

**Zarządzenie Nr 137/2017
Wójta Gminy Wiślica
z dnia 30 listopada 2017 roku**

w sprawie: przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej aktywów i pasywów w roku obrotowym 2017.

Na podstawie art.26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U z 2016. 1047) zarządzam **co następuje:**

§ 1

Powołuje Komisję Inwentaryzacyjną do spraw nadzoru inwentaryzacji rocznej aktywów i pasywów Gminy Wiślica, których ewidencję prowadzi Urząd Gminy Wiślica, w składzie:

1. Bożena Zuchowicz – przewodniczący
2. Ewelina Jasikowska - członek
3. Agnieszka Bysiecka - członek

§ 2

1. Powołuje komisję do przeprowadzenia inwentaryzacji kasy w Urzędzie Gminy Wiślica w składzie:
 - 1) Mirosława Niedbała – przewodniczący
 - 2) Beata Sokołowska - członek
 - 3) Marcin Sadowski - członek
2. Komisja dokona weryfikacji stanu gotówki w kasie oraz stanu druków ścisłego zarachowania według stanu na dzień 29.12.2017r w terminie do 29. 12.2017 r.
3. Protokół z przeprowadzonej inwentaryzacji Przewodniczący komisji przekaze Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej do dnia 29 grudnia 2017roku.

§ 3

1. Powołuje się 3 zespoły weryfikacyjne do przeprowadzenia weryfikacji zgodnie z załącznikiem nr 1 i 2, w składzie :

I Zespół weryfikacyjny - środki trwałe (drogi)

termin wykonania ustala się na dzień 10.01.2018 r.

1. Siemieniec Andrzej – przewodniczący zespołu weryfikacyjnego
2. Gruchała Dominik – członek
3. Kafara Anna – członek

II Zespół weryfikacyjny – środki trwałe (grunty)

termin wykonania ustala się na dzień 10.01.2018 r.

1. Piotrowska Anna – przewodniczący zespołu weryfikacyjnego
2. Jasińska Dorota – członek
3. Chlebicka Katarzyna – członek

III Zespół weryfikacyjny – środki trwałe (pozostałe budowle i obiekty inżynierii lądowej)

termin wykonania ustala się na dzień 10.01.2018 r.

1. Błachut Jacek – przewodniczący zespołu weryfikacyjnego
2. Jagielnik Monika – członek
3. Sadowski Marcin – członek
2. Powołuje zespół weryfikacyjny do przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej za 2017 r. przez weryfikację akcji i udziałów, inwestycji rozpoczętych, weryfikację stanów rachunków bankowych ewidencyjnych, weryfikację sald zaległości i nadpłat kont zespołu 2 - w składzie:
 - 1) Edyta Sułek – przewodniczący
 - 2) Izabela Pisarska - członek
 - 3) Katarzyna Chlebicka -członek
3. Zespół dokona w/w weryfikacji według stanu na dzień 31.12.2017 r. w terminie do 15 stycznia 2018 r.
4. Protokół z przeprowadzonej inwentaryzacji Przewodniczący zespołu przekaze Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej do dnia 31 stycznia 2018 roku.
5. Termin przeprowadzenia inwentaryzacji określa „Harmonogram inwentaryzacji” stanowiący załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 4

1. Inwentaryzację sald rachunków środków pieniężnych na rachunkach bankowych sald kredytów i pożyczek należy przeprowadzić metodą potwierdzenia sald według stanu ewidencji księgowej na dzień 31 grudnia 2017 r.
2. Za przeprowadzenie inwentaryzacji o której mowa w ust. 1 odpowiedzialność ponosi Skarbnik Gminy Halina Sokołowska.

§ 5

1. Przeprowadzenie inwentaryzacji metodą weryfikacji (uzgodnień) sald aktywów i pasywów, które nie podlegają inwentaryzacji drogą spisu z natury należy porównać dane w księgach rachunkowych z odpowiednimi dokumentami.
2. Weryfikacji podlegają salda na dzień 31 grudnia 2017 roku.
3. Odpowiedzialność za prawidłowe przeprowadzenie inwentaryzacji o której mowa w ust. 1 ponosi Bożena Zuchowicz i Agnieszka Bysiecka.

§ 6

Komisja inwentaryzacyjna o której mowa w § 1 sporządza do 28 lutego 2018 roku zbiorczy protokół z przeprowadzenia rocznej inwentaryzacji aktywów i pasywów w roku obrotowym 2017 i przedkłada go Wójtowi Gminy Wiślica celem zatwierdzenia.

§ 7

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy Wiślica.

§ 8

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Otrzymują do wykonania:

1. Bożena Zuchowicz 30.11.2017r.
2. Katarzyna Zuchowicz 30.11.2017r.
3. J. Szpica 30.11.2017r.
(data i podpis komisji)

WÓJT GMINY

mgr inż. Stanisław Krzak

(pieczęć imienna i podpis kierownika jednostki)

Otrzymują do wiadomości:

1. Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej
2. Członkowie Komisji Inwentaryzacyjnej
3. Przewodniczący i członkowie komisji do przeprowadzenia inwentaryzacji kasy
4. Przewodniczący i członkowie zespołów weryfikacyjnych
5. Skarbnik Gminy

.....
(Nazwa jednostki – pieczęć)

INWENTARYZACJA

Przeprowadzona na dzień metodą weryfikacji w Urzędzie Gminy Wiślica

Zespół weryfikacyjny w składzie:

1.

2.

3.

dokonał w dniach weryfikacji gruntów będących w ewidencji Urzędu Gminy Wiślica.

Weryfikacji dokonano na podstawie ewidencji księgowej syntetycznej i analitycznej oraz wydruków z ewidencji referatu gospodarki gruntami i nieruchomościami.

Weryfikacji dokonano na dzień

Lp.	Nr inwentarzowy	Nazwa	Powierzchnia	Ilość stwierdzona	Wartość	Uwagi
RAZEM						

Weryfikację zakończono na poz.

Podpisy zespołu weryfikacyjnego:

.....

.....

.....

WÓJT GMINY
mgr inż. Stanisław Krzak

.....
(Nazwa jednostki – pieczęć)

INWENTARYZACJA

Przeprowadzona na dzień metodą weryfikacji w Urzędzie Gminy Wiślica

Zespół weryfikacyjny w składzie:

1.
2.
3.

dokonał w dniach weryfikacji budowli i obiektów inżynierii lądowej
będących w ewidencji Urzędu Gminy Wiślica.

Weryfikacji dokonano na podstawie ewidencji księgowej syntetycznej i analitycznej do konta
011 – środki trwałe, grupa „**2 budowle i obiekty inżynierii lądowej**”.

Weryfikacji dokonano na dzień

Lp.	Nr inwentarzowy	Nazwa	Miejsce użytkowania	Ilość stwierdzona	Wartość	Uwagi
RAZEM						

Weryfikację zakończono na poz.

Podpisy zespołu weryfikacyjnego:

.....
.....
.....

WÓJT GMINY
mgr inż. Stanisław Krzak

.....
(Nazwa jednostki – pieczęć)

Harmonogram inwentaryzacji na 2017 rok

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji	Nr zespołu spisowego przeprowadzającego inwentaryzację
1.	Grunty	Dane ewidencji księgowej	Od grudzień 2017 Do 15 stycznia 2018	Weryfikacja sald na dzień 31.12. 2017r.	2
3.	Środki trwałe i środki trwałe w użytkowaniu	Dane ewidencji księgowej	Od grudzień 2017 Do 15 styczeń 2018	Weryfikacja sald na dzień 31.12. 2017 r.	1,3
4.	Środki trwałe w budowie	Dane ewidencji księgowej	31.12.2017	Weryfikacja sald na dzień 31.12. 2017 r.	Referat finansowo-budżetowy
6.	Rozrachunki publiczno-prawne	Dane według ewidencji księgowej	31.12.2017	Weryfikacja na dzień 31.12. 2017 r.	Referat finansowo-budżetowy
7.	Należności i zobowiązania	Wszystkie z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, należności i zobowiązań pracowników i publiczno-prawnych	31.12.2017	Pisemne uzgodnienie sald z kontrahentami na dzień 31.12. 2017 r.	Referat finansowo-budżetowy
8.	Środki pieniężne w kasie	Kasa	29.12.2017	Roczna pełna, spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2017 r.	1.Mirosława Niedbała 2. Beata Sokołowska 3.Marcin Sadowski

9.	Druki ścisłego zarachowania, czekie obce, weksle i inne papiery wartościowe	29.12.2017	Roczna, spis z natury według stanu na dzień 31.12.2017 r.	1.Mirosława Niedbała 2. Beata Sokołowska 3.Marcin Sadowski
10.	Pożyczki i kredyty	Według ewidencji księgowej	31.12.2017	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12. 2017 r.	Skarbnik
11.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	Wszystkie rachunki bankowe	31.12.2017	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2017r.	Skarbnik
13.	Fundusze specjalne	Według stanu ewidencji księgowej	Od grudzień 2017 Do 15 styczeń 2018	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12. 2017 r.	Referat finansowo-budżetowy

Wiślica dnia 30.11.2017

(data)

Kierownik jednostki

WÓJT GMINY
mgr inż. Stanisław Krzak

