

12 29/11/08

**Zarządzenie nr 120/V/08  
Burmistrza Miasta Milanówka  
z dnia 25 listopada 2008 r.**

**W sprawie:** przeprowadzenia inwentaryzacji aktywów i pasywów w Urzędzie Miejskim w Milanówku za 2008 rok.

Na podstawie:

- art. 4, art. 5 i art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.),
- art. 44 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.),
- oraz Zarządzeniem Nr 147/IV/05 Burmistrza Miasta Milanówka z dnia 28 grudnia 2005 roku w sprawie wprowadzenia w życie instrukcji inwentaryzacyjnej,

**zarządzam co następuje:**

**§ 1.** Przeprowadzenie inwentaryzacji za 2008 rok następujących składników majątkowych:

**1) drogą spisu z natury:**

- a. środków pieniężnych i depozytów w kasie Urzędu Miejskiego – według stanu na dzień 31 grudnia 2008 roku,
- b. druków ścisłego zarachowania – według stanu na dzień 31 grudnia 2008 roku.

**2) drogą uzyskania potwierdzenia salda:**

- a. środków pieniężnych na rachunkach bankowych, kredytów bankowych i pożyczek (w tym udzielonych), posiadanych akcji i udziałów w spółkach, udzielonych pożyczek – według stanu na dzień 31 grudnia 2008 roku,
- b. należności z wyjątkiem spornych i wątpliwych, własnych składników majątkowych powierzonych innym kontrahentom – według stanu na dzień 30 listopada 2008 roku.

**3) w formie porównania danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realnej wartości (weryfikacja sald):**

- a. należności spornych i wątpliwych,
- b. rozrachunków z pracownikami,
- c. rozrachunków publicznoprawnych,
- d. innych nie wymienionych wyżej aktywów i pasywów, w tym:
  - grunty,
  - wartości niematerialne i prawne,
  - środki trwale w budowie,
  - rozliczeń międzyokresowych kosztów,
  - funduszy i kapitałów,
  - rezerw i przychodów przyszłych okresów,
  - zobowiązań wobec kontrahentów,według stanu na dzień 31 grudnia 2008 roku.

**§ 2.** Do przeprowadzenia inwentaryzacji powołuję komisję w składzie:

- 1. Agnieszka Czarnecka - przewodniczący
- 2. Ewa Szelachowska - członek
- 3. Dorota Graczyk - członek

**§ 3.** Do zespołów spisowych przeprowadzających inwentaryzację powołuję niżej wymienione osoby:

I zespół do przeprowadzenia inwentaryzacji drogą spisu z natury środków pieniężnych w kasie Urzędu Miejskiego oraz druków ścisłego zarachowania

- Urszula Kowalewska
- Grażyna Siemiątkowska

II zespół do przeprowadzenia inwentaryzacji drogą uzyskania potwierdzenia salda środków pieniężnych na rachunkach bankowych, kredytów bankowych i pożyczek (w tym udzielonych), posiadanych akcji i udziałów w spółkach oraz należności z wyjątkiem spornych i wątpliwych oraz własnych składników majątkowych powierzonych innym kontrahentom

- Wioletta Mazurek
- Marianna Okrasiak
- Justyna Zasadowska

III zespół do przeprowadzenia inwentaryzacji w formie porównania danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realnej należności spornych i wątpliwych, rozrachunków z pracownikami, rozrachunków publicznoprawnych, rozliczeń międzyokresowych kosztów, funduszy i kapitałów, rezerw i przychodów przyszłych okresów, zobowiązań wobec kontrahentów. Ponadto gruntów, wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych w budowie

- Lisowska Barbara
- Sylwia Kotowska
- Elżbieta Kamińska

§ 4. Zobowiązuję Skarbnika oraz Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej do przeprowadzenia instruktażu i szkolenia członków Komisji Inwentaryzacyjnej oraz Zespołów Spisowych.

§ 5. Inwentaryzację roczną aktywów i pasywów za 2008 rok przeprowadza się w okresie od 1 grudnia 2008 roku do 15 stycznia 2009 roku.

§ 6. Zespoły Spisowe sporządzają sprawozdanie z przeprowadzonej inwentaryzacji w terminie 7 dni od dnia zakończenia inwentaryzacji określonego pola spisowego.

1. Komisja Inwentaryzacyjna sporządza sprawozdanie z przebiegu i wyniku inwentaryzacji w terminie do dnia 31 stycznia 2009 roku.

§ 7. Zobowiązuję pracowników Referatu Budżetowo-Finansowego do prawidłowego i terminowego dokonania wyceny inwentaryzowanych składników majątku oraz ustalenia różnic inwentaryzacyjnych.

§ 8. Zobowiązuję Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej do weryfikacji różnic inwentaryzacyjnych, sporządzenia protokołu w sprawie przyczyn powstania różnic inwentaryzacyjnych, przedstawienia wniosków dotyczących ich rozliczenia, a także sporządzenia sprawozdania z przebiegu inwentaryzacji, uzyskania akceptacji Skarbnika i przedstawienia ich do zatwierdzenia Burmistrzowi w terminie do 15 lutego 2009 roku.

§ 9. Zobowiązuję Skarbnika do ujęcia różnic inwentaryzacyjnych w księgach rachunkowych 2008 roku.

§ 10. Spis należy przeprowadzić w obecności osoby materialnie odpowiedzialnej z zastosowaniem druków i procedur określonych w zasadach inwentaryzacyjnych.

§ 11. Nadzór na wykonaniem niniejszego zarządzenia powierzam Skarbnikowi i Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej.

§ 12. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ  
MIASTA MILANÓWKA  
mgr Jerzy Wysocki