

ZARZĄDZENIE NR 539/2019  
PREZYDENTA MIASTA ŚWIĘTOCHŁOWICE

z dnia 31.10.2019 roku

**w sprawie przeprowadzania inwentaryzacji rocznej aktywów i pasywów Gminy Świętochłowice  
oraz powołania Komisji Inwentaryzacyjnej**

Na podstawie art. 33 ust 3,5 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019 r. poz.506 z późn. zmianami), art.4, art.5, art. 26 i art.27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. 2019 r. poz.351 z późn. zm.) oraz Instrukcji Inwentaryzacyjnej stanowiącej załącznik nr 1 do Zarządzenia Nr 318/08 Prezydenta Miasta Świętochłowice z dnia 31.12.2008 roku w sprawie wprowadzenia do stosowania instrukcji inwentaryzacyjnej, instrukcji kontroli i obiegu dokumentów księgowych oraz instrukcji kasowej będących uzupełnieniem do przyjętej polityki (zasad) rachunkowości Urzędu Miejskiego w Świętochłowicach.

**Prezydent Miasta**

**zarządza:**

§ 1. Przeprowadza się w Urzędzie Miasta Świętochłowice inwentaryzację aktywów i pasywów za 2019 rok, zwaną dalej inwentaryzacją aktywów i pasywów:

1. Metodą spisu z natury - według stanu na dzień 31.12.2019 r.:

- druki ścisłego zarachowania,
- gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe,
- gotówka w kasie;
- zapasy materiałów objętych ewidencją ilościowo-wartościową – magazyn;
- budynki;
- komputery przenośne, tablety, telefony komórkowe.

2. Metodą uzyskania potwierdzenia sald – według stanu na dzień:

- środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych - 31 grudnia 2019 roku,
- salda pożyczek i kredytów – 31 grudnia 2019 roku,
- sald należności od kontrahentów – 30 listopada 2019 roku,
- powierzonych kontrahentom własnych składników aktywów – 31 grudnia 2019 roku,

- udziały – 31 grudnia 2019 roku.

3. Metodą weryfikacji – uzgodnienia sald analitycznych aktywów i pasywów w drodze porównania danych ksiąg rachunkowych z dokumentami źródłowymi, ewidencją prowadzoną w poszczególnych wydziałach i weryfikacją wartości w szczególności (według stanu na dzień 31 grudnia 2019 r.):

- środki trwałe trudno dostępne oglądowi - drogi, mosty itp.,
- grunty,
- środki trwałe w budowie,
- wartości niematerialne i prawne,
- należności wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych,
- należności publicznoprawnych,
- należności od pracowników,
- należności spornych i wątpliwych,
- zobowiązania wobec kontrahentów,
- inne aktywa i pasywa nie podlegające spisowi i uzgodnieniu sald oraz których nie udało się zinwentaryzować za pomocą spisu z natury lub potwierdzenia sald.

§ 2. 1 Powołuję Komisję Inwentaryzacyjną w składzie Przewodnicząca Komisji – Ewa Klimczyk, Członek Komisji – Adam Hadaś, Członek Komisji – Alicja Zubek.

2. Powołuje się zespoły spisowe podległe Komisji Inwentaryzacyjnej celem przeprowadzenia inwentaryzacji - zgodnie z harmonogramem.

3. Ustalam harmonogram inwentaryzacji w Urzędzie Miasta za 2019 rok stanowiący załącznik do niniejszego Zarządzenia.

§ 3. Zespoły spisowe prowadzą inwentaryzację we współpracy z kierownikami wydziałów i pracownikami samodzielnymi odpowiedzialnymi merytorycznie.

§ 4. Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej odpowiada za terminowy, sprawny i prawidłowy przebieg czynności inwentaryzacyjnych.

§ 5. 1. Inwentaryzacja podlega rozliczeniu według stanu księgowego ewidencyjnego na dzień 31 grudnia 2019 roku.

2. Arkusze spisowe oraz inne materiały z inwentaryzacji należy przekazać Przewodniczącej Komisji w terminie do 15 stycznia 2020 roku.

3. Wyceny oraz ustalenia różnic inwentaryzacyjnych wszystkich rzeczowych składników majątkowych należy dokonać w terminie do 28 lutego 2020 roku.

4. Po sporządzeniu protokołu przez Przewodniczącą Komisji Inwentaryzacyjnej z przeprowadzonej inwentaryzacji wraz z wnioskami co do sposobu rozliczania różnic inwentaryzacyjnych zostanie on przedstawiony Prezydentowi Miasta Świętochłowice. Protokół z wnioskami podlega uprzednio zaopiniowaniu przez Skarbnika Miasta, a w przypadku obciążenia pracownika również przez radcę prawnego.

§ 6. Pracownicy uczestniczący w spisie odpowiadają za właściwe, dokładne i rzetelne wypełnianie nałożonych obowiązków i przeprowadzenie spisu zgodnie ze stanem faktycznym.

§ 7. Komisja Inwentaryzacyjna i zespoły, o których mowa w §2 ust.1 i 2 ulegają rozwiązaniu po wykonaniu zadań określonych w niniejszym zarządzeniu.

§ 8. Wykonanie zarządzenia powierzam Przewodniczącej Komisji Inwentaryzacyjnej i jej członkom.

§ 9. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

PREZIDENT MIASTA  
*Daniel Beger*

SKARBNIK MIASTA  
*Monika Tetla*

RADCA PRAWNY  
*Jakub...*  
KT 3391



Załącznik do Zarządzenia Nr

539/2019

Prezydenta Miasta Świętochłowice

z dnia 31.10.2019 r.

**Harmonogram inwentaryzacji w roku 2019 roku**

<i>Lp</i>	<i>Przedmiot inwentaryzacji</i>	<i>Obiekt zinwentaryzowania</i>	<i>Termin przeprowadzenia inwentaryzacji</i>	<i>Rodzaj forma, metoda, technik inwentaryzacji</i>	<i>Nr zespołu spisowego przeprowadzającego inwentaryzacje</i>
1	Grunty	Dane ewidencyjne księgowie i ewidencji operacyjnej Wydziału Mienia Komunalnego	do dnia 15-01-2020 r.	Metoda weryfikacji	Zespół nr 1 Renata Słoma-Ratajewska Grzegorz Garstka
2	Budynki	Spis z natury Wydział Organizacyjny, Wydział Mienia Komunalnego,, Wydział Inwestycji	wg stanu na dzień 31.12.2019 r.	Spis z natury	Zespół nr 1 Renata Słoma-Ratajewska Grzegorz Garstka
3	Drogi ,mosty Wodociągi i kanalizacje	Dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej Wydziału Inwestycji, Referatu Dróg i Mostów Referatu Środowiska Wydziału Mienia Komunalnego	do dnia 15-01-2020 r.	Metoda weryfikacji	Zespół nr 1 Renata Słoma-Ratajewska Grzegorz Garstka
4	Wartości niematerialne i prawne	Dane ewidencyjne księgowej i ewidencji operacyjnej Wydziału Informatyki	do dnia 15-01-2020r .	Metoda weryfikacji	Zespół nr 2 Damian Mrugała Agnieszka Kmiecik
5	Środki trwałe w budowie	Dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej z odpowiednimi wydziałami merytorycznymi	do dnia 15-01-2020 r.	Metoda weryfikacji	Zespół nr 3 Ryszard Kowalczyk Kozakiewicz Justyna
6	Rozrachunki z pracownikami	Dane ewidencji księgowej	do dnia 15-01-2020 r.	Metoda weryfikacji	Zespół nr 4 Aneta Filejska Żaneta Siemianowska

7	Należności cywilnoprawne od kontrahentów, udziały	Należności cywilnoprawne od kontrahentów prowadzących księgi rachunkowe oraz udziały Odpowiednie Wydziały merytoryczne	do dnia 15-01-2020 r.	Pisemne potwierdzenie sald z kontrahentami na 30-11-2018r	<u>Zespół nr 5</u> Dorota Czapla Bartłomiej Roter Marcin Nowak Adam Krawczyk Karolina Ptok-Zawadzka
8	Zobowiązania i należności	Należności sporne i wątpliwe, należności i zobowiązania od osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych, zobowiązania wobec kontrahentów Odpowiednie Wydziały merytoryczne	do dnia 15-01-2020 r.	Metoda weryfikacji	<u>Zespół nr 5</u> Dorota Czapla Bartłomiej Roter Marcin Nowak Adam Krawczyk Karolina Ptok-Zawadzka
9	Druki ścisłego zarachowania, gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe, gotówka w kasie	Spis z natury	wg stanu na dzień 31.12.2019 r.	Spis z natury	<u>Zespół nr 6</u> Aleksandra Łyszczarz Marzena Pietrzak
10	Pożyczki i kredyty	Według ewidencji księgowej	wg stanu na dzień 31.12.2019 r.	Pisemne potwierdzenie sald	<u>Zespół 4</u> Aneta Filejska Żaneta Siemianowska
11	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	Wszystkie rachunki bankowe	wg stanu na dzień 31.12.2019 r.	Pisemne potwierdzenie sald	<u>Zespół 4</u> Aneta Filejska Żaneta Siemianowska
12	Zapasy materiałów objętych ewidencją ilościowo-wartościową – magazyn	Spis z natury	wg stanu na dzień 31.12.2019 r.	Spis z natury	<u>Zespół 7</u> Joanna Kamińska Magdalena Dembińska Izabela Tellman
13	Komputery przenośne, tablety, telefony komórkowe	Spis z natury	wg stanu na dzień 31.12.2019 r.	Spis z natury	<u>Zespół 8</u> Łukasz Pazdoń Daniel Powierża

SKARBNIK MIASTA  
Monika Tetla

PREZYDENT MIASTA  
Jacek Bogner