

ZARZĄDZENIE NR 146/2024
BURMISTRZA MIASTA OSTRÓW MAZOWIECKA

z dnia 16 października 2024 r.

**w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej pasywów i aktywów w Urzędzie
Miasta Ostrów Mazowiecka**

Na podstawie art. 33 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465), art. 4 ust. 4, art. 26, art. 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.), w związku z § 8 ust. 3 Instrukcji Inwentaryzacyjnej Urzędu Miasta Ostrów Mazowiecka wprowadzonej Zarządzeniem Burmistrza Miasta Nr 164/2018 z dnia 16 listopada 2018 r. stanowiącej załącznik nr 1 do Zarządzenia Nr 164/2018 Burmistrza Miasta Ostrów Mazowiecka z dnia 16 listopada 2018 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji inwentaryzacyjnej zarządza się, co następuje:

§ 1.

Dokonać inwentaryzacji drogą spisu z natury:

- 1) krajowych środków pieniężnych, czeków gotówkowych i rozrachunkowych oraz innych papierów wartościowych przechowywanych w kasie Urzędu, według stanu na dzień 31 grudnia 2024 r. Inwentaryzacji dokona Zespół Spisowy nr 1 w składzie:

a) **Marzena Grabowska**

b) **Justyna Selwon**

- przy udziale **Marty Borowej** w dniu 31 grudnia 2024 r.

- 2) druków ścisłego zarachowania (kwit opłaty targowej, arkusz spisu z natury, mandat, licencja, wypis z licencji, zezwolenie, wypis zezwolenia, blankiet odpisu aktu stanu cywilnego, blankiet zaświadczeń z USC) w Urzędzie Miasta, według stanu na dzień 31 grudnia 2024 r. Inwentaryzacji dokona Zespół Spisowy nr 2 w składzie:

a) **Klaudia Tyszk**

b) **Monika Brzostek**

- przy udziale **Barbary Świedzińskiej** w dniu 31 grudnia 2024 r.

- 3) rzeczowych składników aktywów obrotowych, (paliwa, materiałów biurowych będących na stanie w magazynie) według stanu na dzień 31 grudnia 2024 r. Inwentaryzacji dokona Zespół Spisowy nr 3 w składzie:

a) **Aneta Dębek**

b) **Patrycja Duda**

- przy udziale osoby materialnie odpowiedzialnej - w terminie do 15 stycznia 2025 r.

§ 2.

Dokonać inwentaryzacji w drodze uzgodnienia sald z bankami, uzyskania od kontrahentów (odbiorców itp.) potwierdzeń poprawności wykazanych w księgach rachunkowych danych na określony dzień:

- 1) środków pieniężnych i lokat pieniężnych znajdujących się na rachunkach bankowych Miasta Ostrów Mazowiecka według stanu na dzień 31 grudnia 2024 r. Inwentaryzacji dokona Zespół Spisowy nr 4 w składzie:

a) **Monika Ojdana**

b) **Marta Borowa**

- w terminie do 15 stycznia 2025 r.

2) należności z wyłączeniem należności publicznoprawnych, należności od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych, w tym od pracowników oraz należności spornych i wątpliwych, według stanu na dzień 31 grudnia 2024 r. Inwentaryzacji dokona Zespół Spisowy nr 5 w składzie:

a) **Marta Sobotka**

b) **Marta Kurta**

- w terminie do 15 stycznia 2025 r.

§ 3.

Dokonać inwentaryzacji drogą porównania danych zarejestrowanych w księgach rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji wartości tych składników:

1) gruntów oraz trudno dostępnych oglądowi środków trwałych, według stanu na dzień 31 grudnia 2024 r. Inwentaryzacji dokona Zespół Spisowy nr 6 w składzie:

a) **Magdalena Osińska**

b) **Karolina Kulesza**

2) środków trwałych w budowie. Inwentaryzacji dokona Zespół Spisowy nr 7 w składzie:

a) **Renata Orzoł**

b) **Grzegorz Wiercioch**

3) wartości niematerialnych i prawnych. Inwentaryzacji dokona Zespół Spisowy nr 8 w składzie:

a) **Michał Duda**

b) **Monika Pawlik**

4) składników majątkowych znajdujących się poza jednostką. Inwentaryzacji dokona Zespół Spisowy nr 9 w składzie:

a) **Marzena Kosakowska**

b) **Natalia Kwiatkowska**

5) rozrachunków o charakterze publicznoprawnym, rozrachunków z pracownikami, udziałów obcych podmiotach, funduszy władnych i funduszy specjalnych, zobowiązań i rezerw. Inwentaryzacji dokona Zespół Spisowy nr 10 w składzie:

a) **Barbara Świedzińska**

b) **Sylwia Sławkowska**

6) należności spornych i wątpliwych, według stanu na dzień 31 grudnia 2024 r. Inwentaryzacji dokona Zespół Spisowy nr 11 w składzie:

a) **Aneta Zbiejczyk**

b) **Izabela Choijnowska**

§ 4.

Dla ustalenia wyceny niepełnowartościowych składników majątku powołuję Zespół spisowy nr 12 w składzie:

a) **Michał Błyskosz**

b) **Agnieszka Wróblewska**

c) **Grzegorz Wiercioch**

§ 5.

Zobowiązuje się przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej do przeprowadzenia szkolenia i szczegółowego instruktażu członków komisji i zespołów spisowych o sposobie przeprowadzenia czynności inwentaryzacyjnych zgodnie z instrukcją inwentaryzacyjną.

§ 6.

Osoby materialnie odpowiedzialne zobowiązuje się do odpowiedniego uporządkowania mienia i ewidencji.

§ 7.

Zawiesza się nieobecności (np. z tytułu urlopów) wszystkich pracowników materialnie odpowiedzialnych, członków komisji inwentaryzacyjnej i zespołów spisowych w okresie, w którym przypadają czynności inwentaryzacyjne.

§ 8.

Po zakończeniu czynności inwentaryzacyjnych przewodniczący komisji inwentaryzacyjnejłoży niezwłocznie sprawozdanie końcowe z przebiegu inwentaryzacji.

§ 9.

Wyniki inwentaryzacji (rozpatrzone oraz naliczone nadwyżki i niedobory zatwierdzone przez Burmistrza Miasta) powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.

§ 10.

Dokumenty rozpatrzenia różnic inwentaryzacyjnych spisów rocznych powinny być dostarczone w Wydziału Realizacji Budżetu najpóźniej do dnia 31 stycznia 2024 r.

§ 11.

Za sprawny, terminowy i prawidłowy przebieg czynności inwentaryzacyjnych odpowiedzialny jest przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej.

§ 12.

Szczegółowe zasady i sposób wykonania czynności inwentaryzacyjnych określa przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej w czasie instruktażu.

§ 13.

Nadzór na prawidłowością, kompletnością spisów inwentaryzacyjnych powierza się Dyrektorowi Wydziału Realizacji Budżetu.

§ 14.

Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierzam Skarbnikowi Miasta.

§ 15.

Zarządzenie wchodzi z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta

Hubert Betlejewski