

ZARZĄDZENIE NR 484/21
BURMISTRZA MIASTA BIELSK PODLASKI

z dnia 3 grudnia 2021 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej kas, druków ścisłego zarachowania, paliwa, zakupionych i nie wydanych na dzień 31 grudnia 2021r. 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 2021r. poz. 217 z późn. zm.), 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 2021r. do 15 stycznia 2022r.:

- 1) Drogą spisu z natury należy objąć wg stanu na dzień **31 grudnia 2021r.** :
 - a) Aktywa pieniężne (z wyjątkiem zgromadzonych na rachunkach bankowych) - gotówka w kasie,
 - b) Druki ścisłego zarachowania: KP, KW, чеки, weksle, ubezpieczenia, gwarancje, karty drogowe, bilety opłaty targowej, licencje TAXI, zezwolenia na wykonywanie przewozu osób,
 - c) Rzeczowe aktywa obrotowe, tj. materiały i towary zaliczane w koszty w dniu zakupu -paliwo,
 - d) Składniki aktywów będących własnością innych podmiotów, powierzone jednostce do sprzedaży, przechowywania lub używania,
 - e) Środki trwałe znajdujące się na terenie Urzędu Miasta (teren strzeżony) - samochody, laptopy,
 - f) Środki trwałe znajdujące się na terenie niestrzeżonym własnym lub obcym - oprawy LED i szafy sterownicze,
 - g) Środki trwałe przekazane w użytkowanie osobom fizycznym znajdujące się w pomieszczeniach mieszkańców miasta- piece.
- 2) W wyniku uzyskania potwierdzenia sald wg stanu na dzień **31 grudnia 2021r.:**
 - 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 użytkowania jednostkom podległym.

3) Drogą weryfikacji poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z danymi wynikającymi z dokumentów wg stanu na dzień **31 grudnia 2021r.** :

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, 220, 221 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	Monika Sobczak	Przewodnicząca
2	Michał Kruk	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	Urszula Wiesielowska	Przewodnicząca
2	Andrzej Andrzejuk	Członek

i zobowiązuję je do wykonania 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. Za sprawny i terminowy przebieg inwentaryzacji odpowiada przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej.

4. Inwentaryzacja dokonywana będzie w godzinach pracy jednostki, bez zakłócenia toku jej pracy.

5. Nadzór nad całością prac inwentaryzacyjnych powierzam przewodniczącemu komisji inwentaryzacyjnej.

6. Osoby powołane na członków zespołu spisowego ponoszą pełną odpowiedzialność za właściwe oraz zgodne z obowiązującymi przepisami przeprowadzenie spisu z natury.

7. Arkusze spisowe otrzyma przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta

Jarosław Borowski

Załącznik do zarządzenia Nr 484/21
Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski
z dnia 3 grudnia 2021 r.

Inwentaryzacja roczna

Lp.	Nazwisko i imię osoby odpowiedzialnej	Rodzaj inwentaryzowanego składnika majątku	Skład komisji inwentaryzacyjnej	Metoda inwentaryzacji
-----	---------------------------------------	--	---------------------------------	-----------------------

Spis z natury

1.	Łobasiuk Dorota	Druki ścisłego zarachowania, zakupione i nie wydane materiały /31.12.2021r./	Monika Sobczak Michał Kruk	Spis z natury
2.	Wesołowska Anetta	Druki ścisłego zarachowania, (karty drogowe) /31.12.2021r./	Monika Sobczak Michał Kruk	Spis z natury
3.	Jakoniuk Grzegorz	Paliwo /31.12.2021r./ Samochód osobowy /31.12.2021r./	Monika Sobczak Michał Kruk	Spis z natury
4.	Wołodko Wiesław	Paliwo /31.12.2021r./ Samochód osobowy /31.12.2021r./	Monika Sobczak Michał Kruk	Spis z natury
5.	Kondraciuk Elżbieta	Paliwo /31.12.2021r./ Druki ścisłego zarachowania (karty drogowe) /31.12.2021r./	Justyna Gałuszewska Agnieszka Mazur	Spis z natury
6.	Dębowska Ala	Druki ścisłego zarachowania (bilety opłaty targowej) /31.12.2021r./	Justyna Gałuszewska Agnieszka Mazur	Spis z natury
7.	Kuptel Marcin	Paliwo /31.12.2021r./ Druki ścisłego zarachowania (karty drogowe) /31.12.2021r./	Justyna Gałuszewska Agnieszka Mazur	Spis z natury
8.	Mazuruk Wojciech	Druki ścisłego zarachowania /31.12.2021r./	Justyna Gałuszewska Agnieszka Mazur	Spis z natury
9.	Kordiukiewicz Mirosława Juszkiewicz Walentyna	Inwentaryzacja kas /31.12.2021r./	Emilia Drozdowska Marta Parfieniuk	Spis z natury
10.	Karolczak Mirosław	Środki trwałe i wyposażenie /laptopy/ /31.12.2021r.-15.01.2022r./	Emilia Drozdowska Marta Parfieniuk	Spis z natury
11.	Borowski Jarosław Zwolińska Bożena Korycka Tamara Szkoda Anna Mierzwińska Jolanta Ostaszewska Teresa Jakubowski Eugeniusz Łuba-Kondraciuk Bożena	Środki trwałe i wyposażenie /laptopy/ /31.12.2021r.-15.01.2022r./	Magdalena Hanna Olszańska Elżbieta Sadowska	Spis z natury
12.	Jurczuk Walentyna	Składniki aktywów będące	Waldemar Boroń	Spis z natury

		własnością innych podmiotów, powierzone jednostce do sprzedaży, przechowywania lub używania /31.12.2021r.-15.01.2022r./	Małgorzata Jefimiuk	
13.	Dolińska Anetta	Środki trwałe przekazane w użytkowanie osobom fizycznym - piece /16.12.2021r.-15.01.2022r./	Urszula Wiesielowska Andrzej Andrzejuk	Spis z natury
14.	Sukaczuk Wiesław	Oprawy LED i szafy sterownicze / 16.12.2021r.-15.01.2022r./	Urszula Wiesielowska Andrzej Andrzejuk	Spis z natury

Drogą weryfikacji - porównania

15.	Sokołowski Bogdan	Środki trwałe trudno dostępne oglądowi (kanalizacja deszczowa, nawierzchnie) /31.12.2021r.-15.01.2022r./	Michał Kruk Bogdan Sokołowski	Drogą porównania
16.	Michnowski Mariusz	Gminne zasoby mieszkaniowe i lokale użytkowe, sieć co i cw, droga, garaże /31.12.2021r.-15.01.2022r./	Ewa Syczewska Mariusz Michnowski	Drogą porównania
17.	Syczewska Irena	Grunty będące w wieczystym użytkowaniu /31.12.2021r.-15.01.2022r./	Elżbieta Sadowska Irena Syczewska	Drogą porównania
18.	Boroń Waldemar	Grunty Gminy Miejskiej /31.12.2021r.-15.01.2022r./	Elżbieta Sadowska Waldemar Boroń	Drogą porównania
19.	Kordielewicz Joanna	Grunty Gminy Miejskiej /31.12.2021r.-15.01.2022r./	Elżbieta Sadowska Joanna Kordielewicz	Drogą porównania
20.	Nazaruk Tomasz	Wartości niematerialne i prawne /31.12.2021r.-15.01.2022r./	Elżbieta Sadowska Tomasz Nazaruk	Drogą porównania
21.	Wiesław Sukaczuk	Środki trwałe trudno dostępne oglądowi (linie energetyczne) /31.12.2021r.-15.01.2022r./	Ewa Syczewska Wiesław Sukaczuk	Drogą porównania
22.	Jarosław Strapczuk	Środki trwałe trudno dostępne oglądowi (kanalizacja sanitarna i wodociągi) /31.12.2021r.-15.01.2022r./	Ewa Syczewska Jarosław Strapczuk	Drogą porównania
23.	Karolczak Mirosław	Wartości niematerialne i prawne /31.12.2021r.-15.01.2022r./	Elżbieta Sadowska Mirosław Karolczak	Drogą porównania
24.	Malewska Anna	-Należności sporne i wątpliwe -Rozliczenia międzyokresowe kosztów -Fundusze specjalne /31.12.2021r.-15.01.2022r./	Elżbieta Sadowska Anna Malewska	Drogą porównania
25.	Olszańska Magdalena Hanna	Należności i zobowiązania z pracownikami /31.12.2021r.-15.01.2022r./ Należności i zobowiązania z	Anna Malewska Magdalena Hanna Olszańska	Drogą porównania

		tytułów publiczno – prawnych /31.12.2021r.-15.01.2022r./		
26.	Osoba nadzorująca inwestycje niezakończone	Inwestycje nie zakończone /31.12.2021r.-15.01.2022r./	Osoba nadzorująca inwestycje Ewa Syczewska	Drogą porównania

Potwierdzenie salda

27.	Anna Malewska Barbara Rosiak	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych /31.12.2021r./ Pożyczki i kredyty /31.12.2021r./	Anna Malewska Barbara Rosiak	Potwierdzenie salda
28.	Jednostki podległe	Sprzęt powierzony w użyczenie /31.12.2021r./	Michał Kruk Księgowe z jednostek podległych	Potwierdzenie salda
29.	Irena Zdanowicz Małgorzata Olszańska	Należności od kontrahentów /31.12.2021r./	Irena Zdanowicz Małgorzata Olszańska Elżbieta Sadowska	Potwierdzenie salda
30.	Anna Malewska	Własne składniki majątkowe powierzone kontrahentom /31.12.2021r./	Anna Malewska	Potwierdzenie salda