

ZARZĄDZENIE NR V/240/2020
Wójta Gminy Krościenko Wyżne
z dnia 1 grudnia 2020 r.

w sprawie przeprowadzenia spisu z natury, uzgodnienia sald rachunków bankowych i rozrachunków z kontrahentami, uzgodnienia stanu zapasów składników aktywów powierzonych obcej jednostce oraz porównania danych z ewidencji księgowej z dokumentami i ich weryfikacji

Na podstawie art. 30 ust. 1, art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713 z późn. zm.) oraz art. 26 ust. 1-3 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Wyznaczam następujące pola spisowe:

Nr pola	Nazwa pola spisowego	Osoba materialnie odpowiedzialna
1.	Urząd Gminy - Krościenko Wyżne: - środki trwałe, - pozostałe środki trwałe, - wartości niematerialne i prawne, - materiały przy wydatkach bieżących, - ilościowy spis materiałów, - materiały przy inwestycjach, - kasa.	Mateusz Liput –Wójt Gminy Janusz Wąsowski Joanna Kandefer Maciej Filar Tomasz Marosz Waldemar Wijaszka Marian Lorens Marek Filar
2.	Mienie Wiejskie Krościenko Wyżne: - środki trwałe, - pozostałe środki trwałe, - wartości niematerialne i prawne, - ilościowy spis materiałów.	Bolesław Pudłowski - Sołtys
3.	Dom Ludowy - Krościenko Wyżne: - środki trwałe, - pozostałe środki trwałe, - ilościowy spis materiałów.	Bolesław Pudłowski- Sołtys
4.	Ochotnicza Straż Pożarna - Krościenko Wyżne: - środki trwałe, - pozostałe środki trwałe, - materiały przy wydatkach bieżących, - ilościowy spis materiałów.	Paweł Szalankiewicz Andrzej Głazar Gabriel Głazar Radosław Jurczak
5.	Ochotnicza Straż Pożarna - Pustyny: - środki trwałe, - pozostałe środki trwałe, - materiały przy wydatkach bieżących, - ilościowy spis materiałów.	Krzysztof Podkul Robert Zygarowicz

6.	Mienie wiejskie, Dom Ludowy - Pustyny: - środki trwałe, - pozostałe środki trwałe, - wartości niematerialne i prawne, - ilościowy spis materiałówki.	Stanisław Ziomek – Sołtys
7.	Samodzielny Publiczny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej - Krościenko Wyżne: - środki trwałe.	Tomasz Marosz – Dyrektor SPG ZOZ
8.	Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji – Krościenko Wyżne: - środki trwałe.	Rafał Przymusiński-Kierownik GOSiR
9.	Klub Młodzieżowy w Pustynach: - środki trwałe, - wartości niematerialne i prawne	Anna Omachel
10.	Instalacja systemów energii odnawialnej dla gospodarstw domowych z terenu Gminy Krościenko Wyżne: - środki trwałe.	Mateusz Liput -Wójt Gminy Uczestnicy projektu: „Instalacja systemów energii odnawialnej dla gospodarstw domowych z terenu Gminy Krościenko Wyżne”
11.	Budynek Użyteczności Publicznej w Pustynach: - środki trwałe, - pozostałe środki trwałe, - ilościowy spis materiałówki.	Mateusz Liput - Wójt Gminy Stanisław Ziomek Tomasz Marosz Ewelina Zygarowicz

§ 2. Do przeprowadzenia spisu z natury w polach spisowych nr 3 i 4 powołuję zespół spisowy w następującym składzie:

- 1) Elżbieta Florek – przewodniczący;
- 2) Mariusz Gałuszka – członek;
- 3) Stanisław Bielecki – członek.

§ 3. Do przeprowadzenia spisu z natury w polach spisowych nr 1 i 7 powołuję zespół spisowy w następującym składzie:

- 1) Kacper Sabik – przewodniczący;
- 2) Łukasz Lorens – członek;
- 3) Dorota Kropaczek – członek;
- 4) Natalia Wacek – członek.

§ 4. Do przeprowadzenia spisu z natury w polach spisowych nr 2, 5, 6, 9 powołuję zespół spisowy w następującym składzie:

- 1) Agnieszka Pelczar – przewodniczący;
- 2) Małgorzata Wojtyczek-Skórka – członek;
- 3) Maria Omachel -Szul – członek;
- 4) Stanisław Śliwiński – członek.

§ 5. Do przeprowadzenia spisu z natury w polu spisowym nr 8 powołuję zespół spisowy w następującym składzie:

- 1) Mariusz Lorens – przewodniczący;
- 2) Stanisław Bielecki – członek;
- 3) Janusz Wąsowski – członek.

§ 6. Do przeprowadzenia spisu z natury w polu spisowym nr 10, 11 powołuję zespół spisowy w następującym składzie:

- 1) Stanisław Bielecki – przewodniczący;
- 2) Kacper Sabik – członek;
- 3) Janusz Wąsowski – członek.

§ 7. 1. Inwentaryzację należy przeprowadzić wg stanu na ostatni dzień roku obrotowego, tj. 31 grudnia 2020 roku.

2. Termin zakończenia i przekazania pełnej dokumentacji ustala się na dzień 15 stycznia 2021 roku.

§ 8. 1. Spisy z natury należy sporządzić na oddzielnych arkuszach spisowych:

- 1) środki trwałe;
- 2) pozostałe środki trwałe;
- 3) wartości niematerialne i prawne;
- 4) materiały przy wydatkach bieżących;
- 5) materiały przy wydatkach inwestycyjnych;
- 6) ilościowy spis materiałówki.

2. Grunty gminne inwentaryzuje się w drodze weryfikacji.

3. W spisach z natury powinna być zachowana kolejność chronologiczna.

§ 9. W celu wyceny przewodniczący komisji przekazują arkusze spisów z natury dotyczące:

- 1) pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych – Pani Renacie Śliwińskiej;
- 2) środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych – Panu Witoldowi Frydrychowi;
- 3) materiałów przy wydatkach bieżących – Pani Justynie Kiszka;
- 4) materiałów przy wydatkach inwestycyjnych – Pani Halinie Frydrych;
- 5) materiałówki – Pani Joannie Kandefer.

§ 10. 1. Do uzgodnienia sald rachunków bankowych i rozrachunków z kontrahentami, uzgodnienia stanu zapasów składników aktywów powierzonych obcej jednostce wyznacza się:

- 1) Halinę Frydrych;
- 2) Justynę Kiszka.

2. Z czynności, o których mowa w ust. 1 sporządza się protokół z uzgodnienia sald rachunków bankowych i rozrachunków z kontrahentami.

§ 11. 1. Do porównania danych z ewidencji księgowej z dokumentami i ich weryfikację - należności i zobowiązań wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych z tytułów publiczno-prawnych oraz weryfikacji gruntów gminnych wyznacza się:

- 1) Witolda Frydrycha – dotyczy gruntów oraz zobowiązania pieniężnego od osób fizycznych (zał. 3);
- 2) Stanisław Śliwiński - dotyczy gruntów (zał. 3);
- 3) Agnieszka Pelczar – dotyczy opłat komunalnych (zał. 2);
- 4) Marię Omachel-Szul – dotyczy podatku od środków transportowych oraz podatku od osób prawnych (zał. 2);
- 5) Joanna Kandefer – dotyczy opłat komunalnych (zał. 2).

2. Z czynności, o których mowa w ust. 1 sporządza się protokoły. Przykładowe wzory protokołów zostały określone w załączniku nr 2-3 do niniejszego zarządzenia.

§ 12. Protokoły z uzgodnienia sald rachunków bankowych i rozrachunków z kontrahentami, uzgodnienia stanu zapasów składników aktywów powierzonych obcej jednostce oraz porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji, osoby odpowiedzialne przekazują – Skarbnikowi Gminy Krościenko Wyżne.

§ 13. W celu przeprowadzenia spisu z natury zobowiązuję osoby odpowiedzialne materialnie do uporządkowania i przygotowania pól spisowych.

§ 14. Zobowiązuję Zastępcę Wójta Gminy Krościenko Wyżne oraz Skarbnika Gminy Krościenko Wyżne do przeszkolenia członków zespołów spisowych celem przeprowadzenia spisu z natury i weryfikacji stanów księgowych.

§ 15. Nadzór nad prawidłowością spisu pełnił będzie Jan Omachel – Zastępca Wójta Gminy Krościenko Wyżne.

§ 16. Osobą odpowiedzialną za rozliczenie składników majątkowych Urzędu Gminy i podległych jednostek organizacyjnych będzie Agnieszka Filar – Skarbnik Gminy Krościenko Wyżne.

§ 17. 1. Osoby powołane do zespołów spisowych ponoszą pełną odpowiedzialność za właściwe i zgodne z obowiązującymi przepisami przeprowadzenia spisu z natury oraz weryfikacji.

2. Osoby materialnie odpowiedzialne za powierzone im mienie składają oświadczenie zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 18. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Załącznik nr 1 do zarządzenia nr V/ 240 /2020
Wójta Gminy Krościenko Wyżne
z dnia 1 grudnia 2020 r.

.....
nazwisko i imię

.....
stanowisko

Krościenko Wyżne,.....

Oświadczenie

Oświadczam, jako osoba materialnie odpowiedzialna za powierzone mi mienie, że nie roszczę żadnych pretensji i nie wnoszę uwag do komisji inwentaryzacyjnej w zakresie ilości i jakości zinwentaryzowanych składników majątkowych. Wszystkie składniki majątku znajdujące się w zostały w mojej obecności spisane w arkuszach spisowych od numeru..... do numeru..... i nie zgłaszam zastrzeżeń do komisji inwentaryzacyjnej.

.....
Podpis osoby materialnie odpowiedzialnej

Załącznik nr 2 do zarządzenia nr V/ 240 /2020
Wójta Gminy Krościenko Wyżne
z dnia 1 grudnia 2020 r.

.....
pieczęć firmowa

PROTOKÓŁ WERYFIKACJI NR

Saldo konta.....na dzień.....

Zespół weryfikacyjny w składzie:

1.
2.

w dniu zweryfikował saldo konta.....
i stwierdził, że saldo konta wynika z zapisów udokumentowanych sprawdzonymi
i zatwierdzonymi dokumentami. Jest ono realne i poprawnie ustalone.

Saldo obejmuje:

- a)..... zł.....
- b)..... zł.....
- c)..... zł.....

Saldo końcowe na dzień wynosi: zł

.....
podpis osoby odpowiedzialnej za ewidencję księgową

Podpisy członków zespołu weryfikacyjnego:

1.
2.

ZATWIERDZONO

.....
Główny księgowy

.....
Kierownik jednostki

Załącznik nr 3 do zarządzenia nr V/ 240 /2020
Wójta Gminy Krościenko Wyżne
z dnia 1 grudnia 2020 r.

PROTOKÓŁ

z weryfikacji sald i gruntów gminnych przeprowadzonej poprzez porównanie danych z ewidencji księgowej z dokumentami źródłowymi

1. Saldo konta 011 Środki trwałe – grunty wg. stanu na dzień 31.12.2020 wynosi brutto.....zł
2. Zestawienie szczegółowe posiadanych gruntów wraz z ich wartościami stanowi zał. nr. 1 do protokołu.
3. Zestawienie szczegółowe posiadanych gruntów wraz z informacją o dokumencie stanowiącym podstawę nabycia stanowi zał. nr 2 do protokołu

Zespół weryfikacyjny w składzie:

1.
2.
3.

zweryfikował poprawność salda konto 011 środki trwałe – grunty, na które przypada:

- 1) stan bilansu otwarcia na dzień 1 stycznia r. w kwocie bruttozł
- 2) przychody w roku obrotowym (wartość początkowa)
.....zł
w tym
.....zł
- 3) rozchody w roku obrotowym (wartość początkowa)
.....zł
w tym
.....zł
- 4) stan na dzień bilansowy 31 grudnia r.
.....zł

(według wartości początkowej)

.....zł

4. Zespół potwierdził, że jednostka posiada:

- 1) akt notarialny nabycia gruntu oraz prawa wieczystego użytkowania gruntu;
- 2) umowę, kupna – sprzedaży, umowę użyczenia, umowę najmu;
- 3) decyzję organu przekazującego grunt;
- 4) inny dokument (np.).

.....

podpis osoby odpowiedzialnej za ewidencję księgową

Podpisy członków zespołu weryfikującego:

- 1)
- 2)
- 3)

Akceptuję:

.....

Skarbnik Gminy Krościenko Wyżne

Zatwierdzam:

.....

Wójt Gminy Krościenko Wyżne