

ZARZĄDZENIE NR 166/19
BURMISTRZA MIASTA BIELSK PODLASKI

z dnia 28 listopada 2019 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej kas, druków ścisłego zarachowania, paliwa, zakupionych i nie wydanych na dzień 31 grudnia 2019 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 2019r. poz. 351), 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 2015r. 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”:

§ 1. 1. Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji w terminie od 16 grudnia 2019 roku do 15 stycznia 2020r.:

- 1) Drogą spisu z natury należy objąć **wg stanu na dzień 31 grudnia 2019r.:**
 - a) Druki ścisłego zarachowania: KP, KW, czek, weksle, ubezpieczenia, gwarancje, karty drogowe, bilety opłaty targowej, licencje TAXI, zezwolenia na wykonywanie przewozu osób,
 - b) Rzeczowe aktywa obrotowe, tj. materiały i towary zaliczane w koszty w dniu zakupu (np. paliwo),
- 2) Środki trwałe, pozostałe środki trwałe, maszyny i urządzenia wchodzące w skład środków trwałych w budowie, **wg stanu na dzień 31 grudnia 2019r.:**
 - a) Aktywa pieniężne (z wyjątkiem zgromadzonych na rachunkach bankowych) – gotówka w kasie,
 - b) Składniki aktywów będących własnością innych podmiotów, powierzone jednostce do sprzedaży, przechowywania lub używania,
 - c) Środki trwałe oddane w użytkowanie osobom fizycznym – piece.
- 3) W wyniku uzyskania potwierdzenia sald **wg stanu na dzień 31 grudnia 2019r.:**
 - a) Aktywów finansowych zgromadzonych na rachunkach bankowych.
 - b) Należności (z wyjątkiem tytułów publicznoprawnych, należności wątpliwych oraz należności od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych).
 - c) Środki trwałe przekazane do używania jednostkom podległym.
- 4) Drogą weryfikacji poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z danymi wynikającymi z dokumentów **wg stanu na dzień 31 grudnia 2019r.:**
 - a) Należności i zobowiązań wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych,
 - b) Należności i zobowiązań publicznoprawnych,
 - c) Należności spornych i wątpliwych oraz należności i zobowiązań pracowników,
 - d) Wartości niematerialnych i prawnych,
 - e) Rozliczeń międzyokresowych kosztów,
 - f) Grunty i środki trwałe trudno dostępne 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),

g) Funduszy własnych,

h) Pozostałych aktywów i pasywów nieobjętych spisem z natury lub potwierdzeniem sald,

2. Do przeprowadzenia inwentaryzacji metodą weryfikacji wyznacza się osoby zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Zarządzenia.

3. Do przeprowadzenia potwierdzenia sald konta: 201, 221, 224 wyznaczam pracowników Referatu Finansowo – Budżetowego zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. 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 163/15 z dnia 14 grudnia 2015r.

§ 3. Powołuję zespoły spisowe w składzie:

Zespół spisowy Nr 1:

Lp	Imię i Nazwisko	Stanowisko
1	Łukasz Kuczyński	Przewodniczący
2	Monika Sobczak	Członek

Zespół spisowy Nr 2:

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

Zespół spisowy Nr 3:

1	Emilia Drozdowska	Przewodnicząca
2	Marta Parfieniuk	Członek

Zespół spisowy Nr 4:

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

Zespół spisowy Nr 5:

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

Zespół spisowy Nr 6:

Lp	Imię i Nazwisko	Stanowisko
1	Agnieszka Dmitruk	Przewodnicząca
2	Justyna Roszczyc	Członek

Zespół spisowy Nr 7:

Lp	Imię i Nazwisko	Stanowisko
1	Urszula Wiesielowska	Przewodnicząca
2	Andrzej Andrzejuk	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.

§ 4. 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.

§ 5. 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.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta

Jarosław Borowski

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 /30.12.2019r./ Środki trwałe i wyposażenie /16.12.2019r. – 15.01.2020r./	1. Łukasz Kuczyński 2. Monika Sobczak	Spis z natury
2.	Wesołowska Anetta	Druki ścisłego zarachowania (karty drogowe) /30.12.2019r./	1. Łukasz Kuczyński 2. Monika Sobczak	Spis z natury
3.	Jakoniuk Grzegorz	Paliwo /30.12.2019r./ Samochód osobowy Samochód osobowy Skoda SuperB /30.12.2019r./	1. Łukasz Kuczyński 2. Monika Sobczak	Spis z natury
4.	Wołodko Wiesław	Paliwo /30.12.2019r./ Samochód osobowy Skoda SuperB /29.12.2017r./	1. Łukasz Kuczyński 2. Monika Sobczak	Spis z natury
5.	Kondraciuk Elżbieta	Paliwo /30.12.2019r./ Druki ścisłego zarachowania (karty drogowe) /30.12.2019r./	1. Justyna Gałuszewska 2. Agnieszka Mazur	Spis z natury
6.	Dębowska Ala	Druki ścisłego zarachowania (bilety opłaty targowej) /30.12.2019r./	1. Justyna Gałuszewska 2. Agnieszka Mazur	Spis z natury
7.	Kuptel Marcin	Paliwo /30.12.2019r./ Druki ścisłego zarachowania (karty drogowe) /30.12.2019r./ Środki trwałe i wyposażenie /16.12.2019 – 15.01.2020/	1. Justyna Gałuszewska 2. Agnieszka Mazur	Spis z natury
8.	Mazuruk Wojciech	Druki ścisłego zarachowania /30.12.2019r./	1. Justyna Gałuszewska 2. Agnieszka Mazur	Spis z natury
9.	Kordiukiewicz Mirosława Kruk Michał	Inwentaryzacja kas /31.12.2019r./	1. Emilia Drozdowska 2. Marta Parfieniuk	Spis z natury

10.	Kawecki Robert Karolczak Mirosław	Środki trwałe i wyposażenie /16.12.2019r.-15.01.2020r./	1. Emilia Drozdowska 2. Marta Parfieniuk	Spis z natury
11.	Borowski Jarosław Zwolińska Bożena Korycka Tamara Szkoda Anna Mierzwińska Jolanta Ostaszewska Teresa Jakubowski Eugeniusz Kondratiuk Bożena	Środki trwałe i wyposażenie /16.12.2019r.-15.01.2020r./	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 Środki trwałe – szafa metalowa /16.12.2019r.-15.01.2020r./	1. Waldemar Boroń 2. Małgorzata Jefimiuk	Spis z natury
13.	Nazaruk Tomasz	Aparaty telefoniczne, środki trwałe i wyposażenie /16.12.2019r.-15.01.2020r./	1.Agnieszka Dmitruk 2. Justyna Roszczyc	Spis z natury
14.	Simoniuk Nona	Radiowe urządzenie włączające, syreny alarmowe, wyposażenie /16.12.2019r.-15.01.2020r./	1.Agnieszka Dmitruk 2. Justyna Roszczyc	Spis z natury
15.	Białokozowicz Jerzy	Środki trwałe i wyposażenie /16.12.2019r.-15.01.2020r./	1.Justyna Gałuszewska 2.Agnieszka Mazur	Spis z natury
16.	Mierzwińska Jolanta	Wyposażenie /16.12.2019r.-15.01.2020r./	1.Magdalena Hanna Olszańska 2.Elżbieta Sadowska	Spis z natury
17.	Borawska Elżbieta	Środki trwałe i wyposażenie /16.12.2019r.-15.01.2020r./	1.Magdalena Hanna Olszańska 2.Elżbieta Sadowska	Spis z natury
18.	Porycki Janusz	Wyposażenie /16.12.2019r.-15.01.2020r./	1.Agnieszka Dmitruk 2. Justyna Roszczyc	Spis z natury
19.	Strapczuk Jarosław	Wyposażenie /16.12.2019r.-15.01.2020r./	1.Urszula Wiesielowska 2.Andrzej Andrzejuk	Spis z natury
20.	Sukaczuk Wiesław	Wyposażenie /16.12.2019r.-15.01.2020r./	1.Urszula Wiesielowska 2.Andrzej Andrzejuk	Spis z natury
21.	Ostaszewska Teresa	Wyposażenie /16.12.2019r.-15.01.2020r./	1.Urszula Wiesielowska 2.Andrzej Andrzejuk	Spis z natury
22.	Dolińska Anetta	Środki trwałe przekazane w użytkowanie osobom fizycznym – piece /16.12.2019r.-15.01.2020r./	1.Urszula Wiesielowska 2.Andrzej Andrzejuk	Spis z natury

Drogą weryfikacji - porównania

23.	Sukaczuk Wiesław	Środki trwałe trudno dostępne oglądowi (linie energetyczne) /31.12.2019r.-15.01.2020r./	1.Ewa Syczewska 2.Wiesław Sukaczuk	Drogą porównania
24.	Strapczuk Jarosław	Środki trwałe trudno dostępne oglądowi (kanalizacja sanitarna i wodociągi) /31.12.2019r.-15.01.2020r./	1.Ewa Syczewska 2.Jarosław Strapczuk	Drogą porównania
25.	Białokozowicz Jerzy	Środki trwałe trudno dostępne oglądowi (kanalizacja deszczowa, nawierzchnie) /31.12.2019r.-15.01.2020r./	1. Jerzy Białokozowicz 2. Anna Malewska	Drogą porównania
26.	Michnowski Mariusz	Gminne zasoby mieszkaniowe i lokale użytkowe, sieć co i cw, droga, garaże /30.12.2019r.-15.01.2020r./	1. Michnowski Mariusz 2. Ewa Syczewska	Drogą porównania
27.	Jakimiuk Tamara Syczewska Irena	Grunty będące w wieczystym użytkowaniu /30.12.2019r.-15.01.2020r./	1. Jakimiuk Tamara 2. Syczewska Irena 3. Elżbieta Sadowska	Drogą porównania
28.	Boroń Waldemar	Grunty Gminy Miejskiej /30.12.2019r.-15.01.2020r./	1. Boroń Waldemar 2. Elżbieta Sadowska	Drogą porównania
29.	Kordielewicz Joanna	Grunty Gminy Miejskiej /30.12.2019r.-15.01.2020r./	1. Joanna Kordielewicz 2. Elżbieta Sadowska	Drogą porównania
30.	Kawecki Robert	Wartości niematerialne i prawne /30.12.2019r.-15.01.2020r./	1. Kawecki Robert 2. Elżbieta Sadowska	Drogą porównania
31.	Karolczak Mirosław	Wartości niematerialne i prawne /30.12.2019r.-15.01.2020r./	1. Karolczak Mirosław 2. Elżbieta Sadowska	Drogą porównania
32.	Malewska Anna	- Należności sporne i wątpliwe - Rozliczenia międzyokresowe kosztów - Fundusze specjalne /31.12.2019r.-15.01.2020r./	1. Anna Malewska 2. Elżbieta Sadowska	Drogą porównania
33.	Olszańska Magdalena Hanna	Należności i zobowiązania z pracownikami /31.12.2019r.-15.01.2020r./ Należności i zobowiązania z tytułów publiczno – prawnych /31.12.2019r.-15.01.2020r./	1. Olszańska Magdalena Hanna 2. Anna Malewska	Drogą porównania

34.	Osoba nadzorująca inwestycje niezakończone	Inwestycje nie zakończone /31.12.2019r.-15.01.2020r./	1. Osoba nadzorująca inwestycje 2. Anna Malewska	Drogą porównania
<u>Potwierdzenie salda</u>				
35.	Malewska Anna Rosiak Barbara	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych /31.12.2019r./ Pożyczki i kredyty /31.12.2019r./	1. Anna Malewska 2. Barbara Rosiak	Potwierdzenie salda
36.	Jednostki podległe	Sprzęt powierzony w użyczenie /31.12.2019r./	1. Anna Malewska 2. Księgowe z jednostek podległych	Potwierdzenie salda
37.	Zdanowicz Irena Olszańska Małgorzata	Należności od kontrahentów /31.12.2019r./	1. Irena Zdanowicz 2. Małgorzata Olszańska	Potwierdzenie salda
38.	Anna Malewska	Własne składniki majątkowe powierzone kontrahentom /31.12.2019r./	1. Anna Malewska	Potwierdzenie salda