

ZARZĄDZENIE NR RG.0151.278.2018
WÓJTA GMINY ŁONIÓW

z dnia 30 października 2018 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji w 2018 r. i powołanie przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej do jej do przeprowadzenia

Na podstawie § 3 pkt.2 Instrukcji inwentaryzacyjnej stanowiącej załącznik do Zarządzenia Nr.RG.0151.141.2013. Wójta Gminy z dnia 8 stycznia 2013 r. oraz stosownie do art 4,5 i 26 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości tekst jednolity /Dz.U. z 2016 r. poz. 1047 z póź. zm/ zarządzam co następuje:

§ 1.

Ustala się następujący zakres i sposób przeprowadzenia inwentaryzacji w 2018 r. w Urzędzie Gminy w Łoniowie:

1) drogą spisu z natury:

- a) środki trwałe i pozostałe środki trwałe „wartości niematerialne i prawne będące własnością innych jednostek oddane do używania Gminie Łoniów.
- b) środki trwałe oddane do używania przez Gminę Łoniów innym jednostkom.

2) drogą potwierdzenia sald:

- a) środki pieniężne znajdujące się w bankach, na rachunkach bieżących, na rachunkach lokat, w depozytach itp..
- b) należności, w tym pożyczki (z wyłączeniem należności spornych, wątpliwych, publicznoprawnych i od osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych)
- c) zobowiązania (za wyjątkiem zobowiązań wobec pracowników i publicznoprawnych)

3) drogą weryfikacji – porównania danych z ewidencji z dokumentacją i ich analiza:

- a) środki trwałe do których dostęp jest utrudniony (bez gruntów i praw), /budowle podziemne/
- b) grunty, budynki i budowle, prawa wieczystego użytkowania i prawa spółdzielcze,
- c) udziały w spółkach kapitałowych i papiery wartościowe.
- d) rozrachunki publiczno-prawne i z budżetami
- e) należności i zobowiązania z pracownikami
- f) inwestycje rozpoczęte,
- g) wartości niematerialne i prawne,
- h) wszystkie inne nie wymienione powyżej składniki aktywów i pasywów/pozostałe rozrachunki/

§ 2.

Ustala się harmonogram inwentaryzacji w Urzędzie Gminy w Łoniowie w 2018 r. stanowiący załącznik do zarządzenia. Inwentaryzację należy przeprowadzić zgodnie z tym harmonogramem.

§ 3.

Powołuję Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej. Papka Grażyna – Inspektor Referatu Organizacyjnego.

§ 4.

Inwentaryzację należy przeprowadzić według stanu na dzień 31 grudnia 2018 r.

§ 5.

Odpowiedzialnym za przeprowadzenie inwentaryzacji czyni się Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej Urzędu Gminy w Łoniowie.

§ 6.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Łoniów

Szymon Kołacz

Załącznik do zarządzenia Nr RG.0151.278.2018

Wójta Gminy Łonów

z dnia 30 października 2018 r.

HARMONOGRAM PRZEPROWADZENIA INWENTARYZACJI

Czynność	Etap inwentaryzacji	Termin od.... do....	Osoba odpowiedzialna
1. Powołanie komisji inwentaryzacyjnej	Przygotowa-wczy	30-31.10.2018	Wójt w drodze zarządzenia
2. Powołanie i ustalenie harmonogramu inwentaryzacji	Przygotowa-wczy	2.11-9.11.2018	Wójt w drodze zarządzenia
3. Przeszkolenie zespołów spisowych, przygotowanie i doręczenie zarządzeń, formularzy, materiałów koniecznych do spisu	Przygotowa-wczy	12.11-20.11.2018	Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej
4. Przygotowanie dokumentów inwentaryzacyjnych	Przygotowa-wczy	21.11.-27.11.2018	Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej
5. Przygotowanie pola spisowego	Przygotowa-wczy	28.11.-30.11.2018	Osoba materialnie odpowiedzialna – wyznaczony pracownik
6. Przeprowadzenie spisu z natury	Spisowy	3-17.12.18	Członkowie zespołów spisowych, kontrolerzy
7. Kontrola prawidłowości spisu	Spisowy	18-20.12.18	Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej
8. Wycena spisanych składników majątku, ustalenie ich wartości oraz ustalenie różnic inwentaryzacyjnych	Spisowy	21-31.12.18	Skarbnik
9. Inwentaryzacja w drodze uzgodnienia sald	Spisowy	2-15.01.19	Pracownik księgowości
10. Inwentaryzacja w drodze porównania z dokumentacją księgową	Spisowy	2-15.01.19	Pracownik księgowości
11. Protokół różnic inwentaryzacyjnych	Rozliczeniowy	2-15.01.19	Członkowie komisji inwentaryzacyjnej
12. Wyjaśnienie przyczyn różnic inwentaryzacyjnych	Rozliczeniowy	2-15.01.19	Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej
13. Protokół rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych	Rozliczeniowy	16-21.01.19	Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej
14. Zaopiniowanie wniosków komisji inwentaryzacyjnej w przypadku uznania niedoborów za niemieszczące się w granicach norm	Rozliczeniowy	16-21.01.19	Radca prawny
15. Uzyskanie zatwierdzenia wniosków przez Wójta	Rozliczeniowy	16-21.01.19	Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej
16. Podjęcie decyzji w sprawie rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych	Rozliczeniowy	16-21.01.19	Wójt
17. Ujęcie różnic inwentaryzacyjnych i ich rozliczenie w księgach rachunkowych	Rozliczeniowy	16-21.01.19	Pracownik księgowości
18. Sporządzenie wykazu składników majątku podlegających likwidacji	Rozliczeniowy	16-21.01.19	Członkowie komisji inwentaryzacyjnej

i przekazanie przewodniczącemu komisji likwidacyjnej			
---	--	--	--

Wójt Gminy Łoniów

Szymon Kołacz