

Zarządzenie Nr 166/2022
Wójta Gminy Mniów
z dnia 12 grudnia 2022 roku

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji w Urzędzie Gminy Mniów.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2022r., poz. 559 z późn. zm.), art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U.z 2021 r. poz.217 ze zm.) oraz Zarządzenia nr 102/2021 Wójta Gminy w Mniowie w sprawie wprowadzenia instrukcji inwentaryzacyjnej dla Urzędu Gminy w Mniowie z dnia 6 września 2021 roku Wójt Gminy Mniów ustala, co następuje:

§ 1.

Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji rocznej na dzień 31 grudnia 2022 r. według n/w metod:

1. Metodą spisu z natury:

- druki ścisłego zarachowania,
- materiały niezużyte będące na stanie UG (kruszywo, materiały budowlane itp.),
- środki trwałe obce (komputery, terminale płatnicze - będące własnością innych jednostek).
- laptopy

2. Metodą uzyskania potwierdzenia sald:

- środki pieniężne na rachunkach bankowych,
- należności (z wyłączeniem spornych i wątpliwych) wobec kontrahentów,
- papiery wartościowe w formie zdematerializowanej.

3. Metodą weryfikacji, tj. drogą porównania danych wynikających z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami:

- grunty,
- środki trwałe w budowie,
- środki trwałe, do których dostęp jest utrudniony,
- środki trwałe i pozostałe środki trwałe, jeśli w danym roku nie zostały objęte spisem z natury,
- wartości niematerialne i prawne,
- należności sporne i wątpliwe, a także należności i zobowiązania wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych oraz z tytułów publicznoprawnych,
- pozostałe aktywa i pasywa niewymienione powyżej.

§ 2.

Powołuję zespoły spisowe celem przeprowadzenia inwentaryzacji zgodnie z harmonogramem, stanowiącym załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 3.

1. Inwentaryzację drogą spisu z natury i metodą potwierdzenia sald należy przeprowadzić w terminie od 16 grudnia 2022 r. do 15 stycznia 2023 r.
2. Inwentaryzację metodą weryfikacji należy przeprowadzić w terminie do 31 marca 2023 r.
3. Inwentaryzację w/w metodami należy przeprowadzić według stanu na 31 grudnia 2022 r.

§ 4.

Arkusze spisowe, protokoły sporządzone na okoliczność inwentaryzacji oraz pozostałe materiały należy przekazać Skarbnikowi Gminy do dnia 20 stycznia 2023 r. za wyjątkiem protokołów z weryfikacji, które podlegają przekazaniu do Referatu Finansowego do dnia 31 marca 2023 r.

§ 5.

Zarządzenie wchodzi w życie z dnia podpisania.

Wójt Gminy Mniów

/-/ Piotr Wilczak

Załącznik nr 1 do zarządzenia Nr 166/2022
Wójta Gminy Mniów
z dnia 12 grudnia 2022 roku.

Harmonogram inwentaryzacji w Urzędzie Gminy Mniów

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji	Skład zespołu spisowego przeprowadzającego inwentaryzację
1.	Druki ścisłego zarachowania	Druki	Spis z natury	Katarzyna Kosmal Agnieszka Sikora
2.	Środki trwałe obce w użytkowaniu Urzędu Gminy w Mniowie		Spis z natury	Beata Ślusarczyk Anna Stańczyk
3.	Laptopy		Spis z natury	Anna Stańczyk Paulina Milcarz
4.	Materiały	Kruszywo, materiały budowlane	Spis z natury	Szczepan Kołodziejczyk Kamil Olejarz
5.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	Wszystkie rachunki bankowe	Pisemne uzgodnienie sald	Katarzyna Kosmal Agnieszka Siadul
6.	Należności wobec kontrahentów	Wszystkie z wyłączeniem spornych i wątpliwych, należności od pracowników i od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych oraz publiczno-prawnych	Pisemne uzgodnienie sald	Beata Ślusarczyk Katarzyna Kosmal
7.	Papiery wartościowe w formie zdematerializowanej	Akcje i udziały	Pisemne uzgodnienie sald	Katarzyna Kosmal Agnieszka Siadul
8.	Grunty	Dane ewidencji księgowej i ewidencji nieruchomości	Porównanie danych ewidencyjnych z dokumentami	Agnieszka Siadul Aneta Kozieł
9.	Środki trwałe i pozostałe środki trwałe, jeśli w danym roku nie	Dane ewidencji księgowej	Weryfikacja salda	Katarzyna Kosmal Agnieszka Siadul Aneta Kozieł

	zostały objęte spisem z natury			
10.	Środki trwałe w budowie	Dane ewidencji księgowej oraz dokumenty dotyczące inwestycji	Porównanie danych ewidencyjnych z dokumentami	Agnieszka Siadul Kamil Olejarz Szczepan Kołodziejczyk Aneta Kozieł
11.	Wartości niematerialne i prawne	Dane ewidencji księgowej	Weryfikacja salda	Katarzyna Kosmal Anna Stańczyk
12.	Należności sporne i wątpliwe, a także należności i zobowiązania wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych oraz z tytułów publicznoprawnych	Dane ewidencji księgowej	Weryfikacja salda	Agnieszka Siadul Katarzyna Kosmal Beata Ślusarczyk
13.	Rozrachunki z kontrahentami (zobowiązania)	Dane ewidencji księgowej	Weryfikacja salda	Agnieszka Siadul Katarzyna Kosmal
14.	Rozrachunki z pracownikami	Dane ewidencji księgowej	Weryfikacja salda	Agnieszka Siadul Katarzyna Kosmal
15.	Rozrachunki publiczno-prawne	Dane ewidencji księgowej	Weryfikacja salda	Agnieszka Siadul Katarzyna Kosmal
16.	Pozostałe aktywa i pasywa niewymienione powyżej	Dane ewidencji księgowej	Weryfikacja salda	Agnieszka Siadul Katarzyna Kosmal