

**Zarządzenie Nr 134/2024  
Burmistrza Wilamowic  
z dnia 19 listopada 2024 r.**

**w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji w Urzędzie Gminy Wilamowice**

Na podstawie art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. - o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.) oraz art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.)

**zarządzam, co następuje:**

**§ 1**

Komisja inwentaryzacyjna w składzie określonym w Zarządzeniu 134/2024 Burmistrza Wilamowic z dnia 19 listopada 2024 r. przeprowadzi inwentaryzację roczną drogą spisu z natury składników majątkowych Urzędu Gminy Wilamowice na dzień 31 grudnia 2024 r. zgodnie z harmonogramem inwentaryzacji stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

**§ 2**

Terminarz czynności inwentaryzacyjnych oraz dzień do kiedy należy rozliczyć inwentaryzację określa załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia.

**§ 3**

Powołuje się zespoły spisowe w składzie:

Nr pola spisowego	Przedmiot inwentaryzacji	Skład zespołu spisowego	Terminy spisu
1.	Środki pieniężne i чеki w kasie	Przewodniczący: Nina Kostka Członkowie: Gabriela Szafrńska, Edyta Nycz	31.12.2024 r.
2.	Depozyty w kasie		
3.	Druki ścisłego zarachowania		

**§ 4**

Zmiana inwentaryzowanych pól spisowych może nastąpić na polecenie Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej.

**§ 5**

Zobowiązuje się Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej do przeprowadzenia przy udziale Skarbnika Gminy lub wyznaczonej przez niego osoby szkolenia członków komisji zespołów spisowych, a także osób materialnie odpowiedzialnych o terminach, sposobie przeprowadzenia czynności inwentaryzacyjnych zgodnie z instrukcją inwentaryzacyjną.

## § 6

Arkusze spisowe pobiera Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej w Wydziale OSO w terminie do dnia 23 grudnia 2024 r.

## § 7

Za sprawny, terminowy i prawidłowy przebieg czynności, o których mowa w Zarządzeniu czynię odpowiedzialnym Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej. Ponadto osoby powołane na członków zespołu spisowego ponoszą pełną odpowiedzialność za właściwe i zgodne z obowiązującymi przepisami przeprowadzenie spisu z natury.

## § 8

Zawiesza się nieobecności (np. z tytułu urlopów) wszystkich pracowników materialnie odpowiedzialnych, członków Komisji Inwentaryzacyjnej i Zespołów Spisowych w okresie, w którym przypadają czynności inwentaryzacyjne przewidziane harmonogramem spisów.

## § 9

Wykonanie Zarządzenia powierza się Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej.

## § 10

Zarządzenie obowiązuje od dnia podpisania do zatwierdzenia inwentaryzacji przez Burmistrza Wilamowic.

BURMISTRZ  
WILAMOWIC  
  
Kazimierz Cebrat

.....  
(Nazwa jednostki - pieczęć)

### Harmonogram inwentaryzacji na 2024 rok

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji	Osoby odpowiedzialne
1.	Grunty	od 02.01.2025 do 27.01.2025	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2024 r.	Iwona Danek, Klaudia Ślosarczyk
2.	Wartości niematerialne i prawne	od 02.01.2025 do 27.01.2025	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2024 r.	Marcin Foks, Klaudia Ślosarczyk
3.	Środki trwałe w budowie	od 02.01.2025 do 27.01.2025	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2024 r.	Halina Szafrńska, pracownicy Referatu IS, GM
4.	Rozrachunki z pracownikami	od 02.01.2025 do 27.01.2025	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2024 r.	osoby prowadzące konta rozrachunkowe
5.	Rozrachunki publiczno - prawne	od 02.01.2025 do 27.01.2025	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2024 r.	osoby prowadzące konta rozrachunkowe
6.	Należności i zobowiązania	od 02.01.2025 do 15.01.2025	Pisemne uzgodnienie sald z kontrahentami	osoby prowadzące konta rozrachunkowe
7.	Środki pieniężne w kasie	31.12.2024	Roczna, pełna, spis z natury według stanu na dzień 31.12.2024 r.	Zespół spisowy
8.	Druki ścisłego zarachowania, чеки, weksle i inne papiery wartościowe	31.12.2024	Roczna, pełna, spis z natury według stanu na dzień 31.12.2024 r.	Zespół spisowy
9.	Pożyczki i kredyty	od 08.11.2024 do 15.01.2025	Pisemne uzgodnienie sald z kontrahentami na dzień 31.12.2024 r.	Klaudia Ślosarczyk
10.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	od 31.12.2024 do 15.01.2025	Pisemne uzgodnienie sald z kontrahentami na dzień 31.12.2024 r.	Halina Szafrńska, Ewa Dworak, Klaudia Ślosarczyk

Odpowiedzialnym za przedstawienie składu zespołów spisowych, ich przeszkolenie i należyte przeprowadzenie inwentaryzacji drogą spisu z natury, a także objęte weryfikacją (pkt 1-3), przeprowadzenie postępowania wyjaśniającego w zakresie różnic inwentaryzacyjnych, rozpatrzenie wyjaśnień osób materialnie odpowiedzialnych oraz przedstawienie wniosków jest Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej.

.....  
(data)

.....  
**BURMISTRZ  
WILAMOWIC**  
  
**Kazimierz Cebrat**

.....  
Kierownik jednostki



Harmonogram i terminarz inwentaryzacji na rok 2024

Lp.	Czynność przedmiot inwentaryzacji	Termin realizacji	Rodzaj, forma, metoda, technika	Osoba odpowiedzialna zespół spisowy
I.	CZYNNOŚCI PRZEDINWENTARYZACYJNE			
1.	Przedstawienie Burmistrzowi wniosku o przeprowadzenie inwentaryzacji	18.11.2024 r.	Wniosek Skarbnika Gminy	Skarbnik Gminy
2.	Przedłożenie wniosku o powołanie zespołów spisowych	18.11.2024 r.	Wniosek	Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej
3.	Opracowanie harmonogramu inwentaryzacji	18.11.2024 r.	Harmonogram	Przewodniczący Komisji ze Skarbnikiem
4.	Przygotowanie projektu Zarządzenia Burmistrza Wilamowic w sprawie inwentaryzacji – wydanie zarządzenia	19.11.2024 r.	Projekt zarządzenia	Sekretarz
5.	Przeprowadzenie szkolenia dla osób odpowiedzialnych i zespołów spisowych oraz rozdzielanie niezbędnych druków	do 20.12.2024 r.		Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej wraz ze Skarbnikiem
6.	Zebranie wstępnych oświadczeń od osób odpowiedzialnych	do 31.12.2024 r.	Oświadczenia (lruki) podpisane	Komisja Inwentaryzacyjna, Zespoły Spisowe
II.	INWENTARYZACJA			
7.	Przeprowadzenie inwentaryzacji składników majątkowych	wg harmonogramu	np.: spis z natury weryfikacja	Zespoły Spisowe, pracownicy merytoryczni
8.	Kontrola przebiegu inwentaryzacji	w czasie spisu	sprawozdanie z przebiegu spisu	Komisja Inwentaryzacyjna
9.	Pobranie od osób odpowiedzialnych oświadczeń końcowych	bezpośrednio po zakończeniu spisu danego pola spisowego	Druki podpisane	Zespoły Spisowe
10.	Przekazania dokumentacji spisowej (spisu z natury)	do 08.01.2025 r.	Arkusze spisowe,	Zespoły Spisowe

			oświadczenia, protokoły	
11.	Złożenie sprawozdania z przeprowadzonego spisu z natury	do 08.01.2025 r.	wg ustalonych wzorów	Zespoły Spisowe
12.	Rozliczenie się z pobranych arkuszy spisowych u Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej	do 08.01.2025 r.	wg ustalonych wzorów	Zespoły Spisowe
13.	Przekazania materiałów do księgowości	do 10.01.2025 r.		Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej
<b>III. WYCENA MATERIAŁÓW INWENTARYZACYJNYCH, USTALENIE, WERYFIKACJA I ROZLICZENIE RÓŻNIC</b>				
1.	Wycena arkuszy (protokołów) spisowych oraz sprawdzenie poprawności dokumentacji inwentaryzacyjnej	do 14.01.2025 r.		Księgowość
2.	Ustalenie różnic inwentaryzacyjnych	do 15.01.2025 r.		Księgowość
3.	Wyjaśnienie okoliczności i przyczyn powstania różnic inwentaryzacyjnych	do 20.01.2025 r.		Osoby materialnie odpowiedzialne
4.	Weryfikacja różnic inwentaryzacyjnych	do 24.01.2025 r.		Komisja Inwentaryzacyjna Księgowość
5.	Opracowanie sprawozdania Komisji Inwentaryzacyjnej z weryfikacji różnic z wnioskami co do sposobu ich rozliczenia	do 29.01.2025 r.		Komisja Inwentaryzacyjna
6.	Zaopiniowanie wniosków Komisji Inwentaryzacyjnej	do 31.01.2025 r.		Główny Księgowy Radca Prawny
7.	Decyzja o rozliczeniu różnic	do 12.02.2025 r.		Burmistrz
8.	Księgowanie różnic inwentaryzacyjnych	do 14.02.2025 r. pod datą 31.12.2024 r.		Księgowość
9.	Ocena przydatności gospodarce składników majątkowych objętych spisami oraz analiza przyczyn ewentualnych nieprawidłowości w gospodarce składnikami majątku stwierdzonych w czasie spisu	od 02.12.2024 r. do 31.12.2024 r.		Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej

BURMISTRZ  
 WILAMOWIC  
  
 Kazimierz Cebra