

ZARZĄDZENIE Nr OA.0050.161.2018
BURMISTRZA MIASTA KOŁA
z dnia 24 grudnia 2018 roku

**w sprawie przeprowadzenia rocznej inwentaryzacji aktywów i pasywów w Urzędzie Miejskim
w Kole za rok 2018**

Na podstawie art. 4, art. 5 i art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 395) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077) zarządzam co następuje:

§ 1. Inwentaryzację roczną aktywów i pasywów za rok 2018 przeprowadza się w okresie od 31 grudnia 2018 roku do 15 stycznia 2019 roku, według następującego planu:

1. drogą spisu z natury:
 - a) środków pieniężnych i depozytów w kasie Urzędu – według stanu na dzień 31 grudnia 2018 r.;
 - b) materiałów w magazynie Urzędu, w tym także paliwo w bakach samochodów – według stanu na dzień 31 grudnia 2018 roku;
 - c) druków ścisłego zarachowania – według stanu na dzień 31 grudnia 2018 roku;
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 2018 roku;
 - b) należności z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, własnych składników majątkowych powierzonych innym kontrahentom – według stanu na dzień 31 grudnia 2018 roku.
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) innych niewymienionych wyżej aktywów i pasywów, w tym:
 - grunty,
 - wartości niematerialne i prawne,
 - środki trwałe w budowiewedług stanu na dzień 31 grudnia 2018 roku.

§ 2. 1. Do przeprowadzenia inwentaryzacji zadań wymienionych w § 1 pkt 1b powołuje się Komisję Inwentaryzacyjną w składzie:

- | | |
|---------------------------|---------------------------|
| 1) Przewodniczący Komisji | Małgorzata Szlachta-Panek |
| 2) Członek Komisji | Karolina Marczak |
| 3) Członek Komisji | Piotr Kapalski |

W terminie 31.12.2018 roku.

2. Do przeprowadzenia inwentaryzacji zadań wymienionych w § 1 pkt 1a i 1 c powołuje się Komisję Inwentaryzacyjną w składzie:

- | | |
|---------------------------|--------------------|
| 1) Przewodniczący Komisji | Renata Rucińska |
| 2) Członek Komisji | Ewelina Bojanowska |
| 3) Członek Komisji | Dagmara Chwałek |

W terminie 31.12.2018 roku.

3. Do przeprowadzenia inwentaryzacji zadań wymienionych w § 1 pkt 2 i 3 powołuje się Komisję Inwentaryzacyjną w składzie:

- | | |
|---------------------------|--------------------|
| 1) Przewodniczący Komisji | Renata Rucińska |
| 2) Członek Komisji | Ewelina Bojanowska |
| 3) Członek Komisji | Dagmara Chwałek |

W terminie 31.12.2018 – 15.01.2019 roku.

§ 3. Zobowiązuję pracowników Wydziału Księgowości do prawidłowego i terminowego dokonania wyceny inwentaryzowanych składników majątku oraz ustalenia różnic inwentaryzacyjnych.

§ 4. Zobowiązuję przewodniczących Komisji Inwentaryzacyjnych do weryfikacji różnic inwentaryzacyjnych, sporządzania protokołu w sprawie przyczyn powstania różnic inwentaryzacyjnych, przedstawienia wniosków dotyczących ich rozliczenia, a także sporządzenia sprawozdania z przebiegu inwentaryzacji, uzyskania akceptacji Skarbnika i przedstawienia ich do zatwierdzenia Burmistrzowi Miasta Koła, w terminie do 20 lutego 2019 roku.

§ 5. Zobowiązuję Skarbnika do ujęcia różnic inwentaryzacyjnych w księgach rachunkowych 2018 roku.

§ 6. Nadzór nad wykonaniem niniejszego zarządzenia powierzam Skarbnikowi.

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ MIASTA KOŁA



Krzysztof Witkowski

Otrzymują:

1. Skarbnik Miasta
2. Komisje inwentaryzacyjne
3. a/a