

Zarządzenie Nr 473/17
Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski
z dnia 13 grudnia 2017 roku

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej kas, druków ścisłego zarachowania, paliwa, zakupionych i nie wydanych na dzień 31 grudnia 2017 roku materiałów, gruntów i trudno dostępnych oglądowi, środków trwałych, gruntów będących w wieczystym użytkowaniu, wartości niematerialnych i prawnych, gminnych zasobów mieszkaniowych i lokali użytkowych, inwestycji rozpoczętych (niezakończonych), samochodów oraz pozostałych aktywów i pasywów jednostki.

Na podstawie art. 10 ust. 1 oraz art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2016r. poz. 1047 z późn. zm.), instrukcji stanowiącej Załącznik do Zarządzenia Nr 163/15 Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski z dnia 14 grudnia 2015 roku w sprawie przeprowadzenia i rozliczenia instrukcji inwentaryzacji w Urzędzie Miasta Bielsk Podlaski oraz Zarządzenia Nr 10/14 Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski z dnia 19 grudnia 2014r. w sprawie wprowadzenia instrukcji określającej obieg i kontrolę dokumentów finansowych oraz procedur związanych z realizacją projektu „Wdrażanie elektronicznych usług dla ludności województwa podlaskiego – część II, administracja samorządowa”, zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji w terminie od 29 grudnia 2017 roku do 15 stycznia 2018r.:

§ 1

Drogą spisu z natury należy objąć:

Wg stanu na dzień 31 grudnia 2017r.

1. Aktywa pieniężne (z wyjątkiem zgromadzonych na rachunkach bankowych) – gotówka w kasie,
2. Druki ścisłego zarachowania: KP, KW, czek, weksle, ubezpieczenia, gwarancje, karty drogowe, bilety opłaty targowej, licencje TAXI, zezwolenia na wykonywanie przewozu osób,
3. Rzeczowe aktywa obrotowe, tj. materiały i towary zaliczane w koszty w dniu zakupu (np. paliwo).

Wg stanu na dzień 31 grudnia 2017r.

1. Składniki aktywów będących własnością innych podmiotów, powierzone jednostce do sprzedaży, przechowywania lub używania,
2. Środki trwałe znajdujące się na terenie – samochody, laptopy.

§ 2

W wyniku uzyskania potwierdzenia sald **wg stanu na dzień 31 grudnia 2017r.:**

1. Aktywów finansowych zgromadzonych na rachunkach bankowych.
2. Należności (z wyjątkiem tytułów publicznoprawnych, należności wątpliwych oraz należności od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych).
3. Do przeprowadzenia potwierdzenia sald konta: 201, 221, 224 wyznaczam pracowników referatu Finansowo – Budżetowego, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszego zarządzenia.
4. Środki trwałe przekazane do używania jednostkom podległym.

§ 3

Drogą weryfikacji poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z danymi wynikającymi z dokumentów **wg stanu na dzień 31 grudnia 2017r.:**

1. Należności i zobowiązań wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych,
2. Należności i zobowiązań publicznoprawnych,
3. Należności spornych i wątpliwych oraz należności i zobowiązań pracowników,
4. Wartości niematerialnych i prawnych,
5. Rozliczeń międzyokresowych kosztów,
6. Grunty i środki trwałe trudno dostępnych oglądowi (linie energetyczne, kanalizacja sanitarna, wodociągi, kanalizacja deszczowa, ciepłota, nawierzchnie ulic, parkingi, drogi, mosty, przepusty, kładki, pętle), grunty będące w wieczystym użytkowaniu osób fizycznych i prawnych, gminne zasoby mieszkaniowe i lokale użytkowe, garaże, inwestycje rozpoczęte (niezakończone),
7. Funduszy własnych,
8. Pozostałych aktywów i pasywów nieobjętych spisem z natury lub potwierdzeniem sald,
9. Do przeprowadzenia inwentaryzacji metodą weryfikacji wyznacza się osoby zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Zarządzenia.

§ 4

Powołuję komisję inwentaryzacyjną w składzie:

| Lp | Imię i Nazwisko | Stanowisko |
|----|---------------------|----------------|
| 1 | Emilia Drozdowska | Przewodnicząca |
| 2 | Marta Parfieniuk | Członek |
| 3 | Małgorzata Jefimiuk | Członek |

i zobowiązuję ją do wykonywania wszystkich obowiązków wynikających z instrukcji inwentaryzacyjnej powołanej Zarządzeniem Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski Nr 163/2015 z dnia 14 grudnia 2015r.

§ 5

Powołuję zespoły spisowe w składzie:

Zespół spisowy Nr 1:

| Lp | Imię i Nazwisko | Stanowisko |
|----|----------------------|----------------|
| 1 | Małgorzata Olszańska | Przewodnicząca |
| 2 | Ala Korycka | Członek |

Zespół spisowy Nr 2:

| Lp | Imię i Nazwisko | Stanowisko |
|----|-------------------|----------------|
| 1 | Emilia Drozdowska | Przewodnicząca |
| 2 | Marta Parfieniuk | Członek |

Zespół spisowy Nr 3:

| Lp | Imię i Nazwisko | Stanowisko |
|----|---------------------------|----------------|
| 1 | Magdalena Hanna Olszańska | Przewodnicząca |
| 2 | Elżbieta Sadowska | Członek |

Zespół spisowy Nr 4:

| Lp | Imię i Nazwisko | Stanowisko |
|----|---------------------|----------------|
| 1 | Waldemar Boroń | Przewodniczący |
| 2 | Małgorzata Jefimiuk | Członek |

Zespół spisowy Nr 5:

| Lp | Imię i Nazwisko | Stanowisko |
|----|---------------------|----------------|
| 1 | Justyna Gałuszewska | Przewodnicząca |
| 2 | Agnieszka Mazur | Członek |

Zespół spisowy Nr 6:

| Lp | Imię i Nazwisko | Stanowisko |
|----|--------------------|----------------|
| 1 | Anna Malewska | Przewodnicząca |
| 2 | Mariusz Michnowski | Członek |

i zobowiązuję je do wykonywania wszystkich obowiązków wynikających z instrukcji inwentaryzacyjnej powołanej Zarządzeniem Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski Nr 163/2015 z dnia 14 grudnia 2015r.

§ 6

1. Zobowiązuję przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej i pracownika Referatu Finansowo – Budżetowego do przeprowadzenia szkolenia osób powołanych do inwentaryzacji.
2. Zobowiązuję osoby odpowiedzialne materialnie do odpowiedniego przygotowania i uporządkowania pól spisowych oraz znajdujących się w nich składników, jak również do udziału w czynnościach spisów z natury.

§ 7

1. Po zakończeniu inwentaryzacji przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej zarządzi przeprowadzenie weryfikacji jej wyników i sporządzi z tego protokół, zakończony wnioskami w sprawie rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych, i po uzyskaniu opinii głównego księgowego przedłoży je do zatwierdzenia.
2. Zatwierdzone wyniki inwentaryzacji podlegają ujęciu w księgach roku obrotowego.
3. Szczegółowe zasady i tryb inwentaryzacji określają przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej oraz główny księgowy.
4. Za sprawny i terminowy przebieg inwentaryzacji odpowiada przewodniczący komisji

inventaryzacyjnej.

5. Inventaryzacja dokonywana będzie w godzinach pracy jednostki, bez zakłócenia toku jej pracy.
6. Nadzór nad całością prac inventaryzacyjnych powierzam przewodniczącemu komisji inventaryzacyjnej.
7. Osoby powołane na członków zespołu spisowego ponoszą pełną odpowiedzialność za właściwe oraz zgodne z obowiązującymi przepisami przeprowadzenie spisu z natury.
8. Arkusze spisowe otrzyma przewodniczący komisji inventaryzacyjnej.

§ 8

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ MIASTA



Jarosław Borowski

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 473/17
Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski
z dnia 13 grudnia 2017r.

Inwentaryzacja roczna

| Lp. | Nazwisko i imię osoby odpowiedzialnej | Rodzaj inwentaryzowanego składnika majątku | Skład komisji inwentaryzacyjnej | Metoda inwentaryzacji |
|-----------------------------|---------------------------------------|---|--|-----------------------|
| <u>Spis z natury</u> | | | | |
| 1. | Owerczuk Nina | Druki ścisłego zarachowania, zakupione i nie wydane materiały /29.12.2017r./ | 1. Emilia Drozdowska 2. Marta Parfieniuk | Spis z natury |
| 2. | Wesołowska Anetta | Druki ścisłego zarachowania (karty drogowe) /29.12.2017r./ | 1. Anna Malewska 2. Mariusz Michnowski | Spis z natury |
| 3. | Iwańczuk Mieczysław | Paliwo /29.12.2017r./ Samochód osobowy Ford Mondeo, Samochód osobowy Skoda SuperB /29.12.2017r./ | 1. Anna Malewska 2. Mariusz Michnowski | Spis z natury |
| 4. | Wołodko Wiesław | Paliwo /29.12.2017r./ Samochód osobowy Skoda SuperB /29.12.2017r./ | 1. Anna Malewska 2. Mariusz Michnowski | Spis z natury |
| 5. | Kondraciuk Elżbieta | Paliwo /29.12.2017r./ Druki ścisłego zarachowania (karty drogowe) /29.12.2017r./ | 1. Justyna Gałuszewska 2. Agnieszka Mazur | Spis z natury |
| 6. | Dębowska Ala | Druki ścisłego zarachowania (bilety opłaty targowej) /29.12.2017r./ | 1. Małgorzata Olszańska 2. Ala Korycka | Spis z natury |
| 7. | Kuptel Marcin | Paliwo /29.12.2017r./ Druki ścisłego zarachowania (karty drogowe) /29.12.2017r./ | 1. Justyna Gałuszewska 2. Agnieszka Mazur | Spis z natury |
| 8. | Mazuruk Wojciech | Druki ścisłego zarachowania /29.12.2017r./ | 1. Emilia Drozdowska 2. Marta Parfieniuk | Spis z natury |
| 9. | Irena Tomczuk Irena Kołos | Inwentaryzacja kas /29.12.2017r./ | 1. Emilia Drozdowska 2. Marta Parfieniuk | Spis z natury |

| | | | | |
|-----|---|--|---|---------------|
| 10. | Nazaruk Tomasz Karolczak Mirosław | Środki trwałe i wyposażenie /laptopy/ /29.12.17r.-15.01.18r./ | 1. Emilia Drozdowska 2. Marta Parfieniuk | Spis z natury |
| 11. | Borowski Jarosław Zwolińska Bożena Korycka Tamara Mierzwińska Jolanta Ostaszewska Teresa | Środki trwałe i wyposażenie /laptopy/ /29.12.17r.-15.01.18r./ | 1. Magdalena Hanna Olszańska 2. Elżbieta Sadowska | Spis z natury |
| 12. | Jurczuk Walentyna | Składniki aktywów będące własnością innych podmiotów, powierzone jednostce do sprzedaży, przechowywania lub używania /29.12.17r.-15.01.18r./ | 1. Waldemar Boroń 2. Małgorzata Jefimiuk | Spis z natury |
| 13. | Kordukiewicz Mirosława | Składniki aktywów będące własnością innych podmiotów, powierzone jednostce do sprzedaży, przechowywania lub używania /29.12.17r.-15.01.18r./ | 1. Waldemar Boroń 2. Małgorzata Jefimiuk | Spis z natury |

Drogą weryfikacji - porównania


| | | | | |
|-----|--|--|--|---------------------|
| 14. | Jerzy Białokozowicz | Środki trwałe trudno dostępne ogładowi (kanalizacja deszczowa, nawierzchnie) /29.12.17r.-15.01.18r./ | 1. Jerzy Białokozowicz 2. Anna Malewska | Drogą porównania |
| 15. | Mariusz Michnowski | Gminne zasoby mieszkaniowe i lokale użytkowe, sieć co i cw, droga, garaże /29.12.17r.-15.01.18r./ | 1. Michnowski Mariusz 2. Elżbieta Sadowska | Drogą porównania |
| 16. | Tamara Jakimiuk Irena Syczewska | Grunty będące w wieczystym użytkowaniu /28.12.17r.-15.01.18r./ | 1. Jakimiuk Tamara 2. Syczewska Irena 3. Elżbieta Sadowska | Drogą porównania |
| 17. | Waldemar Boroń | Grunty Gminy Miejskiej /29.12.17r.-15.01.18r./ | 1. Boroń Waldemar 2. Elżbieta Sadowska | Drogą porównania |
| 18. | Joanna Kordielewicz | Grunty Gminy Miejskiej /29.12.17r.-15.01.18r./ | 1. Joanna Kordielewicz 2. Elżbieta Sadowska | Drogą porównania |
| 19. | Tomasz Nazaruk | Wartości niematerialne i prawne /29.12.17r.-15.01.18r./ | 1. Nazaruk Tomasz 2. Elżbieta Sadowska | Drogą porównania |
| 20. | Mirosław Karolczak | Wartości niematerialne i prawne /29.12.17r.-15.01.18r./ | 1. Karolczak Mirosław 2. Elżbieta Sadowska | Drogą porównania |
| 21. | Anna Malewska | - Należności sporne i wątpliwe - Rozliczenia międzyokresowe kosztów - Fundusze specjalne /31.12.2017r.-15.01.18r./ | 1. Anna Malewska 2. Elżbieta Sadowska | Drogą porównania |

| | | | | |
|-----|---|--|--|------------------|
| 22. | Olszańska Magdalena Hanna | Należności i zobowiązania z pracownikami /31.12.2017r.-15.01.18r./ Należności i zobowiązania z tytułów publiczno – prawnych /31.12.2017r.-15.01.18r./ | 1. Olszańska Magdalena Hanna 2. Anna Malewska | Drogą porównania |
| 23. | Osoba nadzorująca inwestycje niezakończone | Inwestycje nie zakończone /31.12.17r.-15.01.18r./ | 1. Osoba nadzorująca inwestycje 2. Anna Malewska | Drogą porównania |
| 24. | Wiesław Sukaczuk | Środki trwałe trudno dostępne oglądowi (linie energetyczne) /31.12.17r.-15.01.18r./ | 1. Wiesław Sukaczuk 2. Anna Malewska | Drogą porównania |
| 25. | Jarosław Strapczuk | Środki trwałe trudno dostępne oglądowi (kanalizacja sanitarna i wodociągi) /31.12.17r.-15.01.18r./ | 1. Jarosław Strapczuk 2. Anna Malewska | Drogą porównania |

Potwierdzenie salda

| | | | | |
|-----|---|--|--|---------------------|
| 26. | Anna Malewska Barbara Rosiak | Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych /31.12.2017r./ Pożyczki i kredyty /31.12.2017r./ | Anna Malewska Barbara Rosiak | Potwierdzenie salda |
| 27. | Jednostki podległe | Sprzęt powierzony w użyczenie /31.12.2017r./ | 1. Anna Malewska 2. Księgowe z jednostek podległych | Potwierdzenie salda |
| 28. | Irena Zdanowicz Małgorzata Olszańska | Należności od kontrahentów /31.12.2017r./ | Irena Zdanowicz Małgorzata Olszańska | Potwierdzenie salda |
| 29. | Anna Malewska | Własne składniki majątkowe powierzone kontrahentom /31.12.2017r./ | Anna Malewska | Potwierdzenie salda |

BURMISTRZ MIASTA


Jarosław Borowski