

Zarządzenie Nr 85 /2020
Wójta Gminy Rychtal z dnia 3.11.2020 roku.
w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji
kontrolnej

Na podstawie art.26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j.Dz.U. z 2019 r. poz.351 z póź. zm.)

Zarządzam sporządzenie spisu z natury:- załącznik Nr 3 plan inwentaryzacji ,

1. Nazwa obiektu i oznaczenie inwentaryzacyjnego pomieszczenia lub środka trwałego :
Majątek będący w zarządzie Gminy Rychtal-jednostka budżetowa Urząd Gminy Rychtal
2. Rodzaj inwentaryzacji (okresowa , kontrolna):
3. Rodzaj inwentaryzacyjnego składnika majątkowego:

A. Metodą spisu z natury :

- Aktywa finansowe- środki pieniężne w kasie ,książeczki czekowe, druki ścisłego zarachowania .
- Rzeczowe składniki aktywów obrotowych (węgiel , drewno, paliwo) konto 310
- Wyposażenie konto 013 ,
- Środki trwałe będące własnością innych jednostek ,
- Pozostałe mienie wyżej nie wymienione a znajdujące się na terenie Gminy Rychtal.
- **B .Metodą potwierdzenia prawidłowości sald księgowych należy zinwentaryzować :**
- Stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych (konta 130,133,134,135,260,139).
- Należności i zobowiązania przez osoby prowadzące księgi rachunkowe (konta 221,201)

C. Metodą porównania danych ewidencyjnych z dokumentami (weryfikacja sald) dokonują pracownicy merytoryczni na zajmowanych stanowiskach pracy.

- Środki trwałe –konto 011 oraz środki trwałe w budowie konto 080 ,
- Wartości niematerialne i prawne konto 020 ,
- Długoterminowe aktywa finansowe konto 030,
- Pozostałe składniki aktywów i pasywów niezinventaryzowane na koniec roku obrotowego w inny sposób (pozostałe konta księgowe budżetu i jednostki)
- Należności i zobowiązania wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych i z tytułów publicznoprawnych .
- Inne aktywa i pasywa , w tym takie, które podlegają inwentaryzacji metoda spisu z natury lub uzyskania potwierdzenia salda, ale ich zinwentaryzowanie tymi metodami z przyczyn uzasadnionych nie było możliwe.

4.Osoba materialnie odpowiedzialne podpisują oświadczenia stanowiące załącznik do inwentaryzacji .

5. Termin rozpoczęcia spisu z natury od dnia 09.11.2020 r natomiast zakończenia 10.03.2021 r. r (załącznik nr 2).

Nr 2 (Harmonogram inwentaryzacji)

6.Do przeprowadzenia spisu z natury wymienionych składników majątkowych wyznaczam zespół spisowy w następującym składzie osobowym: (załącznik Nr 1)

Sylwia Michalak - przewodniczący

Członkowie :

Agnieszka Sobczyk ,Helena Maciej, Robert Opac, Dominika Maryniak , Jowita Nowak, Katarzyna Zielińska,Ewelina Wodnik Słupianek, Agata Długaszewska .

W skład powyższego zespołu spisowego nie wchodzi osoby spoza przedsiębiorstwa:

Osoby powołane na członków zespołu spisowego ponoszą pełną odpowiedzialność za właściwe oraz zgodne z obowiązującymi przepisami przeprowadzenie spisu z natury.

7.Inwentaryzację należy przeprowadzić według stanu na dzień 31.12.2020 r.

8.Przewodniczącemu zespołu spisowego wydano następujące dokumenty :

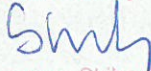
-arkusze spisu z natury od numeru 1. do numeru

9. Arkusze spisu z natury wypełnia się w 2 – egzemplarzach.

10.W toku spisu komisja nie dokonuje wyceny .

11. Wycenę należy dokonać w cenach ewidencyjnych wartości brutto, dokona jej pracownik księgowości zajmujący się ewidencją mienia gminy.
12. Składniki majątku niepełnowartościowe, nadmierne należy spisać na oddzielnych arkuszach.
13. Po zakończeniu spisu komisja dokona wyliczenia wstępnego.
14. Osoby materialnie odpowiedzialne zobowiązuje się do odpowiedniego uporządkowania mienia i ewidencji:
 - ułożenia według asortymentów, sprzymowania materiałów masowych
15. Zawieszają się nieobecność wszystkich pracowników materialnie odpowiedzialnych, członków komisji inwentaryzacyjnej i zespołów spisowych w okresie, w którym przypadają czynności inwentaryzacyjne przewidziane harmonogramem spisów.
16. Po zakończeniu czynności inwentaryzacyjnych przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej złoży niezwłocznie sprawozdanie końcowe z przebiegu inwentaryzacji.
17. Wyniki inwentaryzacji (rozpatrzone oraz rozliczone nadwyżki i niedobory zatwierdzone przez kierownika jednostki) winny być ujęte w ewidencji księgowej.
18. Dokumenty z rozpatrzenia różnic inwentaryzacyjnych spisów rocznych winny być dostarczone do Skarbnika Gminy.
19. Za sprawny, terminowy i prawidłowy przebieg czynności inwentaryzacyjnych odpowiedzialny jest przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej, który wyznacza zespoły spisowe
20. Szczegółowe zasady i sposób wykonania czynności inwentaryzacyjnych określa przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej w czasie instruktażu oraz ustala wykaz powołanych członków komisji spisowej z podziałem na pola spisowe. (wzór nr 3 instrukcji inwentaryzacyjnej)
21. Nadzór nad prawidłowością, kompletnością i terminowością spisów inwentaryzacyjnych powierza się Skarbnikowi Gminy.
22. Zarządzenie obowiązuje od dnia 09.11.2020 r
23. Część integralną niniejszego zarządzenia stanowi instrukcja inwentaryzacyjna, stanowiąca załącznik nr 6 do zarządzenia nr 6/2020 Wójta Gminy Rychtal z dnia 17.01.2020 r.

Skarbnik Gminy



mgr inż. Krystyna Skiba-Liebner.....
Skarbnik Gminy

WÓJT



mgr inż. Adam Staszczuk

.....
Kierownik Jednostki

GMINA RYCHTAL
ul. Rynek 1
63-630 Rychtal
NIP: 619-19-94-284
Regon 250855179

Załącznik nr 1

.....
pieczęć jednostki

do Zarządzenia Nr 85 /2020
Wójta Gminy Rychtal z dnia 03.11.2020 roku.
W sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji kontrolnej.

**Wykaz powołanych członków komisji inwentaryzacyjnej
na okres od dnia 09.11 2020 r. do odwołania**

Niniejszym powołuję na członków komisji inwentaryzacyjnej następujące osoby:

Lp.	Imię i nazwisko	stanowisko	Funkcje w komisji
1.	Sylwia Michalak	Inspektor	przewodniczący
2	Agnieszka Sobczyk	Kierownik USC	członek
3	Helena Maciej	inspektor	członek
4	Ewelina Wodnik-Stupianek	inspektor	członek
5	Robert Opac	inspektor	członek
6	Dominika Maryniak	inspektor	członek
7	Jowita Nowak	podinspektor	członek
8	Katarzyna Zielińska	podinspektor	członek
9	Agata Długaszewska	podinspektor	członek

03.11.2020 r
Data

WÓJT
mgr inż. Adam Staszczuk
.....
Wójt Gminy Rychtal

.....
pieczęćka jednostki

Oświadczenie

Niniejszym oświadczam, że:

1. Przychody i rozchody składników majątkowych powierzonych mojej pieczy zostały udokumentowane odpowiednimi dowodami.
2. Wszystkie dowody przychodu i rozchodu zostały przekazane do odpowiednich komórek organizacyjnych - zgodnie z obiegiem dokumentów wewnętrznych.
3. Obroty ewidencji szczegółowej (ilościowej) oraz stany na dzień 31 grudnia 2020 zostały uzgodnione z ewidencją ilościową.
4. Urządzenia ewidencji szczegółowej (ilościowej) inwentaryzowanych składników zostały zabezpieczone w sposób uniemożliwiający korzystanie z nich w czasie spisu poprzez nie dotyczy
5. Zabezpieczone urządzenia mogą być w czasie spisu udostępnione na polecenie przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej.
6. Rzeczowe składniki majątkowe powierzone mojej pieczy są przygotowane do spisu z natury, właściwie posegregowane, ułożone oraz odpowiednio oznakowane.

Rychtal, dnia rok

.....
(nazwisko i imię osoby
przyjmującej na przechowanie)

.....
(nazwisko i imię oraz podpis osoby
odpowiedzialnej)

Załącznik Nr 2

Harmonogram inwentaryzacji
do zarządzenia nr 85/2020 z dnia 3 listopada 2020 r.

L.p.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt inwentaryzacji	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Metoda inwentaryzacji
1.	Środki trwałe	Urząd Gminy, teren całej Gminy	od 09.11.2020 r. do 15.01.2021 r.	Spis z natury na arkuszach spisu z natury
2.	Środki trwałe	Teren całej Gminy	od 09.11.2020 r. do 15.01.2021 r.	Spis z natury na arkuszach spisu z natury
3	Środki trwałe (grunty i środki trwałe trudnodostępne nie spisane na arkuszach spisu z natury	Teren całej Gminy	od 09.11.2020 r. do 10.03.2021 r.	Weryfikacja sald
4.	Obce środki trwałe	Urząd Gminy, teren całej Gminy	od 09.11.2020 r. do 15.01.2021 r.	Spis z natury na arkuszach spisu z natury
5.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Teren całej Gminy	od 09.11.2020 r. do 10.03.2021 r.	Weryfikacja sald (wzór Nr 11 Instrukcji inwentaryzacyjnej)
6.	Pozostałe środki trwałe	Urząd Gminy (poszczególne komórki organizacyjne) Jednostki pomocnicze gminy. Stowarzyszenia (OSP)	od 09.11.2020 r. do 15.01.2021 r.	Spis z natury na arkuszach spisu z natury
7.	Wartości niematerialne i prawne	Urząd Gminy (poszczególne komórki organizacyjne)	od 09.11.2020 r. do 10.03.2021 r.	Protokół z weryfikacji sald (wzór Nr 9 Instrukcji inwentaryzacyjnej)
8.	Udziały i akcje	Urząd Gminy (poszczególne komórki organizacyjne)	od 09.11.2020 r. do 10.03.2021 r.	Protokół z weryfikacji sald (wzór Nr 10 Instrukcji inwentaryzacyjnej)
9.	Materiały	Urząd Gminy (poszczególne komórki organizacyjne) Jednostki pomocnicze gminy. Stowarzyszenia (OSP)	od 09.11.2020 r. do 15.01.2021 r.	Spis z natury na arkuszach spisu z natury
10.	Środki pieniężne w kasie	Kasa Urzędu Gminy	31.12.2020 r.	Protokół z inwentaryzacji (Załącznik Nr 7)

				Instrukcji inwentaryzacyjnej)
11.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych (wraz z kontami kredytów i pożyczek z ksiąg rachunkowych budżetu)	Urząd Gminy (Referat Finansowy)	od 08.11.2020 r. do 10.03.2021 r.	Protokół z weryfikacji sald (wzór Nr 8 Instrukcji inwentaryzacyjnej)
12.	Druki ścisłego zarachowania	Stanowisko kasy	31.12.2020 r.	Protokół z inwentaryzacji (protokół z kasy)
13.	Należności	Referat finansowy	od 09.11.2020 r. do 10.03.2021 r.	Protokół z weryfikacji sald lub pisemne potwierdzenia salda od kontrahenta
14.	Rozrachunki budżetu i Urzędu Gminy	Referat finansowy	od 09.11.2020 r. do 10.03.2021 r.	Protokół z weryfikacji sald
15.	Rozrachunki jednostki (wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych, z tytułów publicznoprawnych, sporne i wątpliwe)	Referat finansowy	od 09.11.2020 r. do 10.03.2021 r.	Protokół z weryfikacji sald
16.	Inne nie wymienione powyżej składniki aktywów i pasywów kont budżetu oraz Urzędu Gminy Rychtal	Referat finansowy	od 09.11.2020 r. do 10.03.2021 r.	Protokół z weryfikacji sald

Zatwierdzam : data 03.11.2020 r.

.....
Skarbnik Gminy
Skarbnik Gminy

mgr inż. Krystyna Skiba-Liebner

WOJT
.....
mgr inż. Adam Staszczuk
(Wojt Gminy)

.....
Pieczęćka jednostki

Plan inwentaryzacji na rok 2020 rok

Lp.	Komórka organizacyjna podlegająca inwentaryzacji	Planowana data inwentaryzacji	Określenie aktywów lub pasywów podlegających inwentaryzacji
1.	Urząd Gminy , (poszczególne komórki organizacyjne) Jednostki pomocnicze gminy. Stowarzyszenia (OSP)	od 09.11.2020 r. do 15.01.2021	Środki trwałe ,obce środki trwałe, pozostałe środki trwałe, materiały ,
2.	Kasa Urząd Gminy	31.12.2020 r.	Środki pieniężne w kasie, druki ścisłego zarachowania
3.	Konta Urzędu Gminy oraz Budżetu Gminy(Referat Finansowy	od 09.11.2020 r. do 10.03.2021 r.	Środki trwałe (grunty i środki trwałe trudnodostępne nie spisane na arkuszach spisu z natury, środki trwałe w budowie (inwestycje), wartości niematerialne i prawne , udziały i akcje , środki pieniężne na rachunkach bankowych (wraz z kontami kredytów i pożyczek z ksiąg rachunkowych budżetu) , należności , rozrachunki budżetu i Urzędu Gminy , rozrachunki jednostki (wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych, z tytułów publicznoprawnych, sporne i wątpliwe) , inne nie wymienione powyżej składniki aktywów i pasywów kont budżetu oraz Urzędu Gminy Rychtal .

Zatwierdzam : data 03.11.2020 r.

Sylvia Kucharska
.....
(Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej)

WÓJT
mgr inż. Adam Staszczuk
.....
(Wójt Gminy)

