

Zarządzenie Nr 78/2019

DYREKTORA ZARZĄDU DRÓG I UTRZYMANIA MIASTA W TOMASZOWIE MAZOWIECKIM

z dnia 31 grudnia 2019 r

w sprawie przeprowadzenia bilansowej inwentaryzacji składników majątkowych w Zarządzie Dróg i Utrzymania Miasta w Tomaszowie Mazowieckim

Na podstawie art. 26 ust. 1-3 oraz art.27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351, poz. 1495, poz. 1571) zarządzam co następuje:

§ 1. Przeprowadzenie inwentaryzacji niżej wymienionych składników majątkowych:

- 1) W drodze spisu z natury według stanu na dzień 31-12-2019r. :
 - a) materiałów i wyposażenia w magazynach, odpisanych w bieżące koszty w momencie zakupu, objętych ewidencją ilościowo-wartościową,
 - b) paliwa w zbiornikach samochodów służbowych jednostki oraz innych pojazdach i urządzeniach spalinowych, do których zakupiono paliwo ze środków budżetowych,
 - c) opału,
 - d) mieszanki solno-piaskowej,
 - e) chlorku wapnia.
- 2) W drodze pisemnego potwierdzenia sald według stanu na dzień 31-12-2019r.:
 - a) środków pieniężnych na rachunkach bankowych,
 - b) rozrachunków(należności) z wyłączeniem rozrachunków publicznoprawnych, rozrachunków z osobami nieprowadzącymi ksiąg rachunkowych w tym z pracownikami, należności spornych i wątpliwych oraz nieistotnych.
- 3) W drodze porównania stanu ewidencyjnego z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realności sald (stanów) niżej wymienionych składników -według stanu na dzień 31-12-2019r. :
 - a) gruntów w trwałym zarządzie,
 - b) rzeczowych składników majątku trwałego tj. środków trwałych własnych i obcych (ujętych tylko ilościowo)znajdujących się w użytkowaniu lub wyłączonych z eksploatacji, będących w zapasie, przekazanych do likwidacji,
 - c) pozostałych środków trwałych własnych i obcych(ujętych tylko ilościowo)znajdujących się w użytkowaniu lub wyłączonych z eksploatacji, będących w zapasie, przekazanych do likwidacji,
 - d) wartości niematerialnych i prawnych,
 - e) środków trwałych w budowie,
 - f) środków pieniężnych w drodze,
 - g) rozrachunków o charakterze publicznoprawnym (tj. podatki, opłaty, składki na ubezpieczenia społeczne, zaliczki na podatek dochodowy, podatek VAT, składki na PFRON i inne do których stosuje się przepisy ustawy ordynacja podatkowa),
 - h) rozrachunków z osobami fizycznymi nie prowadzącymi działalności gospodarczej,
 - i) rozrachunków z kontrahentami, którzy prowadzą działalność gospodarczą ale nie prowadzą ksiąg rachunkowych,
 - j) rozrachunków wobec własnych pracowników,
 - k) należności spornych i wątpliwych oraz dochodzonych na drodze sądowej,

- l) należności nieistotnych,
- m) sald zobowiązań, o których uzgodnienie wierzyciel nie wystąpił,
- n) rozliczeń międzyokresowych kosztów czynnych i biernych,
- o) przychodów przyszłych okresów, funduszy i rezerw,
- p) sald na kontach pozabilansowych.

§ 2. Powołuję następujące zespoły spisowe do przeprowadzenia spisu z natury w obecności osób odpowiedzialnych za gospodarowanie określoną grupą składników majątku:

1) **Zespół Nr 1** w składzie:

Monika Chmiel – przewodniczący
Aneta Błońska - członek

do przeprowadzenia spisu materiałów i wyposażenia w Magazynie Nr 1 – materiałów gospodarczych i narzędzi, chemii gospodarczej w obecności: *Krzysztofa Dremlika* – prowadzącego Magazyn Nr 1,

2) **Zespół Nr 2** w składzie:

Marek Pękala – przewodniczący
Hanna Felińska – członek

do przeprowadzenia spisu materiałów i wyposażenia w Magazynie Nr 2 – materiałów biurowych i środków czystości w obecności *Anity Stańczyk*- prowadzącej Magazyn Nr 2,

3) **Zespół Nr 3** w składzie:

Mariusz Smejda- przewodniczący
Katarzyna Laszczyk – członek

do przeprowadzenia spisu:

a) stanu paliwa w zbiornikach samochodów służbowych ZDIUM oraz w innych pojazdach i urządzeniach spalinowych, do których zakupiono paliwo ze środków budżetowych, metodą tankowania do pełnego zbiornika w dniu 31-12-2019r. lub w innym poprzedzającym dniu, w którym dany pojazd lub urządzenie było wykorzystywane po raz ostatni w 2019r.

b) składowanego opalu, mieszanki solno-piaskowej oraz chlorku wapnia.

§ 3. Do przeprowadzenia inwentaryzacji w drodze pisemnego potwierdzenia sald zgodnie z § 1 pkt.2 zobowiązuję następujących pracowników :

Małgorzatę Wróbel - Głównego Księgowego,
Małgorzatę Matecką – Zastępcę Głównego Księgowego.

§ 4. Do przeprowadzenia inwentaryzacji w drodze porównania stanu ewidencyjnego z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realności sald zgodnie z §1 pkt.3 zobowiązuję następujących pracowników :

Małgorzatę Wróbel - Głównego Księgowego,
Małgorzatę Matecką – Zastępcę Głównego Księgowego.

§ 5. Wszystkie czynności inwentaryzacyjne należy przeprowadzić w terminie do dnia 15 stycznia 2020r. włącznie.

§ 6. Szczegółowe zasady inwentaryzacji określa Instrukcja Inwentaryzacji wprowadzona Zarządzeniem Nr 8/2016 z dnia 04 stycznia 2016r. Dyrektora Zarządu Dróg i Utrzymania Miasta w Tomaszowie Maz.

§ 7. Nadzór nad wykonaniem czynności określonych w niniejszym zarządzeniu powierzam Zastępcy Dyrektora Zarządu Dróg i Utrzymania Miasta.

§ 8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Z-C A GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
Matecka
Małgorzata Matecka

DYREKTOR
Zarządu Dróg i Utrzymania Miasta
w Tomaszowie Mazowieckim
Szymon Michałak