

Zarządzenie Nr 225/VIII/2023
Burmistrza Miasta Milanówka
z dnia 7 grudnia 2023 r.

W sprawie: przeprowadzenia inwentaryzacji aktywów i pasywów w Urzędzie Miasta w Milanówku za 2023 rok.

Na podstawie:

- art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. 1994 Nr 121 poz. 591, Dz. U. z 2021 r. poz. 217 t.j.),
- Zarządzenia Nr 147/IV/05 Burmistrza Miasta Milanówka z dnia 28 grudnia 2005 roku w sprawie zasady przeprowadzenia inwentaryzacji,
- Zarządzenia Nr 121/V/10 Burmistrza Miasta Milanówka z dnia 5 października 2010 roku w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 147/IV/05 Burmistrza Miasta Milanówka z dnia 28 grudnia 2005 roku w sprawie zasady przeprowadzenia inwentaryzacji;
- Zarządzenie Nr 124/VI/2014 Burmistrza Miasta Milanówka z dnia 16 września 2014 roku wprowadzające zmiany do Zarządzenia Nr 147/IV/05 Burmistrza Miasta Milanówka z dnia 28.12.2005 r. w sprawie zasady przeprowadzenia inwentaryzacji

zarządzam co następuje:

§ 1. Przeprowadzenie inwentaryzacji za 2023 rok następujących składników majątkowych:

1) drogą spisu z natury:

- a. środków pieniężnych i depozytów w kasie Urzędu Miasta – według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku,
- b. druków ścisłego zarachowania – według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku,

2) drogą uzyskania potwierdzenia salda:

- a. środków pieniężnych na rachunkach bankowych, kredytów bankowych i pożyczek (w tym udzielonych), posiadanych akcji i udziałów w spółkach, udzielonych pożyczek – według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku,
- b. należności z wyjątkiem spornych i wątpliwych, własnych składników majątkowych powierzonych innym kontrahentom – według stanu na dzień 30 listopada 2023 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 nie wymienionych wyżej aktywów i pasywów, w tym:
 - grunty,
 - wartości niematerialne i prawne,
 - środki trwałe w budowie,
 - rozliczeń międzyokresowych kosztów,
 - funduszy i kapitałów,
 - rezerw i przychodów przyszłych okresów,
 - zobowiązań wobec kontrahentów,według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku.

§ 2. Do przeprowadzenia inwentaryzacji powołuję komisję w składzie:

- 1. Dorota Graczyk - przewodniczący
- 2. Justyna Zasadowska - członek
- 3. Karolina Skorupińska - członek

§ 3. Do zespołów spisowych przeprowadzających inwentaryzację powołuję niżej wymienione osoby:

I zespół do przeprowadzenia inwentaryzacji drogą spisu z natury środków pieniężnych w kasie Urzędu Miasta oraz druków ścisłego zarachowania

- Katarzyna Ambroziak Orłowska
- Katarzyna Korczak

II zespół do przeprowadzenia inwentaryzacji drogą uzyskania potwierdzenia salda środków pieniężnych na rachunkach bankowych, kredytów bankowych i pożyczek (w tym udzielonych), posiadanych akcji i udziałów w spółkach oraz należności z wyjątkiem spornych i wątpliwych oraz własnych składników majątkowych powierzonych innym kontrahentom

- Agnieszka Rzymkiewicz
- Agnieszka Strzałkowska

III zespół do przeprowadzenia inwentaryzacji w formie porównania danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realnej należności spornych i wątpliwych, rozrachunków z pracownikami, rozrachunków publicznoprawnych, rozliczeń międzyokresowych kosztów, funduszy i kapitałów, rezerw i przychodów przyszłych okresów, zobowiązań wobec kontrahentów. Ponadto gruntów, wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych w budowie

- Małgorzata Beta
- Sylwia Kotowska

Komisja Kasacyjna:

- Teresa Szafrńska
- Magdalena Komorowska

§ 4. Zobowiązuję Skarbnika/Głównego Księgowego oraz Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej do przeprowadzenia instruktażu i szkolenia członków Komisji Inwentaryzacyjnej oraz Zespołów Spisowych.

§ 5. Inwentaryzację roczną aktywów i pasywów za 2023 rok przeprowadza się w okresie od 8 grudnia 2023 roku do 15 stycznia 2024 roku.

§ 6. Zespoły Spisowe sporządzają sprawozdanie z przeprowadzonej inwentaryzacji w terminie 7 dni od dnia zakończenia inwentaryzacji określonego pola spisowego.

§ 7. Zobowiązuję pracowników Referatu Budżetowo-Księgowego do prawidłowego i terminowego dokonania wyceny inwentaryzowanych składników majątku oraz ustalenia różnic inwentaryzacyjnych.

§ 8. 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/Głównego Księgowego i przedstawienia ich do zatwierdzenia Burmistrzowi w terminie do 15 lutego 2024 roku.

§ 9. Zobowiązuję Skarbnika/Głównego Księgowego do ujęcia różnic inwentaryzacyjnych w księgach rachunkowych 2023 roku.

§ 10. Spis należy przeprowadzić w obecności osoby materialnie odpowiedzialnej z zastosowaniem druków i procedur określonych w zasadach inwentaryzacyjnych.

§ 11. Nadzór na wykonaniem niniejszego zarządzenia powierzam Skarbnikowi/Głównemu Księgowemu i Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej.

§ 12. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta Milanówka

Piotr Remiszewski