

ZARZĄDZENIE NR 169/FK/22
BURMISTRZA MIASTA CHEŁMŻY
z dnia 16 grudnia 2022 r.

zmieniające zarządzenie w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji w Urzędzie Miasta Chełmży.

Na podstawie przepisów rozdziału 3 "Inwentaryzacja" ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217, 2105 i 2106 oraz z 2022 r. poz. 1488) oraz załącznika Nr 7 „Instrukcja przeprowadzania i rozliczania inwentaryzacji” do zarządzenia Nr 2/FK/19 Burmistrza Miasta Chełmży z dnia 2 stycznia 2019 roku w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości dla Urzędu Miasta Chełmży, zmienionego zarządzeniem Nr 41/FK/20 Burmistrza Miasta Chełmży z dnia 27 lutego 2020 roku, zarządzeniem Nr 42/FK/20 Burmistrza Miasta Chełmży z dnia 2 marca 2020 roku, zarządzeniem Nr 39/FK/21 Burmistrza Miasta Chełmży z dnia 29 stycznia 2021 roku oraz zarządzeniem Nr 137/FK/21 Burmistrza Miasta Chełmży z dnia 15 listopada 2021 r., zarządzam, co następuje:

§ 1. W zarządzeniu Nr 149/FK/22 Burmistrza Miasta Chełmży z dnia 14 listopada 2022 r. w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji w Urzędzie Miasta Chełmży:

1) w § 2 w pkt 1 dodaje się lit. g o treści:

„g) paliwo stałe sprzedawane przez gminę miasta Chełmża w ramach zakupu preferencyjnego w celu zaspokojenia potrzeb własnych gospodarstw domowych w 2022 roku (na odrębnym arkuszu spisowym);”;

2) załącznik otrzymuje brzmienie jak w załączniku do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Miasta.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

UZASADNIENIE

do zarządzenia Nr 169/FK/22 Burmistrza Miasta Chełmży z dnia 16 grudnia 2022 r. zmieniającego zarządzenie w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji w Urzędzie Miasta Chełmży.

Zarządzenie jest wydane w związku z koniecznością zinwentaryzowania paliwa stałego sprzedawanego przez gminę miasta Chełmża w ramach zakupu preferencyjnego w celu zaspokojenia potrzeb własnych gospodarstw domowych w 2022 roku.

*Załącznik
do zarządzenia Nr 169/FK/22
Burmistrza Miasta Chełmży
z dnia 16 grudnia 2022 r.*

HARMONOGRAM INWENTARYZACJI NA 2022 ROK

L.p.	Data	Czynność
1.	Do dnia 16.12.2022 r.	Wydanie arkuszy spisowych Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej
2.	Najpóźniej w dniach określonych w tabeli poniżej	Zakończenie spisu z natury
3.	Do 10 dni od dnia zakończenia czynności spisowych	Przekazanie przez Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej wykorzystanych formularzy spisowych do Przewodniczącego Zespołu rozliczającego w celu opracowania różnic między danymi spisu i danymi ewidencji księgowej
4.	Do dnia 31 stycznia 2023 r.	Opracowanie przez Zespół rozliczający wyników spisu i przekazanie Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej zestawienia różnic inwentaryzacyjnych dla przeprowadzenia postępowania wyjaśniającego
5.	Do dnia 10 lutego 2023 r.	Przedłożenie przez Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej pisemnych wniosków w sprawie rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych
6.	Do dnia 28 lutego 2023 r.	Przedstawienie przez Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej sprawozdania z przebiegu inwentaryzacji
7.	Do dnia 3 marca 2023 r.	Przekazanie przez Komisję Inwentaryzacyjną kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej do Wydziału Finansowo-Księgowego

L. p.	Przedmiot inwentaryzacji	Rodzaj inwentaryzacji	Osoba materialnie odpowiedzialna	Inwentaryzacja według stanu na dzień	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Nr Zespołu
1.	Budynki	Spis z natury Weryfikacja	Beata Siwek	31.12.2022 r.	Spis z natury - 31.12.2022 r. – 15.01.2023 r. Weryfikacja do 24.03.2023 r.	Spis z natury – Zespół 2 Weryfikacja – Zespół 5 (co najmniej 3 osoby)
2.	Zapasy materiałów	Spis z natury	Piotr Jasiński Janusz Mikołajczyk	31.12.2022 r.	31.12.2022 r.	Zespół 3
3.	Paliwo stałe sprzedawane przez gminę miasta Chełmża w ramach zakupu preferencyjnego w celu zaspokojenia potrzeb własnych gospodarstw domowych w 2022 roku	Spis z natury	Beata Becker	31.12.2022 r.	31.12.2022 r.	Zespół 3 przy udziale przedstawiciela firmy: Przedsiębiorstwo Handlowo-Uslugowe „IRLA” Marian Irla
4.	Obce środki trwałe będące własnością innych jednostek	Spis z natury	Pracownicy merytoryczni odpowiedzialni zgodnie z zakresem czynności	31.12.2022 r.	31.12.2022 r.	Zespół 1
5.	Środki pieniężne w kasie	Spis z natury	Maria Wilińska	31.12.2022 r.	31.12.2022 r.	Zespół 4
6.	Czeki i weksle obce	Spis z natury	Maria Wilińska	31.12.2022 r.	31.12.2022 r.	Zespół 4
7.	Depozyty	Spis z natury	Maria Wilińska	31.12.2022 r.	31.12.2022 r.	Zespół 4
8.	Gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe złożone jako zabezpieczenia należytego wykonania umów	Spis z natury	Maria Wilińska	31.12.2022 r.	31.12.2022 r.	Zespół 4

9.	Druki ścisłego zarachowania	Spis z natury	Maria Wilińska	31.12.2022 r.	31.12.2022 r.	Zespół 4
10.	Tablety przekazane do korzystania Radnym Rady Miejskiej Chełmży w ramach umów użyczenia	Spis z natury	Radni Rady Miejskiej Chełmży	31.12.2022 r.	31.12.2022 r. – 15.01.2023 r.	Zespół 1
11.	Laptop zakupiony w ramach Projektu „Strefa Miejskich Inspiracji – program przeciwdziałania dziedziczeniu ubóstwa na terenie Chełmży” przekazany do korzystania – użyczenia	Spis z natury	Hanna Maciejewska	31.12.2022 r.	31.12.2022 r.	Zespół 1
12.	Należności, z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, publicznoprawnych, należności od pracowników oraz osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych	Potwierdzenie salda	Bożena Kazaniecka Dorota Wroniecka Julia Saletnik Aleksandra Buller Justyna Pniewska	30.11.2022 r.	Do 15.01.2023 r.	- potwierdzenia sald: Aleksandra Buller, Dorota Wroniecka i Justyna Pniewska - protokół: Zespół Nr 5 (co najmniej 3 osoby)
13.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych (w tym środki pieniężne stanowiące zabezpieczenie należytego wykonania umów)	Potwierdzenie salda	Bożena Kazaniecka Justyna Pniewska	31.12.2022 r.	Do 15.01.2023 r.	Protokół: Zespół Nr 5 (co najmniej 3 osoby)
14.	Udziały i akcje	Potwierdzenie salda	Pracownicy merytoryczni odpowiedzialni zgodnie z zakresem czynności	31.12.2022 r.	Do 15.01.2023 r.	- potwierdzenia sald: Aleksandra Buller, - protokół: Zespół Nr 5 (co najmniej 3 osoby)
15.	Własne składniki majątkowe użyczone innym jednostkom	Spis z natury sporządzony przez jednostki, którym użyczono własne składniki majątkowe	Pracownicy merytoryczni odpowiedzialni zgodnie z zakresem czynności	31.12.2022 r.	Do 15.01.2023 r.	Zespół rozliczający

16.	Kredyty i pożyczki	Potwierdzenie salda	Beata Gołębowska	31.12.2022 r.	Do 15.01.2023 r.	- potwierdzenia sald: Beata Gołębowska - protokół: Zespół Nr 5 (co najmniej 3 osoby)
17.	Środki trwałe w budowie	Weryfikacja	Pracownicy merytoryczni odpowiedzialni zgodnie z zakresem czynności	31.12.2022 r.	Do 24.03.2023 r.	Zespół 5 (co najmniej 3 osoby)
18.	Środki trwałe, do których dostęp jest utrudniony	Weryfikacja	Pracownicy merytoryczni odpowiedzialni zgodnie z zakresem czynności	31.12.2022 r.	Do 24.03.2023 r.	Zespół 2 i Zespół 5 (co najmniej 3 osoby)
19.	Środki trwałe znajdujące się na terenie niestrzeżonym	Spis z natury	Pracownicy merytoryczni odpowiedzialni zgodnie z zakresem czynności	31.12.2022 r.	31.12.2022 r. – 15.01.2023 r.	Zespół 2
20.	Grunty i drogi oraz prawa zakwalifikowane do nieruchomości	Weryfikacja	Beata Siwek	31.12.2022 r.	Do 24.03.2023 r.	Zespół 5 (co najmniej 3 osoby)
21.	Należności i zobowiązania publicznoprawne	Weryfikacja	Dorota Wroniecka Julia Saletnik Maria Wilińska	31.12.2022 r.	Do 24.03.2023 r.	Zespół 5 (co najmniej 3 osoby)
22.	Należności i zobowiązania wobec pracowników	Weryfikacja	Beata Gołębowska Maria Wilińska	31.12.2022 r.	Do 24.03.2023 r.	Zespół 5 (co najmniej 3 osoby)
23.	Należności i zobowiązania dotyczące osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych	Weryfikacja	Bożena Kazaniecka Dorota Wroniecka Julia Saletnik Maria Wilińska	31.12.2022 r.	Do 24.03.2023 r.	Zespół 5 (co najmniej 3 osoby)

24.	Wartości niematerialne i prawne	Weryfikacja	Jarosław Smoczyński	31.12.2022 r.	Do 24.03.2023 r.	Zespół 5 (co najmniej 3 osoby)
25.	Środki pieniężne w drodze	Weryfikacja	Aleksandra Buller Maria Wilińska Justyna Pniewska	31.12.2022 r.	Do 24.03.2023 r.	Zespół 5 (co najmniej 3 osoby)
26.	Należności sporne i wątpliwe	Weryfikacja	Dorota Wroniecka Julia Saletnik Aleksandra Buller Bożena Kazaniecka	31.12.2022 r.	Do 24.03.2023 r.	Zespół 5 (co najmniej 3 osoby)
27.	Rozliczenia międzyokresowe	Weryfikacja	Justyna Pniewska Julia Saletnik Aleksandra Buller Bożena Kazaniecka	31.12.2022 r.	Do 24.03.2023 r.	Zespół 5 (co najmniej 3 osoby)
28.	Fundusze własne, fundusze specjalne	Weryfikacja	Bożena Kazaniecka Justyna Pniewska Julia Saletnik	31.12.2022 r.	Do 24.03.2023 r.	Zespół 5 (co najmniej 3 osoby)
29.	Pozostałe aktywa i pasywa	Weryfikacja	Pracownicy merytoryczni odpowiedzialni zgodnie z zakresem czynności	31.12.2022 r.	Do 24.03.2023 r.	Zespół 5 (co najmniej 3 osoby)