

ZARZĄDZENIE NR 565/2012
PREZYDENTA MIASTA ELBLĄG

z dnia 10. grudnia 2012 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej

Na podstawie art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zmianami) oraz § 44 ust. 1 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miejskiego w Elblągu stanowiącego załącznik do Zarządzenia Nr 181/2012 Prezydenta Miasta Elbląg z dnia 31 maja 2012 r. w sprawie zatwierdzenia Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miejskiego w Elblągu (z późniejszymi zmianami) oraz Instrukcji Inwentaryzacyjnej stanowiącej załącznik do Zarządzenia Nr 505/2011 Prezydenta Miasta Elbląg z dnia 7 listopada 2011 r. w sprawie instrukcji inwentaryzacyjnej Urzędu Miejskiego w Elblągu, zarządza się, co następuje:

§ 1. Stosowanie do postanowień instrukcji inwentaryzacyjnej ustalonej Zarządzeniem Nr 505/2011 Prezydenta Miasta Elbląg z dnia 07 listopada 2011 r. oraz ustawy o rachunkowości ustala się następujące zasady i techniki inwentaryzacji na rok 2012:

1. w drodze spisu z natury - inwentaryzację składników majątku znajdujących się na terenie niestrzeżonym wg stanu na 30.11.2012 r.

2. w drodze weryfikacji – inwentaryzację gruntów, środków trwałych do których dostęp jest znacznie utrudniony, wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2012 r.

3. w drodze uzyskania pisemnego potwierdzenia prawidłowości stanu wykazanego w księgach rachunkowych własnych składników majątkowych powierzonych kontrahentom na podstawie umów cywilno - prawnych na 30.11.2012 r.

§ 2. Do przeprowadzenia inwentaryzacji wartości niematerialnych i prawnych powołuję zespół spisowy w składzie:

1. Kazimierz Pilecki - Departament Innowacji i Informatyki

2. Dorota Mikołajczyk – Departament Rozwoju, Inwestycji i Dróg

§ 3. Do przeprowadzenia inwentaryzacji gruntów powołuję zespół spisowy w składzie:

1. Anna Falkowska – Departament Gospodarki Nieruchomościami i Geodezji

2. Paweł Sowa – Departament Gospodarki Nieruchomościami i Geodezji

§ 4. Do przeprowadzenia inwentaryzacji paliwa na dzień 31.12.2012 r. powołuję zespół spisowy w składzie:

1. Bućko Krystyna – Departament Organizacji i Nadzoru

2. Teresa Maćkiewicz - Departament Gospodarki Nieruchomościami i Geodezji

§ 5. Do przeprowadzenia inwentaryzacji wg stanu na dzień 30.11.2012 r. składników majątku znajdujących się na terenie niestrzeżonym powołuję zespoły spisowe w składzie:

1. spis z natury elementów sieci szerokopasmowej:

a) Krzysztof Latkowski – Departament Innowacji i Informatyki

b) Rafał Czirson – Departament Bezpieczeństwa, Zarządzania Kryzysowego i Ochrony Informacji Niejawnych

c) Ireneusz Garncarek - Departament Innowacji i Informatyki

d) Kazimierz Pilecki - Departament Innowacji i Informatyki

e) Marek Kamm – Departament Sportu

2. spis z natury wyposażenia po zlikwidowanej jednostce Zespół Szkół Handlowych oraz wyposażenia eksperymentarium w IV Liceum Ogólnokształcącym:

a) Krystyna Wiśniewska – Departament Edukacji

b) Katarzyna Puławska – Departament Edukacji

3. Spis z natury wyposażenia w Biurze Realizacji Projektu „Kompleksowe zabezpieczenie przeciwpowodziowe Żuław – Etap I – Miasto Elbląg” przy ul. Browarnej:

a) Katarzyna Puławska – Departament Edukacji

b) Katarzyna Puławska – Departament Edukacji

3. Spis z natury wyposażenia w Biurze Realizacji Projektu „Kompleksowe zabezpieczenie przeciwpowodziowe Żuław – Etap I – Miasto Elbląg” przy ul. Browarnej:

a) Katarzyna Puławska – Departament Edukacji

b) Ireneusz Garncarek - Departament Innowacji i Informatyki

4. Spis z natury nieruchomości i środków trwałych w lokalizacjach: ul. Akacyjowa, Zagonowa, Junaków, Gróchońska, Dojazdowa, Okólnik, Malborska, Piaskowa, Lotnicza, Winna, Zajazd, Gronowo Górne oraz szalety miejskie, mosty i kładki, kosze uliczne, ławki oraz inne elementy majątku znajdujące się na terenach niestrzeżonych:

a) Bożena Malz - Departament Gospodarki Nieruchomościami i Geodezji

b) Magdalena Osik - Departament Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska

c) Dorota Mikołajczyk - Departament Rozwoju, Inwestycji i Dróg

5. Spis z natury wyposażenia przekazanego do ZHP w budynku przy ul. Warszawskiej 55 oraz stojaków rowerowych zlokalizowanych na terenie miasta:

a) Marek Kamm – Departament Sportu

b) Krzysztof Latkowski - Departament Innowacji i Informatyki

§ 6. Do przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątku, do których dostęp jest utrudniony lub dla których przeprowadzenie spisu z natury lub uzgodnienie z przyczyn uzasadnionych nie jest możliwe (infrastruktura drogowa, oświetlenie), powołuję zespół w składzie:

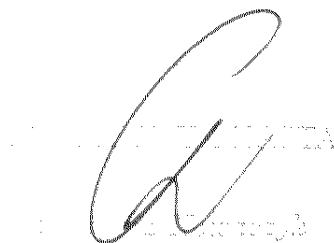
1. Marek Pawlikowski - Departament Rozwoju, Inwestycji i Dróg

2. Lidia Aleksyuk - Departament Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska

3. Rafał Czirson - Departament Bezpieczeństwa, Zarządzania Kryzysowego i Ochrony Informacji Niejawnych

§ 6. Harmonogram czynności inwentaryzacyjnych stanowi załącznik Nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



Harmonogram czynności inwentaryzacyjnych

Czynności inwentaryzacyjne	Termin wykonania	Osoby odpowiedzialne
Przeszkolenie członków zespołów spisowych	do 07.12.2012	Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej
Przygotowanie i dostarczenie arkuszy spisu z natury, stanowiących druki ścisłego zarachowania do Przewodniczącej Komisji Inwentaryzacyjnej	do 10.12.2012	Pracownik Departamentu Księgowości
Spis z natury składników majątku znajdującego się na terenie niestrzeżonym	10.12.2012 - 04.01.2013	Zespół spisowy
Weryfikacja wartości niematerialnych i prawnych	07 - 14.12.2012	Zespół spisowy
Weryfikacja gruntów	Do 10.01.2013	Zespół spisowy
Inwentaryzacja paliwa	31.12.2012	Zespół spisowy
Weryfikacja składników majątku, do których dostęp jest utrudniony lub dla których przeprowadzenie spisu z natury lub uzgodnienie z przyczyn uzasadnionych nie jest możliwe (infrastruktura drogowa, oświetlenie, sieci kanalizacyjne, teletechniczne itp.)	10.12.2012 - 04.01.2013	Zespół spisowy
Uzyskania pisemnego potwierdzenia prawidłowości stanu wykazanego w księgach rachunkowych własnych składników majątkowych powierzonych kontrahentom na podstawie umów cywilno-prawnych	03.12.2012 - 15.01.2013	Departament Księgowości
Przekazanie do Departamentu Księgowości wyników weryfikacji wartości niematerialnych i prawnych	Do 04.01.2013	Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej
Przekazanie do Departamentu Księgowości wyników weryfikacji gruntów	Do 11.01.2013	Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej
Przekazanie do Departamentu Księgowości wyników weryfikacji składników majątku, do których dostęp jest utrudniony (sieci kanalizacyjne, teletechniczne itp.) lub dla których przeprowadzenie spisu z natury lub uzgodnienie z przyczyn uzasadnionych nie jest możliwe (infrastruktura drogowa, oświetlenie)	Do 04.01.2013	Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej
Przekazanie do Departamentu Księgowości arkuszy spisu z natury pobranych i wykorzystanych do przeprowadzenia spisu	Do 04.01.2013	Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej
Wycena spisu i sporządzenie protokołów różnic inwentaryzacyjnych	Do 31.01.2013	Departament Księgowości
Wyjaśnienie przyczyn powstania różnic, sporządzenie protokołu z wnioskami odnośnie ich rozliczenia, uzyskanie zatwierdzenia wniosków przez kierownika jednostki	Do 07.02.2013	Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej
Ujęcie i rozliczenie wyników inwentaryzacji w księgach rachunkowych	Do 15.02.2013	Departament Księgowości


Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej

UZASADNIENIE

Na podstawie art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zmianami), jednostka jest zobowiązana do przeprowadzenia inwentaryzacji składników aktywów i pasywów na ostatni dzień roku obrotowego, z tym że termin ten uważa się za dochowany, jeśli inwentaryzacja zostanie rozpoczęta w ostatnim kwartale roku obrotowego i zakończona do 15 stycznia roku następnego, zaś ustalenie stanu nastąpi przez dopisanie lub odpisanie zwiększeń i zmniejszeń, jakie nastąpiły między datą spisu lub potwierdzenia z dniem ustalenia stanu wynikającego z ksiąg rachunkowych.

DYREKTOR DEPARTAMENTU

Halina Bała

ZASTĘPCA DYREKTORA DEPARTAMENTU

Jerzy Włodkowski

SKAŁKOWIK MIKSTA

Zbigniew Pater