ZARZĄDZENIE NR 155/2017
WÓJTA GMINY MOSZCZENICA
z dnia 23 listopada 2017 roku

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji okresowej

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 1875), art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.), Uchwały Nr XXXI/237/16 Rady Gminy Moszczenica z dnia 28 listopada 2016 roku Wójt Gminy Moszczenica w sprawie organizacji wspólnej obsługi finansowo-księgowej szkół, dla których organem prowadzącym jest Gmina Moszczenica oraz Zarządzenia Nr 153/2017 Wójta Gminy Moszczenica z dnia 23 listopada 2017 roku w sprawie wprowadzenia Instrukcji Inwentaryzacyjnej Wójt Gminy Moszczenica zarządza, co następuje:

§ 1. Przeprowadza się okresową inwentaryzację mienia komunalnego Gminy, środków trwałych i środków w użytkowaniu Urzędu Gminy w Moszczenicy oraz jednostek obsługiwanych według stanu na dzień 31 grudnia 2017 roku.

§ 2. Harmonogram inwentaryzacji składników majątkowych Urzędu Gminy w Moszczenicy oraz jednostek obsługiwanych stanowi załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierza się Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

WÓJT GMINY MOSZCZENICA
Marek Piekarek

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 155/2017
Wójta Gminy Moszczenica z dnia 23 listopada 2017 roku

Harmonogram inwentaryzacji składników majątkowych Urzędu Gminy w Moszczenicy

oraz jednostek obsługiwanych

Czynność	Termin		Osoba odpowiedzialna
	Od	do	
Powołanie stałej komisji inwentaryzacyjnej; Powołanie pracowników do przeprowadzenia spisu z natury w Urzędzie Gminy	-	30.11.2017 r.	Kierownik jednostki – Wójt Gminy Moszczenica
Powołanie pracowników do przeprowadzenia spisu z natury w jednostkach obsługiwanych	-	30.11.2017 r.	Kierownicy jednostek obsługiwanych
Przeszkolenie zespołów spisowych	-	22.12.2017 r.	Przewodniczący Stałej Komisji Inwentaryzacyjnej
Przygotowanie i wydanie dokumentów inwentaryzacyjnych	-	02.01.2018 r.	Osoba materialnie odpowiedzialna za druki ścisłego zarachowania. Przewodniczący Stałej Komisji Inwentaryzacyjnej - w Urzędzie Gminy. Kierownicy jednostek obsługiwanych - w jednostkach obsługiwanych
Przygotowanie pola spisowego	-	29.12.2017 r.	Pracownik prowadzący księgi inwentarzowe
Spis z natury	02.01.2018 r.	10.01.2018 r.	Członkowie zespołów spisowych
Sporządzenie potwierdzeń powierzonych składników majątkowych innym jednostkom	02.01.2018 r.	05.01.2018 r.	Pracownicy merytoryczni oraz pracownik prowadzący księgi inwentarzowe
Sprawozdanie zespołów spisowych z przebiegu spisu z natury	-	11.01.2018 r.	Członkowie zespołów spisowych
Wycena spisanych składników	11.01.2018 r.	15.01.2018 r.	Pracownik księgowości
Weryfikacja wyceny arkuszy spisu z natury z dokumentacją księgową spisanych składników	16.01.2018 r.	28.02.2018 r.	Główny Księgowy Urzędu -w Urzędzie Gminy. Główny Księgowy Jednostek Obsługiwanych - w jednostkach obsługiwanych.
Spis z natury środków pieniężnych w kasie	29.12.2017 r.	29.12.2017r.	Pracownik ds. Obsługi Kasy, zespół spisowy
Sporządzenie potwierdzenia sald do kontrahentów	02.01.2018 r.	15.01.2018 r.	Pracownicy Referatu Finansowego, Pracownicy Referatu Edukacji
Inwentaryzacja w drodze weryfikacji	02.01.2018 r.	15.01.2018 r.	Pracownicy merytoryczni i pracownik prowadzący księgi inwentarzowe
Weryfikacja kont księgowych	-	16.03.2018 r.	Pracownicy Referatu Finansowego, Pracownicy Referatu Edukacji
Zestawienie różnic inwentaryzacyjnych	-	16.03.2018 r.	Pracownik prowadzący księgi inwentarzowe
Wyjaśnienie przyczyn różnic inwentaryzacyjnych	-	20.03.2018 r.	Członkowie Stałej Komisji Inwentaryzacyjnej
Sprawozdanie opisowe z przebiegu inwentaryzacji	-	20.03.2018 r.	Stała Komisja Inwentaryzacyjna
Protokół Komisji Inwentaryzacyjnej w sprawie rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych	-	21.03.2018 r.	Stała Komisja Inwentaryzacyjna
Podjęcie decyzji w sprawie rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych	-	22.03.2018 r.	Kierownik jednostki – Wójt Gminy Moszczenica
Ujęcie różnic inwentaryzacyjnych i ich rozliczenie w księgach rachunkowych	-	23.03.2018 r.	Pracownicy Referatu Finansowego, Pracownicy Referatu Edukacji