

ZARZĄDZENIE NR 411/2023
PREZYDENTA MIASTA ELBLĄG

z dnia 6 września 2023 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej

Na podstawie art.4, art.26 i art.27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 poz.120 ze zm.), §48 ust.1 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miejskiego w Elblągu (Zarządzenie Nr 240/2023 Prezydenta Miasta Elbląg z dnia 21 czerwca 2023 r.) oraz Instrukcji Inwentaryzacyjnej stanowiącej załącznik do zarządzenia nr 273/2023 Prezydenta Miasta Elbląg z dnia 3 lipca 2023 r. w sprawie wprowadzenia Instrukcji inwentaryzacyjnej Urzędu Miejskiego w Elblągu, zarządza się, co następuje:

§ 1. Stosownie do postanowień instrukcji inwentaryzacyjnej ustalonej Zarządzeniem nr 273/2023 Prezydenta Miasta Elbląg z dnia 3 lipca 2023 r. oraz ustawy o rachunkowości ustala się następujące zasady i techniki inwentaryzacji na rok 2023:

1. Spisem z natury objęte zostają następujące składniki majątkowe:

- 1) w drodze spisu z natury - inwentaryzacja składników majątku znajdujących się na terenach niestrzeżonych
- wg stanu na dzień 30.09.2023 r.;
- 2) w drodze spisu z natury – inwentaryzacja paliwa w bakach samochodów służbowych Urzędu Miejskiego
- wg stanu na dzień 29.12.2023 r.

2. Otrzymanie od banków i uzyskanie od kontrahentów potwierdzeń prawidłowości wykazanego w księgach rachunkowych jednostki stanu aktywów wg stanu na dzień:

- 1) od banków - 31.12.2023 r.;
- 2) od kontrahentów – 30.09.2023 r.

3. W drodze weryfikacji – inwentaryzację gruntów, środków trwałych do których dostęp jest znacznie utrudniony, wartości niematerialnych i prawnych wg stanu na dzień 31.12.2023 r.

§ 2. Powołuje się Pana Krzysztofa Kierbedź na Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej w Urzędzie Miejskim w Elblągu na czas przeprowadzenia inwentaryzacji w 2023 roku.

§ 3. Powołuje się członków zespołów spisowych na następujących polach spisowych:

1) Departament Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego:

- a) Piotr Grefling,
- b) Agnieszka Bobek,
- c) Sylwia Baranowska;

2) Departament Gospodarki Miasta:

- a) Radosław Drożdżyński,
- b) Katarzyna Popławska,
- c) Agnieszka Szczawińska;

3) Departament Gospodarki Nieruchomościami i Geodezji:

- a) Aneta Wojtaszek,
- b) Katarzyna Rolka,
- c) Teresa Maćkiewicz;

4) Departament Inwestycji:

- a) Anetta Kowalska-Sobczak,

- b) Justyna Rzeczycka,
 - c) Monika Gwiazdowska;
- 5) Departament Innowacji i Informatyki:
- a) Piotr Kalkowski,
 - b) Krzysztof Latkowski,
 - c) Paulina Rycke;
- 6) Departament Kultury, Sportu i Rekreacji:
- a) Karolina Gmys,
 - b) Adam Jocz,
 - c) Elżbieta Rokowska;
- 7) Departament Ochrony Środowiska:
- a) Alicja Ciereszko,
 - b) Justyna Makenson,
 - c) Magdalena Hatta;
- 8) Departament Promocji i Turystyki:
- a) Wioletta Czerwień,
 - b) Michał Glock,
 - c) Jan Cepa;
- 9) Departament Zarząd Dróg:
- a) Karolina Leśniewska,
 - b) Irena Majzner,
 - c) Katarzyna Poturała;
- 10) Departament Zdrowia i Spraw Społecznych:
- a) Dorota Komuda,
 - b) Paulina Lutomska,
 - c) Maciej Pietrzak;
- 11) Departament Obsługi Urzędu (inwentaryzacja paliwa):
- a) Magdalena Krzywiec,
 - b) Anna Pfeiffer,
 - c) Kamila Łokuciewska.

§ 4. Harmonogram czynności inwentaryzacyjnych stanowi załącznik do niniejszego Zarządzenia.

§ 5. Zobowiązuje się Dyrektorów komórek organizacyjnych biorących udział w inwentaryzacji rocznej do współpracy z Przewodniczącym Komisji Inwentaryzacyjnej.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

PREZYDENT MIASTA
Witold Wróblewski

Załącznik do zarządzenia Nr 411/2023
Prezydenta Miasta Elbląg
z dnia 6.09.2023 r.

Harmonogram czynności inwentaryzacyjnych

Czynności inwentaryzacyjne	Termin wykonania	Osoby odpowiedzialne
Przeszkolenie członków zespołów spisowych	do 30.09.2023 r.	Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej
Przygotowanie i dostarczenie arkuszy spisu z natury, stanowiących druki ścisłego zarachowania	do 30.09.2023 r.	Departament Skarbnika Miasta
Spis z natury składników majątku: - Spis z natury składników majątku znajdującego się na terenie niestrzeżonym - Spis z natury składników majątku znajdującego się na terenie niestrzeżonym będących na stanie Departamentu Innowacji i Informatyki	02.10-12.10.2023 r. 02.10-31.10.2023 r.	Zespoły spisowe
Weryfikacja wartości niematerialnych i prawnych	02.01-09.01.2024 r.	Departament Innowacji i Informatyki i Departament Skarbnika Miasta
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.)	02.01-09.01.2024 r.	Departamenty merytoryczne i Departament Skarbnika Miasta
Uzyskanie od kontrahentów potwierdzeń prawidłowości wykazanego w księgach rachunkowych jednostki stanu aktywów	02.10.2023 - 15.01.2024 r.	Departament Skarbnika Miasta
Otrzymanie od banków potwierdzeń prawidłowości wykazanego w księgach rachunkowych jednostki stanu aktywów	15.01.2024 r.	Departament Skarbnika Miasta
Weryfikacja gruntów	02.01-09.01.2024 r.	Departament Gospodarki Nieruchomościami i Geodezji i Departament Skarbnika Miasta
Przekazanie do Departamentu Skarbnika Miasta arkuszy spisu z natury pobranych i wykorzystanych do przeprowadzenia spisów	13.10.2023 r.	Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej
Przekazanie do Departamentu Skarbnika Miasta arkuszy spisu z natury pobranych i wykorzystanych do przeprowadzenia spisów przez Departament Innowacji i Informatyki	02.11.2023 r.	Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej
Wycena spisu i sporządzenie protokołów różnic inwentaryzacyjnych	do 30.11.2023 r.	Departament Skarbnika Miasta
Wyjaśnienie przyczyn powstania różnic, sporządzenie protokołu z wnioskami odnośnie ich rozliczenia, uzyskanie zatwierdzenia wniosków przez kierownika jednostki	do 15.12.2023 r.	Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej
Inwentaryzacja paliwa	29.12.2023 r.	Zespół spisowy
Przekazanie do Departamentu Skarbnika Miasta wyników spisu z natury paliwa w samochodach służbowych	02.01.2024 r.	Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej
Ujęcie i rozliczenie wyników inwentaryzacji w księgach rachunkowych roku 2023	po zakończeniu czynności inwentaryzacyjnych	Departament Skarbnika Miasta

SKARBNIK MIASTA

Rozalia Grynis

PREZYDENT MIASTA

Witold Wróblewski

Uzasadnienie

Na podstawie art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 poz.120 ze zm.), jednostka jest zobowiązana do przeprowadzenia inwentaryzacji składników aktywów i pasywów na ostatni dzień roku obrotowego. Termin ten uważa się za dochowany, jeśli inwentaryzacja zostanie rozpoczęta w ostatnim kwartale roku obrotowego i zakończona do 15 stycznia roku następnego. Zarządzenie nie rodzi skutków finansowych.

SKARBNIK MIASTA

Rozalia Grynis

