

Zarządzenie nr 727/09
Prezydenta Miasta Suwałk
z dnia 2 grudnia 2009 r.

w sprawie przeprowadzenia rocznej inwentaryzacji aktywów i pasywów w Urzędzie Miejskim w Suwałkach za rok 2009.

Działając na podstawie:

- art. 4, art. 5 i art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.),
- art. 44 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.),
- oraz zarządzenia Nr 186/05 Prezydenta Miasta Suwałk z dnia 06 września 2005 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji inwentaryzacyjnej,

zarządzam co następuje:

§ 1

Inwentaryzację roczną aktywów i pasywów za rok 2009 należy przeprowadzić do dnia 15 stycznia 2010 r. według następującego planu:

1) Drogą spisu z natury:

- a) środków pieniężnych w kasie i depozytów (w tym wartościowych oraz przechowywanych w ramach prowadzonego biura rzeczy znalezionych) znajdujących się w tut. Urzędzie – według stanu na dzień 31 grudnia 2009 r.
- b) materiałów w magazynach Urzędu, w tym podręczny zapas materiałów biurowych, środki czystości, paliwo w bakach samochodów i pojazdów – według stanu na dzień 31 grudnia 2009 r.
- c) druków ścisłego zarachowania – według stanu na dzień 31 grudnia 2009 r.
- d) własnych środków trwałych nie przeznaczonych do użytkowania w stałym miejscu (laptopy, samochody) – według stanu na dzień 30 listopada 2009 r.

2) Drogą uzyskania potwierdzenia salda:

- a) środków pieniężnych na rachunkach bankowych, kredytów bankowych i pożyczek (w tym udzielonych) wyemitowanych obligacji, posiadanych akcji i udziałów w spółkach – według stanu na dzień 31 grudnia 2009 r.
- b) należności z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych – według stanu na 30 listopada 2009 r.

- c) własnych składników majątkowych powierzonych innym kontrahentom – według stanu na 31 grudnia 2009 r.
- 3) W formie porównania danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realnej wartości (weryfikacja sald):
- a) należności spornych i wątpliwych,
 - b) rozrachunków z pracownikami,
 - c) rozrachunków publicznoprawnych,
 - d) i innych niewymienionych wyżej aktywów i pasywów, w tym:
 - grunty, budynki, budowle i środki trwałe do których dostęp jest utrudniony,
 - wartości niematerialne i prawne,
 - należności i zobowiązania wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych,
 - rozliczenia międzyokresowe,
 - środki trwałe w budowie,

Według stanu na dzień 31 grudnia 2009 r.

§ 2

Do przeprowadzenia inwentaryzacji powołuję Komisję inwentaryzacyjną w składzie:

- 1) Maciej Gałaszewski – przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej
 - 2) Bogusław Puchlik – zastępca przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej
 - 3) Robert Namiotko – sekretarz komisji inwentaryzacyjnej
 - 4) Danuta Chalecka – członek
 - 5) Anna Wierzbicka – członek
 - 6) Dorota Sidorowicz - członek
 - 7) Beata Jodango – członek
 - 8) Anna Nowosadko – członek
 - 9) Wiesław Mentel – członek
 - 10) Zenon Rytwiński - członek
1. Do przeprowadzenia inwentaryzacji określonej w § 1 pkt 1) i pkt 2) lit. c) powołuję Zespół Spisowy w składzie:
- 1) Bogusław Puchlik – przewodniczący zespołu
 - 2) Beata Jodango – członek
 - 3) Anna Nowosadko – członek
 - 4) Wiesław Mentel – członek

5) Zenon Rytwiński - członek

2. Inwentaryzację określoną w § 1 pkt 2) lit. a) i b) przeprowadzą pracownicy Wydziału Finansowego.
3. Do przeprowadzenia inwentaryzacji określonej w § 1 pkt 3) powołuję Zespół Spisowy w składzie:

- 1) Maciej Gałaszewski – przewodniczący zespołu
- 2) Robert Namiotko – członek
- 3) Danuta Chalecka – członek
- 4) Anna Wierzbicka – członek
- 5) Dorota Sidorowicz - członek

Ww. Zespół Spisowy dokona także, wg stanu na 31 grudnia 2009 r.:

- a) porównania i weryfikacji zgodności stanów kont księgowych: 011-Środki Trwałe (z podziałem na grupy), 013-Pozostałe środki trwałe, 020 Wartości niematerialne i prawne oraz 071-Umorzenie środków trwałych z zapisami w księgach pomocniczych w szczególności ze stanami wynikającymi z ksiąg inwentarzowych.
- b) Weryfikacji poprawności zastosowanych stawek naliczonej amortyzacji ze stawkami określonymi w załączniku nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. – o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. - Dz. U. z 2000 r., Nr 54, poz. 654 z późn. zm.)

§ 3

Zobowiązuję Skarbnika oraz przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej do przeprowadzenia instruktażu i szkolenia członków Komisji Inwentaryzacyjnej oraz Zespołów Spisowych.

§ 4

Zespoły spisowe sporządzają sprawozdanie z przeprowadzonej inwentaryzacji w terminie 7 dni od dnia zakończenia inwentaryzacji, w terminie do 07 stycznia 2010 roku i przedkładają je Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej.

§ 5

Komisja Inwentaryzacyjna sporządza sprawozdanie z przebiegu i wyniku inwentaryzacji w terminie do 12 stycznia 2010 r.

§ 6

Zobowiązuję Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej do weryfikacji różnic inwentaryzacyjnych, sporządzenia protokołu w sprawie przyczyn powstania różnic inwentaryzacyjnych, przedstawienia wniosków dotyczących ich rozliczenia, a także sporządzenia sprawozdania z przebiegu inwentaryzacji, uzyskania akceptacji

Skarbnika i przedstawienia do zatwierdzenia Prezydentowi Miasta Suwałk w terminie do 15 stycznia 2010 r.

§ 7

Zobowiązuję Skarbnika do ujęcia różnic inwentaryzacyjnych w księgach rachunkowych 2009 roku.

§ 8

Nadzór nad wykonaniem niniejszego zarządzenia w celu prawidłowego przeprowadzeniem inwentaryzacji powierzam Skarbnikowi, Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej a także Sekretarzowi (w zakresie inwentaryzacji określonej w § 1 pkt 1) lit. b) i d) i pkt 2) lit. c).

§ 9

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.