

Zarządzenie Nr 86/2022  
Wójta Gminy Radomin  
z dnia 16 grudnia 2022 roku

**w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej, wyceny (weryfikacji) aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego za rok 2022 w Urzędzie Gminy Radomin.**

Na podstawie art. 33 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.) oraz art. 26 ust. 1 i art. 28 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.)

Wójt Gminy Radomin zarządza, co następuje:

§ 1. Przeprowadzenie inwentaryzacji rocznej aktywów i pasywów w Urzędzie Gminy Radomin obejmującej:

- 1) Dokonanie spisu z natury, według stanu na dzień 31 grudnia 2022 r. środków pieniężnych w kasie, druków ścisłego zarachowania i papierów wartościowych.
- 2) W drodze potwierdzenia sald według stanu na dzień 31 grudnia 2022 r.:
  - a) środków pieniężnych na rachunków bankowych,
  - b) należności (z wyjątkiem z tytułów publicznoprawnych, należności spornych i wątpliwych oraz należności wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych),
  - c) pożyczek i kredytów.
- 3) W drodze porównania danych księgrachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji tych składników według stanu na dzień 31 grudnia 2022 r.:
  - 1) gruntów,
  - 2) środków trwałych, do których dostęp jest znacznie utrudniony,
  - 3) należności spornych i wątpliwych,
  - 4) należności i zobowiązań wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych,
  - 5) należności i zobowiązań z tytułów publicznoprawnych,
  - 6) należności i zobowiązań wynikających z rozrachunków z pracownikami,
  - 7) wartości niematerialnych i prawnych,
  - 8) środków trwałych w budowie (inwestycji rozpoczętych).

§ 2. Do przeprowadzenia inwentaryzacji w Urzędzie Gminy Radomin powołuję Komisję Inwentaryzacyjną w składzie:

- 1) Przewodniczący Komisji: Ewa Drawert
- 2) Z-ca przewodniczącego: Agnieszka Jurkiewicz
- 3) Sekretarz: Małgorzata Muchewicz

§ 3. Celem sprawnego przeprowadzenia inwentaryzacji powołuję do zespołu spisowego następujące osoby:

- 1) Patrycja Żychniewicz
- 2) Patrycja Szwaracka
- 3) Artur Czamecki

§ 4. Członkowie Komisji Inwentaryzacyjnej są odpowiedzialni za właściwe, dokładne i rzetelne przeprowadzenie inwentaryzacji zgodnie ze stanem faktycznym, w związku z powyższym:

1. Zobowiązuję Komisje Inwentaryzacyjną oraz zespoły inwentaryzacyjne do właściwego oraz zgodnego z obowiązującymi przepisami przeprowadzenia inwentaryzacji.

2. Zobowiązuję pracowników komórek merytorycznych odpowiedzialnych za określone aktywa do współpracy z zespołem.

§ 5 . Inwentaryzacja przeprowadzona zostanie według stanu na dzień 31 grudnia 2022 r., od dnia 31 grudnia 2022 r., do dnia 17 stycznia 2023 r.

§ 6. Odpowiedzialnym z za sprawny, terminowy i prawidłowy przebieg czynności inwentaryzacyjnej jest Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej

§ 7. Wykonanie zarządzenia powierza się skarbnikowi gminy

§ 8 . Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia

  
**Wójt**  
**inż. Piotr Wolski**

Załącznik do Zarządzenia  
Nr 86/2021 Wójta Gminy Radomin  
z dnia 16 grudnia 2022 r.

Harmonogram przeprowadzenia inwentaryzacji aktywów i pasywów  
wg stanu na dzień 31 grudnia 2022 r.

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Termin wykonania	Uczestnicy prac inwentaryzacyjnych
1	Wydanie niezbędnych przepisów wewnętrznych	16.12.2022 r.	Kierownik jednostki
2	Powołanie komisji	16.12.2022 r.	Kierownik jednostki
3	Opracowanie harmonogramu prac inwentaryzacyjnych	16.12.2022 r.	Kierownik jednostki
4	Zebranie oświadczeń od osób materialnie odpowiedzialnych	30.12.2022 r.	Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej
5	Przeprowadzenie inwentaryzacji - czeki, druki ścisłego zarachowania	31.12.2022 r.	Zespół spisowy
6	Przeprowadzenie inwentaryzacji — gwarancje bankowe, ubezpieczenie stanowiące zabezpieczenie należytego wykonania robót	31-12-2022 r. - 10-01-2023 r.	Zespół spisowy
7	Przeprowadzenie inwentaryzacji — aktywa będące własnością innych jednostek powierzone Urzędowi Gminy Radomin	31-12-2022 r. - 10-01-2023 r.	Zespół spisowy
8	Przeprowadzenie inwentaryzacji — środki pieniężne na rachunkach bankowych	31-12-2022 r. - 17-01-2023 r.	Zespół spisowy
9	Przeprowadzenie inwentaryzacji — kredyty bankowe i pożyczki, udzielone pożyczki, posiadane akcje i udziały w spółkach	31-12-2022 r. - 17-01-2023 r.	Zespół spisowy
10	Przeprowadzenie inwentaryzacji — należności i własne składniki powierzone innym jednostkom	31-12-2022 r. - 17-01-2023 r.	Zespół spisowy
11	Przeprowadzenie inwentaryzacji — wartości niematerialne i prawne, grunty, środki trwałe do których dostęp jest znacznie utrudniony	31-12-2022 r. - 17-01-2023 r.	Zespół spisowy
12	Przeprowadzenie inwentaryzacji — środki pieniężne w drodze, należności sporne i wątpliwe, należności i zobowiązania wobec pracowników, rozrachunki z osobami nie prowadzącymi ksiąg rachunkowych, rozliczenia międzyokresowe, fundusze własne, fundusze specjalne, środki trwałe w budowie	31-12-2022 r. - 17-01-2023 r.	Zespół spisowy



13	Ustalenie różnic inwentaryzacyjnych i przyczyn ich powstania	17-01-2023 r.	Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej
14	Wycena różnic i postawienie wniosków odnośnie co do sposobu ich rozliczenia	20-01-2023 r.	Główny księgowy
15	Zaopiniowanie wniosków w sprawie rozliczenia różnic pod względem formalnym i rachunkowym	21-01-2023 r.	Główny księgowy
16	Protokół końcowy z przeprowadzonej inwentaryzacji	24-01-2023 r.	Główny księgowy, referat finansowy
17	Ujęcie w księgach różnic inwentaryzacyjnych i ich rozliczenie	25-01-2023 r.	Główny księgowy, referat finansowy