

**ZARZĄDZENIE 77/2021
BURMISTRZA MIASTA NIESZAWA
z dnia 14 grudnia 2021 r.**

w sprawie przeprowadzenie rocznej inwentaryzacji składników majątku Urzędu Miasta w Nieszawie wg stanu na 31 grudnia 2021 r.

Na podstawie art. 33 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r. poz. 1377 ze zm.) oraz art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.), zarządzam, co następuje:

§ 1. Przeprowadzenie rocznej inwentaryzacji w Urzędzie Miasta w Nieszawie obejmującej:

1. Dokonanie spisu z natury, według stanu na dzień 31 grudnia 2021 r. środków pieniężnych w kasie, druków ścisłego zarachowania i papierów wartościowych, pozostałych depozytów.

2. W drodze potwierdzenia sald według stanu na dzień 31 grudnia 2021 r.:

- 1) środków pieniężnych na rachunków bankowych,
- 2) należności z tytułu dostaw i usług,
- 3) środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych
- 4) pożyczek i kredytów.

3. W drodze porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji tych składników według stanu na dzień 31 grudnia 2021 r.:

- 1) należności spornych i wątpliwych,
- 2) należności i zobowiązań wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych,
- 3) rozrachunki z tytułów publicznoprawnych,
- 4) rozrachunki z pracownikami,
- 5) zobowiązania, o których potwierdzenie nie wystąpił wierzyciel,
- 6) składniki aktywów i pasywów, których z natury nie da się uzgodnić przez potwierdzenie salda lub spisać z natury w tym: wartości niematerialne i prawne, fundusze, rozliczenia międzyokresowe.

w terminie od 31 grudnia 2021 r. do 14 stycznia 2022 roku wg harmonogramu inwentaryzacji stanowiącego załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2 Do przeprowadzenia inwentaryzacji w Urzędzie Miasta w Nieszawie powołuję Komisję Inwentaryzacyjną w składzie:

1. Przewodniczący Komisji: Anna Zaręba -Chyb
2. Członek Komisji: Oliwia Wiśniewska

3. Członek Komisji: Adam Czmara

4. Członek Komisji: Izabela Nowak

przy współudziale Głównego księgowego – Grażyna Koźmińska

§ 3.1. Zobowiązuję Komisję Inwentaryzacyjną oraz zespoły spisowe do właściwego oraz zgodnego z obowiązującymi przepisami oraz instrukcją inwentaryzacyjną przeprowadzenia inwentaryzacji.

2. Szczegółowe zasady i sposób wykonywania czynności inwentaryzacyjnych określa Przewodniczący i Skarbnik w czasie instruktarzu.

§ 4. Osoby materialnie odpowiedzialne zobowiązuje się do odpowiedniego uporządkowania mienia i ewidencji, dokonania uzgodnienia prowadzonej ewidencji ilościowej z ewidencją księgową, przeprowadzenia protokolarnej kasacji środków trwałych, narzędzi i innych składników majątkowych, aktywnego uczestniczenia w procesie inwentaryzacji.

§ 5. Arkusze spisowe pobierze przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej.

§ 6. Po zakończeniu inwentaryzacji Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej złoży niezwłocznie sprawozdanie końcowe z przebiegu inwentaryzacji.

§ 7. Wykonanie zarządzenia powierza się Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej.

§ 8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

mgr inż. Przemysław Jankowski

Załącznik nr 1
do Zarządzenia Nr 77/2021
Burmistrza Miasta Nieszawa
z dnia 14 grudnia 2021 r.

**Harmonogram przeprowadzenia inwentaryzacji
w wyznaczonych polach spisowych wg stanu na dzień 31 grudnia 2021 r.**

| Lp. | Nazwa pola spisowego | Skład zespołów spisowych | Termin przeprowadzenia inwentaryzacji | Sposób przeprowadzenia inwentaryzacji |
|-----|---|---|---------------------------------------|--|
| 1. | Środki pieniężne w kasie, druki ścisłego zarachowania i papierów wartościowych, pozostałe depozyty | 1. Jolanta Dobrzyniak 2. Małgorzata Marczuk | 31.12.2021 r. | Protokół z inwentaryzacji |
| 2. | Środki pieniężne na rachunków bankowych, należności z tytułu dostaw i usług, pożyczki i kredyty | 1. Jolanta Dobrzyniak 2. Małgorzata Marczuk | 11.01.2022 r.- 14.01.2022 r. | W drodze uzyskania potwierdzenia salda wg stanu na 31.12.2021 r. |
| 3. | Należności sporne i wątpliwe, należności i zobowiązania wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych, rozrachunki z tytułów publicznoprawnych, rozrachunki z pracownikami, zobowiązania, o których potwierdzenie nie wystąpił wierzyciel, | 1. Agata Smykowska 2. Emila Kejna 3. Jolanta Dobrzyniak 4. Iwona Prokop 5. Marczuk Małgorzata | 02.01.2022 r. – 14.01.2022 r. | W drodze weryfikacji poprzez porównanie danych księgowych z danymi wynikającymi z dokumentów |
| 4. | Składniki aktywów i pasywów, których z natury nie da się uzgodnić przez potwierdzenie salda lub spisać z natury w tym: wartości niematerialne i prawne, fundusze, rozliczenia międzyokresowe. | 1. Agata Smykowska 2. Emila Kejna 3. Jolanta Dobrzyniak 4. Iwona Prokop 5. Marczuk Małgorzata | 02.01.2022 r. – 14.01.2022 r. | W drodze weryfikacji poprzez porównanie danych księgowych z danymi wynikającymi z dokumentów |

BURMISTRZ
mgr inż. Przemysław Jankowski

