

**Składy zespołów spisowych i weryfikacyjnych
oraz
terminy inwentaryzacji**

1. W skład zespołów spisowych i weryfikacyjnych powołuje się:

1) dla przeprowadzenia inwentaryzacji metodą spisu z natury środków pieniężnych, tj. gotówki w kasie, czeków, druków ścisłego zarachowania oraz pozostałych składników majątkowych w kasie:

a) Urzędu Gminy Stolno:

Elżbieta Goździewska	przewodnicząca zespołu
Agnieszka Furmaga	członek zespołu

w obecności Kasjera
według stanu na dzień 31 grudnia 2023 r. w dniu 29 grudnia 2023 r.

b) jednostek oświatowych obsługiwanych przez Urząd Gminy Stolno:

Agnieszka Furmaga	przewodnicząca zespołu
Małgorzata Wardzińska	członek zespołu

w obecności Kasjera
według stanu na dzień 31 grudnia 2023 r. w dniu 29 grudnia 2023 r.

c) Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej obsługiwanego przez Urząd Gminy Stolno:

Małgorzata Wardzińska	przewodnicząca zespołu
Karolina Czapiewska	członek zespołu

w obecności Kasjera
według stanu na dzień 31 grudnia 2023 r. w dniu 29 grudnia 2023 r.

d) Gminnej Biblioteki Publicznej w Stolnie (zgodnie z porozumieniem z dnia 30 grudnia 2016 r. pomiędzy Urzędem Gminy Stolno reprezentowanym przez Wójta Gminy Stolno a Gminną Biblioteką Publiczną reprezentowaną przez p.o. Kierownika GBP Katarzyną Masalską w sprawie zorganizowania wspólnej obsługi administracyjnej, finansowej i organizacyjnej dla Instytucji Kultury, tj. Gminnej Biblioteki Publicznej)

Małgorzata Wardzińska	przewodnicząca zespołu
Karolina Czapiewska	członek zespołu

w obecności Kasjera
według stanu na dzień 31 grudnia 2023 r. w dniu 29 grudnia 2023 r.

2) dla przeprowadzenia inwentaryzacji metodą spisu z natury paliw w kotłowniach Urzędu Gminy Stolno, świetlicy wiejskiej w Wabczu oraz świetlicy wiejskiej w Cepnie:

Mirosław Filipek	przewodniczący zespołu
Robert Dobek	członek zespołu

w obecności osoby materialnie odpowiedzialnej

w obecności osób użytkujących/odpowiedzialnych materialnie, względnie sprawujących nadzór, według stanu na dzień 31 grudnia 2023 r., w terminie do dnia 15 stycznia 2024 r.

13) dla przeprowadzenia inwentaryzacji metodą spisu z natury pojazdów, przyczep, urządzeń technicznych z nimi powiązanych w gestii Urzędu Gminy Stolno, w tym znajdujących się na terenie oczyszczalni ścieków przy istotnym stwierdzeniu zgodności stanu faktycznego w zakresie wyposażenia i nr rejestracyjnego pojazdu:

Andrzej Jesiołek przewodniczący zespołu
Paweł Maliszewski członek zespołu

w obecności osób użytkujących/odpowiedzialnych materialnie, względnie sprawujących nadzór, według stanu na dzień 31 grudnia 2022 r., w terminie do dnia 15 stycznia 2023 r.

14) dla przeprowadzenia inwentaryzacji metodą spisu z natury składników majątkowych znajdujących się w świetlicach wiejskich w : Pilewicach, Sarnowie, Gorzuchowie, Trzebiełuchu, Oborach, Oborach – Kuźnia, Paparzynie, Małym Czystym, Robakowie, Wabczu, Stolnie, Cepnie i Grubnie:

Anna Mika przewodniczący zespołu
Paweł Maliszewski członek zespołu
Robert Dobek członek zespołu

w obecności osób użytkujących/odpowiedzialnych materialnie, względnie sprawujących nadzór, według stanu na dzień 31 grudnia 2022 r., w terminie do dnia 15 stycznia 2023 r.

15) dla przeprowadzenia inwentaryzacji metodą spisu z natury składników majątkowych znajdujących w obiektach oczyszczalni ścieków, w Stolnie, w hydroforniach,: w Stolnie, w Małym Czystym, w Grubnie, w Robakowie, w Trzebiełuchu, w Cepnie, w Wichorzu,

Andrzej Jesiołek przewodniczący zespołu
Paweł Maliszewski członek zespołu

w obecności osób użytkujących/odpowiedzialnych materialnie, względnie sprawujących nadzór, według stanu na dzień 31 grudnia 2023 r., w terminie do dnia 15 stycznia 2024 r.

16) dla przeprowadzenia inwentaryzacji przydomowych biologicznych oczyszczalni ścieków – obiektów złożonych metodą weryfikacji poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z danymi wynikającymi z dokumentów

Andrzej Jesiołek przewodniczący zespołu,
Anna Sankiewicz członek zespołu
Karolina Czapiewska członek zespołu

w obecności osób użytkujących/odpowiedzialnych materialnie, względnie sprawujących nadzór, według stanu na dzień 31 grudnia 2023 r., w terminie do dnia 15 stycznia 2024 r.

17) dla przeprowadzenia inwentaryzacji kolektorów słonecznych na budynkach mieszkalnych na terenie Gminy Stolno oraz instalacji fotowoltaicznej na budynkach: Szkoły Podstawowej w Robakowie oraz Szkoły Podstawowej w Stolnie, w tym punkt przedszkolny w Wabczu – obiektów złożonych metodą weryfikacji poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z danymi wynikającymi z dokumentów

Andrzej Jesiołek przewodniczący zespołu,

Paweł Maliszewski
Anna Sankiewicz

członek zespołu
członek zespołu

w obecności osób użytkujących/odpowiedzialnych materialnie, względnie sprawujących nadzór, według stanu na dzień 31 grudnia 2023 r., w terminie do dnia 15 stycznia 2024 r. Zespół może dysponować kartami obiektów środków trwałych, gdyż ogranicza to niebezpieczeństwo pominięcia podczas spisu informacji zapewniających ustalenie charakterystyki i kompletności obiektów,

18) do przeprowadzenia inwentaryzacji gruntów z wyszczególnieniem gruntów gminy, gruntów Skarbu Państwa, prawa wieczystego użytkowania gruntów, spółdzielczego prawa do lokali mieszkalnych i użytkowych w drodze weryfikacji poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z odpowiednimi danymi wynikającymi z dokumentów

Robert Dobek
Karolina Czapiewska
Bartłomiej Raś

przewodniczący zespołu,
członek zespołu
członek zespołu

według stanu na dzień 31 grudnia 2023 r.

19) do uzyskania potwierdzeń sald według stanu na dzień 31 grudnia 2023r. w terminie do 15 stycznia 2024 r.:

- Karolina Czapiewska – w zakresie środków zgromadzonych na rachunkach bankowych,
- Agnieszka Furmaga – należności (z wyjątkami określonymi w instrukcji inwentaryzacyjnej) i zobowiązania (z wyjątkami określonymi w instrukcji inwentaryzacyjnej, np. – jeśli kontrahent prześle prośbę o potwierdzenie salda),
- Katarzyna Masalska – należności (z wyjątkami określonymi w instrukcji inwentaryzacyjnej) i zobowiązania (z wyjątkami określonymi w instrukcji inwentaryzacyjnej, np. – jeśli kontrahent prześle prośbę o potwierdzenie salda),,
- Małgorzata Wardzińska - należności (z wyjątkami określonymi w instrukcji inwentaryzacyjnej) i zobowiązania (z wyjątkami określonymi w instrukcji inwentaryzacyjnej, np. – jeśli kontrahent prześle prośbę o potwierdzenie salda),
- Karolina Czapiewska - - należności (z wyjątkami określonymi w instrukcji inwentaryzacyjnej) i zobowiązania (z wyjątkami określonymi w instrukcji inwentaryzacyjnej, np. – jeśli kontrahent prześle prośbę o potwierdzenie salda),
- Elżbieta Goździewska – należności (z wyjątkami określonymi w instrukcji inwentaryzacyjnej) i zobowiązania (z wyjątkami określonymi w instrukcji inwentaryzacyjnej, np. – jeśli kontrahent prześle prośbę o potwierdzenie salda),
- Małgorzata Wardzińska – zobowiązania - jeśli kontrahent prześle prośbę o potwierdzenie salda,

Salda nie potwierdzone wymagają inwentaryzacji drogą weryfikacji.

20) do przeprowadzenia inwentaryzacji w drodze weryfikacji poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z danymi wynikającymi z dokumentów:

- Elżbieta Goździewska,
- Małgorzata Wardzińska,
- Katarzyna Masalska,
- Agnieszka Furmaga.
- Karolina Czapiewska

W uzasadnionych przypadkach wymienionym osobom powinny towarzyszyć osoby odpowiednio merytorycznie przygotowane, np. pracownicy realizujący inwestycje, przedsięwzięcia i projekty z udziałem środków zewnętrznych, w tym unijnych.

2. W przypadku nieobecności pracownika powołanego do składu zespołu spisowego możliwa jest zmiana składu zespołu spisowego zatwierdzona przez Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej. Nie powoduje to konieczności zmiany zarządzenia nr 138/2023 Wójta Gminy Stolno z dnia 20 grudnia 2023 r.

3. Zobowiązuje się **przewodniczących zespołów spisowych** do przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej (sprawozdanie z przebiegu spisu z natury, wypełnione arkusze spisu z natury oraz niewykorzystane i anulowane arkusze spisu z natury), Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej w nieprzekraczalnym terminie do dnia 30 stycznia 2024 r.,

4. Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej po zgromadzeniu arkuszy spisu z natury i sprawdzeniu ich kompletności przekazuje je do Referatu Planowania i Finansów w celu weryfikacji wyceny i ustalenia różnic inwentaryzacyjnych, w wyniku porównania wartości wycenionego spisu z natury z danymi ksiąg rachunkowych.

5. Dopuszcza się możliwość sukcesywnego przekazywania do Referatu Planowania i Finansów arkuszy spisu z natury po zakończeniu inwentaryzacji kolejnych pól spisowych.

5. Pracownicy Referatu Planowania i Finansów odpowiedzialni za porównanie stanu faktycznego podanego w arkuszach spisu z natury ze stanem wynikającym z ewidencji analitycznej przekazują wykazy różnic inwentaryzacyjnych Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej w terminie do dnia 28 lutego 2024 r.

6. Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej przedkłada Skarbnikowi Gminy protokół z rozliczenia inwentaryzacji, po uprzednim zatwierdzeniu przez Wójta Gminy Stolno w terminie do dnia 14 marca 2024 r.