

ZARZĄDZENIE Nr 0050.120.2023

Burmistrza Tłuszcza

Z dnia 05.12.2023

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych będących na stanie Urzędu Miejskiego w Tłuszczu oraz w sprawie powołania Komisji Inwentaryzacyjnej.

Na podstawie art. 4 ust. 3 pkt 3, art. 26 i art. 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz Zarządzenia 0050.119.2023 Burmistrza Tłuszcza z dnia 05.12.2023 r. w sprawie instrukcji inwentaryzacyjnej dla Urzędu Miejskiego w Tłuszczu oraz w sprawie powołania Komisji Inwentaryzacyjnej zarządzam co następuje:

§ 1.

Przeprowadzić inwentaryzację pełną następujących składników majątkowych będących na stanie Urzędu Miejskiego w Tłuszczu **według stanu na dzień 31.12.2023 r.**

1) W drodze spisy z natury:

- a. Druki ścisłego zarachowania
- b. Środki trwałe
- c. Pozostałe środki trwałe
- d. Papiery wartościowe

2) W drodze potwierdzenia sald:

- a. Aktywa finansowe na rachunkach bankowych – inwentaryzują pracownicy Wydziału Planowania i Finansów;
- b. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek – inwentaryzują pracownicy Wydziału Planowania i Finansów;
- c. Należności z wyjątkiem tytułów publiczno-prawnych – inwentaryzują pracownicy Wydziału Planowania i Finansów;
- d. Sprzęt informatyczny (komputery, tablety, laptopy, drukarki, itp.) powierzony do użytkowania innym osobom lub instytucjom – inwentaryzuje informatyk Urzędu Miejskiego;
- e. Środki trwałe i pozostałe środki trwałe (z wyjątkiem sprzętu informatycznego) powierzone do użytkowania innym osobom lub instytucjom – Kierownik Wydziału Organizacyjnego oraz pracownik do spraw Obronności i Zarządzania Kryzysowego.

- 3) Inwentaryzację drogą weryfikacji składników aktywów i pasywów przeprowadza się na ostatni dzień roku obrotowego, przy czym można ją przeprowadzić nie później niż do 85 dnia po dniu bilansowym. Jednakże wyznaczeni pracownicy z poszczególnych wydziałów przedłożą do 15.01.2024 następujące wykazy:
- a. Grunty (w tym grunty użytkowane wieczystie)– pracownik ds. Geodezji i Gospodarki Nieruchomościami;
 - b. Sieci wodociągowe i kanalizacyjne, studnie, szamba, zbiorniki wodne, wysypiska, odwodnienia, budynki itp. – Kierownik Wydziału Inwestycji i Rozwoju;
 - c. Drogi, chodniki, miejsca postojowe, parkingi, progi zwalniające, przepusty itp. – Kierownik Wydziału Drogownictwa bądź osoba pełniąca obowiązki Kierownika Wydziału Drogownictwa;
 - d. Inwestycje niezakończone – Kierownik Wydziału Inwestycji i Rozwoju, Kierownik Wydziału Drogownictwa bądź osoba pełniąca obowiązki Kierownika Wydziału Drogownictwa;
 - e. Środki trwałe z projektu OZE i Ograniczenie emisji zanieczyszczeń powietrza w Gminie Tłuszcz – Kierownik Wydziału Inwestycji i Rozwoju;
 - f. Środki trwałe zakupione w ramach programu „Czyste Powietrze”– Kierownik Wydziału Ochrony Środowiska;
 - g. Wartości niematerialne i prawne – Informatyk;
 - h. Oświetlenie uliczne – Kierownik Wydziału Urbanistyki;
 - i. Należności i zobowiązania, należności sporne i wątpliwe – kierownicy poszczególnych wydziałów i referatów.
- 4) W sytuacji nieobecności w/w pracowników, obowiązek inwentaryzacyjny przechodzi na osoby zastępujące.

§ 2.

W celu przeprowadzania inwentaryzacji metodą spisu z natury powołuję Komisję Inwentaryzacyjną i Zespoły Spisowe z przypisanym obszarem objętym spisem z natury oraz rodzajem inwentaryzowanych składników:

Komisja Inwentaryzacyjna:

- 1) Tomasz Jusiński – Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej
- 2) Małgorzata Matusiak – Członek
- 3) Joanna Zaręba – Członek
- 4) Katarzyna Michalik– Członek

- 5) Sławomir Pióro - Członek
- 6) Anna Pelak – Członek
- 7) Beata Górecka – Członek
- 8) Aleksandra Borowa – Członek
- 9) Ewa Gajcy – Członek
- 10) Andrzej Więch – Członek

Zespół spisowy nr 1 do przeprowadzenia inwentaryzacji środków trwałych i pozostałych środków trwałych, druków ścisłego zarachowania oraz papierów wartościowych znajdujących się w Urzędzie Miejskim w Tłuszczu

- Małgorzata Matusiak – Przewodniczący zespołu spisowego
- Joanna Zaręba – Członek
- Katarzyna Michalik – Członek

Zespół spisowy nr 2 do przeprowadzenia inwentaryzacji środków trwałych i pozostałych środków trwałych znajdujących się na terenie Ochotniczych Straży Pożarnych (Chrzęsne, Dziecioły, Jasienica, Kozły, Miąse, Tłuszcz)

- Sławomir Pióro – Przewodniczący zespołu spisowego
- Anna Pelak – Członek
- Ewa Gajcy - Członek

Zespół spisowy nr 3 do przeprowadzenia inwentaryzacji środków trwałych i pozostałych środków trwałych -place zabaw, boiska oraz środki trwałe i pozostałe środki trwałe zakupione z Funduszu Sołeckiego oraz środki trwałe i pozostałe środki trwałe znajdujące się na terenie Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Tłuszczu (PSZOK)

- Beata Górecka - Przewodniczący zespołu spisowego
- Aleksandra Borowa – Członek
- Andrzej Więch - Członek

§ 4.

Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej czynię odpowiedzialnym za:

- 1) Przeszkolenie zespołów spisowych;

- 2) Właściwe i terminowe przeprowadzenie inwentaryzacji;
- 3) Przeprowadzenie postępowania wyjaśniającego różnice inwentaryzacyjne;
- 4) Przedstawienie wniosków w sprawie różnic inwentaryzacyjnych wraz ze wskazaniem sposobu ich rozliczenia.

§ 5.

- 1) Spis z natury należy przeprowadzić według stanu na dzień 31.12.2023 r. w terminie od 05.12.2023 do 15.01.2024 r.
- 2) Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej dokumenty spisowe – arkusze spisowe oraz czytnik danych przekaze do Wydziału Planowania i Finansów w terminie do dnia 16.01.2024r.
- 3) Pracownicy Wydziału Planowania i Finansów w terminie do dnia 26.01.2024 r. wycenią arkusze spisowe oraz ustalą różnice inwentaryzacyjne i prześlą je Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej.
- 4) Komisja Inwentaryzacyjna w terminie do 29.01.2024 r. ustali przyczyny powstania różnic.
- 5) Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej przedstawi umotywowane wnioski co do sposobu ich rozliczenia do akceptacji Burmistrza do dnia 30.01.2024 r.
- 6) Pracownicy Wydziału Planowania i Finansów na podstawie zaakceptowanych przez Burmistrza wniosków dotyczących sposobu rozliczenia inwentaryzacji dokonują stosownych zapisów w księgach inwentarzowych i księgach rachunkowych do dnia 31.01.2024 r.

§ 6.

Wykonanie niniejszego Zarządzenia powierzam Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej, Kierownikom właściwych komórek organizacyjnych i wskazanym w niniejszym zarządzeniu pracownikom.

§ 7.

Termin zakończenia inwentaryzacji składników majątkowych ustalą na dzień **31.01.2024 r.**

§ 8.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Tłuszcza