

Zarządzenie Nr 6 /18
Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski
z dnia 13 grudnia 2018 roku

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej kas, druków ścisłego zarachowania, paliwa, zakupionych i nie wydanych na dzień 31 grudnia 2018 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 2018r. poz. 395, poz. 398, poz. 650, poz. 1629, poz. 2212) Instrukcji inwentaryzacyjnej w sprawie przeprowadzenia i rozliczenia inwentaryzacji w Urzędzie Miasta w Bielsku Podlaskim stanowiącej Załącznik do Zarządzenia Nr 163/15 Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski z dnia 14 grudnia 2015 roku w sprawie wprowadzenia instrukcji inwentaryzacyjnej 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 31 grudnia 2018 roku do 15 stycznia 2019r.:

§ 1

Drogą spisu z natury należy objąć:

Wg stanu na dzień 31 grudnia 2018r.

1. Aktywa pieniężne (z wyjątkiem zgromadzonych na rachunkach bankowych) – gotówka w kasie,
2. Druki ścisłego zarachowania: KP, KW, czeki, 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 2018r.

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 2018r.:**

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 2018r.:**

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 dostępnymi 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	Monika Sobczak	Przewodnicząca
2	Ała 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	Jolanta Chomańska	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 inwentaryzacyjnej.
5. Inwentaryzacja dokonywana będzie w godzinach pracy jednostki, bez zakłócenia toku jej pracy.
6. Nadzór nad całością prac inwentaryzacyjnych powierzam przewodniczącemu komisji inwentaryzacyjnej.
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 inwentaryzacyjnej.

§ 8

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ MIASTA

Jarosław Borowski

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 6/18
Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski
z dnia 13 grudnia 2018r.

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 /31.12.2018r./	1. Emilia Drozdowska 2. Marta Parfieniuk	Spis z natury
2.	Wesołowska Anetta	Druki ścisłego zarachowania (karty drogowe) /31.12.2018r./	1. Anna Malewska 2. Mariusz Michnowski	Spis z natury
3.	Iwańczuk Mieczysław	Paliwo /31.12.2018r./ Samochód osobowy Skoda Superb II /31.12.2018r./	1. Anna Malewska 2. Mariusz Michnowski	Spis z natury
4.	Wołodko Wiesław	Paliwo /31.12.2018r./ Samochód osobowy Skoda Superb III /31.12.2018r./	1. Anna Malewska 2. Mariusz Michnowski	Spis z natury
5.	Kondraciuk Elżbieta	Paliwo /31.12.2018r./ Druki ścisłego zarachowania (karty drogowe) /31.12.2018r./	1. Jolanta Chomańska 2. Agnieszka Mazur	Spis z natury
6.	Dębowska Ala	Druki ścisłego zarachowania (bilety opłaty targowej) /31.12.2018r./	1. Monika Sobczak 2. Ala Korycka	Spis z natury
7.	Kuptel Marcin	Paliwo /31.12.2018r./ Druki ścisłego zarachowania (karty drogowe) /31.12.2018r./	1. Jolanta Chomańska 2. Agnieszka Mazur	Spis z natury
8.	Mazuruk Wojciech	Druki ścisłego zarachowania /31.12.2018r./	1. Emilia Drozdowska 2. Marta Parfieniuk	Spis z natury
9.	Mirosława Kordiukiewicz Irena Kołos	Inwentaryzacja kas /31.12.2018r./	1. Emilia Drozdowska 2. Marta Parfieniuk	Spis z natury
10.	Nazaruk Tomasz Karolczak Mirosław	Środki trwałe i wyposażenie /laptopy/ /31.12.18r.-15.01.19r./	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/ /31.12.18r.-15.01.19r./	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 /31.12.18r.-15.01.19r./	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 /31.12.18r.-15.01.19r./	1. Waldemar Boroń 2. Małgorzata Jefimiuk	Spis z natury
<u>Drogą weryfikacji - porównania</u>				
14.	Jerzy Białokozowicz	Środki trwałe trudno dostępne ogładowi (kanalizacja deszczowa, nawierzchnie) /31.12.18r.-15.01.19r./	1. Jerzy Białokozowicz 2. Anna Malewska	Drogą porównania
15.	Mariusz Michnowski	Gminne zasoby mieszkaniowe i lokale użytkowe, sieć co i cw, droga, garaże /31.12.18r.-15.01.19r./	1. Michnowski Mariusz 2. Elżbieta Sadowska	Drogą porównania
16.	Tamara Jakimiuk Irena Syczewska	Grunty będące w wieczystym użytkowaniu /31.12.18r.-15.01.19r./	1. Jakimiuk Tamara 2. Syczewska Irena 3. Elżbieta Sadowska	Drogą porównania
17.	Waldemar Boroń	Grunty Gminy Miejskiej /31.12.18r.-15.01.19r./	1. Boroń Waldemar 2. Elżbieta Sadowska	Drogą porównania
18.	Joanna Kordielewicz	Grunty Gminy Miejskiej /31.12.18r.-15.01.19r./	1. Joanna Kordielewicz 2. Elżbieta Sadowska	Drogą porównania
19.	Tomasz Nazaruk	Wartości niematerialne i prawne /31.12.18r.-15.01.19r./	1. Nazaruk Tomasz 2. Elżbieta Sadowska	Drogą porównania
20.	Mirosław Karolczak	Wartości niematerialne i prawne /31.12.18r.-15.01.19r./	1. Karolczak Mirosław 2. Elżbieta Sadowska	Drogą porównania
21.	Anna Malewska	- Należności sporne i wątpliwe - Rozliczenia międzyokresowe kosztów - Fundusze specjalne /31.12.2018r.-15.01.19r./	1. Anna Malewska 2. Elżbieta Sadowska	Drogą porównania

22.	Olszańska Magdalena Hanna	Należności i zobowiązania z pracownikami /31.12.2018r.-15.01.19r./ Należności i zobowiązania z tytułów publiczno – prawnych /31.12.2018r.-15.01.19r./	1. Olszańska Magdalena Hanna 2. Anna Malewska	Drogą porównania
23.	Osoba nadzorująca inwestycje niezakończone	Inwestycje nie zakończone /31.12.18r.-15.01.19r./	1. Osoba nadzorująca inwestycje 2. Anna Malewska	Drogą porównania
24.	Wiesław Sukaczuk	Środki trwałe trudno dostępne oglądowi (linie energetyczne) /31.12.18r.-15.01.19r./	1. Wiesław Sukaczuk 2. Anna Malewska	Drogą porównania
25.	Jarosław Strapczuk	Środki trwałe trudno dostępne oglądowi (kanalizacja sanitarna i wodociągi) /31.12.18r.-15.01.19r./	1. Jarosław Strapczuk 2. Anna Malewska	Drogą porównania
<u>Potwierdzenie salda</u>				
26.	Anna Malewska Barbara Rosiak	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych /31.12.2018r./ Pożyczki i kredyty /31.12.2018r./	1. Anna Malewska 2. Barbara Rosiak	Potwierdzenie salda
27.	Jednostki podległe	Sprzęt powierzony w użyczenie /31.12.2018r./	1. Anna Malewska 2. Księgowe z jednostek podległych	Potwierdzenie salda
28.	Irena Zdanowicz Małgorzata Olszańska	Należności od kontrahentów /31.12.2018r./	1. Irena Zdanowicz 2. Małgorzata Olszańska	Potwierdzenie salda
29.	Anna Malewska	Własne składniki majątkowe powierzone kontrahentom /31.12.2018r./	1. Anna Malewska	Potwierdzenie salda

BURMISTRZ MIASTA



Jarosław Borowski