

Zarządzenie Nr 165/22
Wójta Gminy Kozy
z dnia 22 grudnia 2022 r.

w sprawie przeprowadzenia rocznej inwentaryzacji aktywów i pasywów w
Urzędzie Gminy w Kozach za rok 2022

Na podstawie art. 31 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2022 r. poz. 559 ze zm.) oraz 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 123/17 Wójta Gminy Kozy z dnia 17 października 2017 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji inwentaryzacyjnej

Zarządzam, co następuje:

§ 1.

1. Przeprowadzić inwentaryzację aktywów i pasywów w Urzędzie Gminy w Kozach za rok 2022 obejmującej:
 - 1) Dokonanie inwentaryzacji drogą spisu z natury w ostatnim dniu pracy urzędu w 2022 roku po zakończeniu pracy, czyli według stanu na dzień 30 grudnia 2022 r.:
 - a) gotówki w kasie,
 - b) depozytów (gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe),
 - c) druków ścisłego zarachowania,
 - d) składników aktywów będących własnością innych podmiotów powierzonych jednostce do używania,
 - e) znajdujące się na terenie niestrzeżonym lub znajdujące się na terenie strzeżonym, lecz nieobjętych ewidencją ilościowo - wartościową rzeczowe składniki aktywów obrotowych.
 - 2) Uzyskanie potwierdzenia salda według stanu na dzień 31 grudnia 2022 r.:
 - a) aktywów pieniężnych na rachunku bankowym,
 - b) papierów wartościowych w formie zdematerializowanej,
 - c) bezspornych należności,
 - d) powierzonych kontrahentom własnych składników majątkowych.
 - 3) Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikację sald według stanu na dzień 31 grudnia 2022 r.:
 - a) gruntów i pozostałych nieruchomości będących w ewidencji księgowej z ewidencją gminnego zasobu nieruchomości,
 - b) wartości niematerialnych i prawnych,
 - c) środków trwałych w budowie (z wyjątkiem maszyn i urządzeń objętych inwestycją rozpoczętą),
 - d) środki trwałe, do których dostęp jest znacznie utrudniony,
 - e) należności sporne i wątpliwe,
 - f) należności i zobowiązań wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych,
 - g) należności i zobowiązań z tytułów publiczno-prawnych,
 - h) fundusze specjalne, rezerwy,
 - i) długoterminowe aktywa finansowe,
 - j) kapitały własne jednostki,
 - k) środki pieniężne w drodze,

- l) wszystkie pozostałe – nie wymienione powyżej – składniki aktywa i pasywa, w tym ewidencjonowane pozabilansowo.

§ 2.

1. Inwentaryzacja w zakresie określonym w § 1 ust. 1 pkt 1 i pkt 3 lit. a-d przeprowadzona zostanie w okresie od 30 grudnia 2022 r. do 13 stycznia 2023 r.
2. Inwentaryzacja w zakresie określonym w § 1 ust. 1 pkt 2 przeprowadzona zostanie do 13 stycznia 2023 r.
3. Inwentaryzacja w zakresie określonym w § 1 ust. 1 pkt 3 lit. e-l przeprowadzona zostanie do 15 marca 2023 r.

§ 3.

1. Do przeprowadzenia inwentaryzacji w zakresie określonym w § 1 ust. 1 pkt 1 i pkt 3 lit. a-d powołuje się Komisję Inwentaryzacyjną w składzie:
 - 1) Przewodnicząca Komisji Inwentaryzacyjnej – Kinga Kluczna-Waluś
 - 2) Członek – Magdalena Niemiec
 - 3) Członek – Bożena Koczur
 - 4) Członek – Wojciech Rusztyn
2. Osoby powołane na członków komisji ponoszą odpowiedzialność za właściwe oraz zgodne z obowiązującymi przepisami przeprowadzenie inwentaryzacji.
3. Sporządzenie dokumentacji z przeprowadzonej inwentaryzacji w zakresie określonym w ust. 1 wraz z niezbędnymi załącznikami należy złożyć Skarbnikowi do 13 stycznia 2023 r.

§ 4.

1. Inwentaryzacja w zakresie określonym w § 1 ust. 1 pkt 2 i pkt 3 lit. e-l przeprowadzona zostanie przez pracowników Referatu Finansów.
2. Pracownicy Referatu Finansów ponoszą odpowiedzialność za właściwe oraz zgodne z obowiązującymi przepisami przeprowadzenie inwentaryzacji.

§ 5.

Wykonanie Zarządzenia powierza się Przewodniczącej Komisji Inwentaryzacyjnej i Skarbnikowi Gminy.

§ 6.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.