

ZARZĄDZENIE NR 353/2011
PREZYDENTA MIASTA KIELCE

z dnia 29 września 2011 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji majątku Miasta Kielce za 2011r.

Na podstawie art. 26 ust. 1-3 oraz art. 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009r. Nr 152 poz. 1223, Nr 157 poz.1241, Nr 165 poz.1316, z 2010 r. Nr 47 poz. 278 i z 2011r., Nr 102, poz. 585) i § 7 ust. 5 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta Kielce, stanowiącego załącznik do zarządzenia Nr 415/2008 Prezydenta Miasta Kielce z dnia 31 grudnia 2008r. w sprawie nadania Urzędowi Miasta Kielce Regulaminu Organizacyjnego, zmienionego zarządzeniem Nr 48/2010 Prezydenta Miasta Kielce z dnia 15 lutego 2010 r. zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Ustala się następujący zakres oraz sposób przeprowadzenia w Urzędzie Miasta Kielce, zwanym dalej Urzędem, inwentaryzacji majątku:

1) drogą spisu z natury:

- a) środki trwałe, z wyjątkiem środków trwałych, do których dostęp jest znacznie utrudniony, wg stanu na dzień 31.10.2011r.,
- b) pozostałe środki trwałe, wg stanu na dzień 31.12.2011r.,
- c) dobra kultury, wg stanu na dzień 31.12.2011r.,
- d) środki pieniężne w kasach Urzędu, wg stanu na dzień 31.12.2011r.,
- e) druki ściślego zarachowania, wg stanu na dzień 31.12.2011r.,
- f) obce składniki aktywów znajdujące się w Urzędzie, będące własnością innych podmiotów, a powierzone do przechowywania, przetwarzania lub używania na potrzeby Urzędu, z uwzględnieniem postanowień zawartych w ust.2, wg stanu na dzień 31.12.2011r.,
- g) składniki majątkowe ujęte jedynie w ewidencji ilościowej, wg stanu na dzień 31.12.2011r.,
- h) maszyny i urządzenia wchodzące w skład środków trwałych w budowie, wg stanu na dzień 31.12.2011r.;

2) drogą uzyskania potwierdzenia salda:

- a) środki pieniężne na rachunkach bankowych, wg stanu na dzień 31.12.2011r.,
- b) kredyty bankowe i pożyczki, wg stanu na dzień 31.12.2011r.,
- c) wyemitowane obligacje, posiadane w formie zdematerializowanej akcje i udziały w spółkach, wg stanu na dzień 31.12.2011r.,
- d) należności z tytułu opłat za wieczyste użytkowanie gruntów, wg stanu na dzień 31.10.2011r.,
- e) pozostałe należności, z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, z tytułu rozliczeń dochodów i wydatków budżetowych, w tym ze środków funduszy pomocowych z podległymi Miastu jednostkami budżetowymi, rozrachunki budżetu Miasta, wg stanu na dzień 31.12.2011r.,
- f) własne składniki majątkowe powierzone innym podmiotom do przechowywania, przetwarzania lub używania, wg stanu na dzień 31.12.2011r.;

3) w formie porównania danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realnej wartości (weryfikacja sald), wg stanu na dzień 31.12.2011r.:

- a) należności sporne i wątpliwe,
- b) rozrachunki z pracownikami,
- c) rozrachunki publicznoprawne,

- d) rozrachunki z tytułu rozliczeń dochodów i wydatków budżetowych, w tym ze środków funduszy pomocowych z podległymi Miastu jednostkami budżetowymi,
- e) rozrachunki budżetu Miasta,
- f) inne niewymienione wyżej składniki aktywów i pasywów, w tym w szczególności: - grunty, - wartości niematerialne i prawne, - środki trwałe w budowie, - środki trwałe, do których dostęp jest znacznie utrudniony, - prawo wieczystego użytkowania gruntów, - fundusz jednostki, - konta wynikowe budżetu Miasta,
- g) składniki majątkowe zaewidencjonowane na kontach pozabilansowych.

2. Inwentaryzacja składników majątkowych wykorzystywanych na potrzeby Urzędu Miasta Kielce, a zaewidencjonowanych w księgach rachunkowych Zakładu Obsługi i Informatyki Urzędu Miasta Kielce, przeprowadzana jest na podstawie zarządzenia Dyrektora Zakładu Obsługi i Informatyki Urzędu Miasta Kielce.

§ 2. 1. Inwentaryzację składników majątkowych wymienionych w § 1 ust.1 pkt 1 przeprowadzą zespoły spisowe powołane przez dyrektorów poszczególnych wydziałów, zgodnie z załącznikiem nr 1 do zarządzenia.

2. Inwentaryzację składników majątkowych wymienionych w § 1 ust.1 pkt 2 i 3 zorganizują dyrektorzy wydziałów i równorzędnych komórek organizacyjnych, a przeprowadzą pracownicy wyznaczeni przez dyrektorów wydziałów.

3. Szczegółowy zakres i terminy przeprowadzenia inwentaryzacji określa harmonogram przeprowadzenia inwentaryzacji stanowiący załącznik nr 2 do zarządzenia.

§ 3. Zgodnie z ustaleniami zawartymi w harmonogramie przeprowadzenia inwentaryzacji, zobowiązuję dyrektorów wydziałów i równorzędnych komórek organizacyjnych do:

- 1) dokonania analizy i weryfikacji ewidencji inwentarzowej składników majątkowych powierzonych pieczy wydziału,
- 2) ustalenia specyfikacji środków trwałych, do których dostęp jest znacznie utrudniony,
- 3) objęcia inwentaryzacją wszystkich składników majątkowych powierzonych pieczy wydziału, podlegających inwentaryzacji zgodnie z postanowieniami § 1 zarządzenia,
- 4) wyznaczenia pracowników do przeprowadzenia inwentaryzacji w wydziale i sporządzenia dokumentów z przeprowadzenia inwentaryzacji,
- 5) przygotowania dokumentacji inwentaryzacyjnej i przekazania jej Stałej Komisji d/s Inwentaryzacji w wyznaczonym terminie.

§ 4. 1. Dokumentacja z przeprowadzonej inwentaryzacji pozostaje w aktach Wydziału Księgowości Urzędu i stanowi postawę do sporządzenia sprawozdań finansowych za 2011 r., z uwzględnieniem postanowień zawartych w ust. 2 i 3.

2. Dokumentacja dotycząca inwentaryzacji druków ścisłego zarachowania i składników majątkowych ujmowanych jedynie w ewidencji ilościowej, sporządzana przez wydziały merytoryczne, pozostaje w aktach tych wydziałów.

3. Dokumentacja dotycząca inwentaryzacji, przeprowadzonej przez Wydział Budżetu, pozostaje w aktach tego wydziału i stanowi postawę do sporządzenia bilansu z wykonania budżetu.

§ 5. Sprawozdanie z przeprowadzenia inwentaryzacji wraz z wnioskami sporządzą wspólnie Przewodniczący Stałej Komisji d/s Inwentaryzacji oraz Skarbnik Miasta i przedstawiają do zatwierdzenia Prezydentowi Miasta w terminie do dnia 9 marca 2012r.

§ 6. Skarbnik Miasta oraz dyrektorzy wydziałów: Budżetu, Księgowości Urzędu oraz Podatków odpowiedzialni są za uwzględnienie w księgach rachunkowych 2011 r. różnic inwentaryzacyjnych wynikających z zatwierdzonego protokołu z weryfikacji różnic.

§ 7. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierzam Przewodniczącemu Stałej Komisji d/s Inwentaryzacji i Skarbnikowi Miasta.

§ 8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta Kielce

Wojciech Lubawski

Załącznik nr 1
do Zarządzenia Nr 353/2011
Prezydenta Miasta Kielce
z dnia 29 września 2011 r.
Zalacznik1.doc

załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 353 2011 z dnia 29 09 2011

Załącznik nr 2
do Zarządzenia Nr 353/2011
Prezydenta Miasta Kielce
z dnia 29 września 2011 r.
Zalacznik2.doc

załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 353 2011 z dnia 29.09.2011