inwentaryzacji gruntów z wyszczególnieniem gruntów gminy, gruntów Skarbu Państwa, prawa wieczystego użytkowania gruntów, spółdzielczego prawa do lokali mieszkalnych i użytkowych w drodze weryfikacji poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z danymi wynikającymi z dokumentów

Robert Dobek	przewodniczący zespołu,
Magdalena Pyra	członek zespołu
Bartłomiej Raś	członek zespołu

według stanu na dzień 31 grudnia 2019 r.

17) do uzyskania potwierdzeń sald według stanu na dzień 31 grudnia 2019r. w terminie do 15 stycznia 2020 r.:
- Magdalena Pyra – w zakresie środków zgromadzonych na rachunkach bankowych,
- Agnieszka Furmaga – należności (z wyjątkami określonymi w instrukcji inwentaryzacyjnej) i zobowiązania (z wyjątkami określonymi w instrukcji inwentaryzacyjnej, np. – jeśli kontrahent prześle prośbę o potwierdzenie salda),
- Katarzyna Masalska – należności (z wyjątkami określonymi w instrukcji inwentaryzacyjnej) i zobowiązania (z wyjątkami określonymi w instrukcji inwentaryzacyjnej, np. – jeśli kontrahent prześle prośbę o potwierdzenie salda),,
- Anna Kraskowska-Ogonowska - należności (z wyjątkami określonymi w instrukcji inwentaryzacyjnej) i zobowiązania (z wyjątkami określonymi w instrukcji inwentaryzacyjnej, np. – jeśli kontrahent prześle prośbę o potwierdzenie salda),
- Elżbieta Goździewska –- należności (z wyjątkami określonymi w instrukcji inwentaryzacyjnej) i zobowiązania (z wyjątkami określonymi w instrukcji inwentaryzacyjnej, np. – jeśli kontrahent prześle prośbę o potwierdzenie salda),
- Małgorzata Wardzińska – zobowiązania - jeśli kontrahent prześle prośbę o potwierdzenie salda,

Salda nie potwierdzone wymagają inwentaryzacji drogą weryfikacji.

18) do przeprowadzenia inwentaryzacji w drodze weryfikacji poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z danymi wynikającymi z dokumentów:
- Magdalena Pyra,

- Anna Kraskowska-Ogonowska,
- Elżbieta Goździewska,
- Małgorzata Wardzińska,
- Katarzyna Masalska,
- Agnieszka Furmaga.

W uzasadnionych przypadkach wymienionym osobom powinny towarzyszyć osoby odpowiednio merytorycznie przygotowane, np. pracownicy realizujący inwestycje, przedsięwzięcia i projekty z udziałem środków unijnych.

2. W przypadku nieobecności pracownika powołanego do składu zespołu spisowego możliwa jest zmiana składu zespołu spisowego zatwierdzona przez Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej. Nie powoduje to konieczności zmiany zarządzenia nr 134/2019 Wójta Gminy Stolno z dnia 20 grudnia 2019 r.
3. Zobowiązuje się przewodniczących zespołów spisowych do przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej (sprawozdanie z przebiegu spisu z natury, wypełnione arkusze spisu z natury oraz niewykorzystane i anulowane arkusze spisu z natury), Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej w nieprzekraczalnym terminie do dnia 30 stycznia 2020 r.,
4.Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej po zgromadzeniu arkuszy spisu z natury i sprawdzeniu ich kompletności przekazuje je do Referatu Planowania i Finansów w celu weryfikacji wyceny i ustalenia różnic inwentaryzacyjnych, w wyniku porównania wartości wycenionego spisu z natury z danymi ksiąg rachunkowych.
5. Dopuszcza się możliwość sukcesywnego przekazywania do Referatu Planowania i Finansów arkuszy spisu z natury po zakończeniu inwentaryzacji kolejnych pól spisowych.
5. Pracownicy Referatu Planowania i Finansów odpowiedzialni za porównanie stanu faktycznego podanego w arkuszach spisu z natury ze stanem wynikającym z ewidencji analitycznej przekazują wykazy różnic inwentaryzacyjnych Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej w terminie do dnia 25 lutego 2020 r.
6. Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej przedkłada Skarbnikowi Gminy protokół z rozliczenia inwentaryzacji , po uprzednim zatwierdzeniu przez Wójta Gminy Stolno w terminie do dnia 14 marca 2020 r.

SKARBNIK GMINY
mgr Beata Bigos

WÓJT
inż. Jerzy Kabeszko