

Zarządzenie Nr 307 / 23
Prezydenta Miasta Łomża
z dnia 17 listopada 2023r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji na dzień 31 grudnia 2023r.

Na podstawie art. 53 ust. 1 i 2 z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023r. poz. 1270, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693, 1872) oraz na podstawie art. 4 ust. 5 oraz art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023r. poz. 120, 295, 1598), **zarządzam**, co następuje:

§ 1

Przeprowadzenie inwentaryzacji składników majątkowych w Urzędzie Miejskim w Łomży, w terminie od dnia 17.11.2023r. do dnia 15.01.2024r. wg harmonogramu inwentaryzacji, stanowiącego załączniki nr 1 i 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Powołuję Komisję Inwentaryzacyjną w składzie:

- 1) Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej – Małgorzata Puchała,
- 2) Zastępca Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej – Joanna Buźniak,
- 3) Członek Komisji Inwentaryzacyjnej – Monika Kossakowska.

§ 3

Za przeprowadzenie spisu z natury odpowiadają zespoły spisowe w składzie:

- 1) zespół nr 1 – Monika Szczytkowska, Agnieszka Pijanowska,
- 2) zespół nr 2 – Anna Karwowska, Bożena Sajkowicz,
- 3) zespół nr 3 – Izabela Alejnikow, Iwona Obrycka.

§ 4

Inwentaryzacją należy objąć następujące składniki majątkowe:

- 1) obce składniki majątku w użyczeniu UM w Łomży,
- 2) materiały,
- 3) druki ścisłego zarachowania,
- 4) środki pieniężne na rachunkach bankowych,
- 5) należności wobec osób prowadzących księgi rachunkowe,
- 6) kredyty,
- 7) grunty,
- 8) wartości niematerialne i prawne,
- 9) długoterminowe aktywa finansowe,
- 10) należności sporne i wątpliwe,

- 11) należności i zobowiązania wobec pracowników,
- 12) należności i zobowiązania publicznoprawne,
- 13) środki trwałe w budowie,
- 14) fundusze własne i fundusze specjalne,
- 15) własne składniki majątkowe i towary powierzone kontrahentom.

§ 5

1. Składniki majątku wymienione w § 4 pkt. 1 należy spisać na arkuszach spisu z natury wg właścicieli.
2. Składniki majątku wymienione w § 4 pkt. od 2-3 należy spisać na arkuszach spisu z natury.
3. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 4 pkt. 4 i 6 należy przeprowadzić w drodze uzyskania potwierdzenia sald od banków – Wydział Skarbu i Budżetu.
4. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 4 pkt. 5 należy przeprowadzić w drodze uzyskania potwierdzenia sald od kontrahentów, wg stanu na dzień 30.11.2023 r. – Wydział Skarbu i Budżetu.
5. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 4 pkt. 15 należy przeprowadzić przez porównanie stanu faktycznego z zapisami w księgach rachunkowych w drodze weryfikacji otrzymanych dokumentów, tj.: arkuszy spisu z natury, pisemnej informacji o wynikach przeprowadzonego spisu z natury, czy pisemnego wykazu składników majątku lub uzyskania potwierdzenia salda od kontrahentów, wg stanu na dzień 31.12.2023r. – Wydział Skarbu i Budżetu.
6. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 4 pkt. 7-14 należy przeprowadzić przez porównanie stanu faktycznego ze stanem wynikającym z ksiąg rachunkowych w drodze weryfikacji dokumentów z zapisami w księgach – Wydział Skarbu i Budżetu.

§ 6

Arkusze spisowe pobierze Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej w Wydziale Skarbu i Budżetu w terminie do dnia 7.12.2023r.

§ 7

Zobowiązuję Komisję Inwentaryzacyjną do:

- 1) przeprowadzenia inwentaryzacji przy czynnym udziale osób materialnie odpowiedzialnych,
- 2) przestrzegania ogólnie obowiązujących przepisów o inwentaryzacji oraz zasad i sposobów postępowania określonych w Zarządzeniu Prezydenta Miasta Łomży Nr 390/18 z dnia 28 grudnia 2018r. w sprawie wprowadzenia instrukcji gospodarki majątkiem trwałym i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie oraz zasad przeprowadzenia inwentaryzacji aktywów i pasywów w Urzędzie Miejskim w Łomży,

3) przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej do Wydziału Skarbu i Budżetu w terminie pięciu dni po zakończeniu spisu.

§ 8

Zobowiązuję pracowników Wydziału Skarbu i Budżetu oraz Wydziału Obsługi Urzędu do dokonania ostatecznej wyceny składników majątkowych i sporządzenia rozliczenia inwentaryzacji.

§ 9

Członków Komisji Inwentaryzacyjnej, zespołów spisowych i pracowników Wydziału Skarbu i Budżetu oraz Wydziału Obsługi Urzędu czynię odpowiedzialnymi za właściwe, dokładne i rzetelne przeprowadzenie inwentaryzacji, zgodnie ze stanem faktycznym.

§ 10

Wykonanie zarządzenia powierzam Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej.

§ 11

Zarządzenie obowiązuje z dniem podpisania.

PREZYDENT MIASTA
dr Marcin Chrzanowski

Kierownik Oddziału Budżetu
mgr Renata Nerkowska

SKARBNIK MIASTA
mgr Ewelina Jarzych

RADCA PRAWNY
Mieczysław Jagielak

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 307/23
Prezydenta Miasta Łomża
z dnia 17 listopada 2023r.

Harmonogram inwentaryzacji na 2023/2024 rok

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji
1.	Grunty	Dane według stanu w ewidencji księgowej	od 27.12.2023r. do 15.01.2024r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2023r.
2.	Wartości niematerialne i prawne	Dane według stanu w ewidencji księgowej	od 29.12.2023r. do 15.01.2024r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2023r.
3.	Obce składniki majątku w użyczeniu UM w Łomży	Dane według stanu w ewidencji księgowej	2-15.01.2024r.	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2023r.
4.	Środki trwałe w budowie	Dane według stanu w ewidencji księgowej	od 27.12.2023r. do 15.01.2024r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2023r.
5.	Materiały i towary o niskiej wartości w ewidencji pozaksięgowej		2-15.01.2024r.	Roczna, spis z natury według stanu na dzień 31.12.2023 r.
6.	Paliwa płynne	Dane według stanu w ewidencji księgowej	od 29.12.2023r. do 02.01.2024r.	Roczna, spis z natury według stanu na dzień 31.12.2023r.
7.	Rozrachunki z pracownikami	Dane według stanu w ewidencji księgowej	2-15.01.2024r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2023r.
8.	Rozrachunki publiczno-prawne	Dane według stanu w ewidencji księgowej	2-10.01.2024r.	Weryfikacja na dzień 31.12.2023r.
9.	Należności	Wszystkie należności z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, należności wobec pracowników i publiczno-prawnych	od 01.12.2023r. do 15.01.2024r.	Pisemne uzgodnienie sald z kontrahentami na dzień 30.11.2023r.
10.	Druki ścisłego zarachowania, weksle i inne papiery wartościowe		02.01.2024r.	Roczna, spis z natury według stanu na dzień 31.12.2023r.
11.	Kredyty	Dane według stanu w ewidencji księgowej	2-10.01.2024r.	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2023r.

12.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	Wszystkie rachunki bankowe	2-10.01.2024r.	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2023r.
13.	Fundusze własne i fundusze specjalne	Dane według stanu w ewidencji księgowej	2-15.01.2024r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2023r.
14.	Długoterminowe aktywa finansowe	Dane według stanu w ewidencji księgowej	2-15.01.2024r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2023r.
15.	Należności sporne i wątpliwe	Dane według stanu w ewidencji księgowej	2-15.01.2024r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2023r.
16.	Własne składniki majątkowe i towary powierzone kontrahentom	Dane według stanu w ewidencji księgowej	od 17.11.2023r. do 15.01.2024r.	Zgodnie z § 5 pkt 5 wg stanu na dzień 31.12.2023r.

PREZYDENT MIASTA

dr Marcin Chrzanowski

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 307/23
Prezydenta Miasta Łomża
z dnia 17 listopada 2023r.

Pola spisowe

Nazwa	Rzeczowe składniki majątku podlegające spisowi z natury	Osoby odpowiedzialne
Wydział Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska	Środki pieniężne w szalecie przy Pl. Niepodległości w Łomży	Krzysztof Odachowski
Wydział Obsługi Urzędu	Paliwo	Ewa Mucha, <i>Toyota Urban - BL 74254 (42 I)</i>
Wydział Inwestycji, Rozwoju i Funduszy Zewnętrznych		Mieczysław Zawadzki, <i>Skoda Superb - BL 49651 (60 I)</i>
Wydział Inwestycji, Rozwoju i Funduszy Zewnętrznych		Grzegorz Mandziuk, <i>Fiat Doblo – BL 28188 (60 I)</i>
Straż Miejska		Adam Mazewski, <i>KIA Soul – BL 34222 (48 I)</i>
Straż Miejska		Rafał Uściłowski, <i>Peugeot Partner – BL 29909 (60 I)</i>
Straż Miejska		Łukasz Poreda, <i>Ford Transit – BL 77733 (52 I)</i>
Wydział Inwestycji, Rozwoju i Funduszy Zewnętrznych		Marcin Bączek, <i>agregat prądowórczy</i>
Wydział Kultury, Sportu i Inicjatyw Społecznych	Materiały	Karolina Krzykowska
Wydział Obsługi Urzędu		Roman Borawski
Wydział Obsługi Urzędu		Emilia Kuczevska
Wydział Skarbu i Budżetu	Druki ścisłego zarachowania	Anna Karwowska
Wydział Skarbu i Budżetu		Marta Wierciszewska
Wydział Skarbu i Budżetu		Aneta Góralczyk
Straż Miejska		Paulina Podobalska
Centrum Obsługi Mieszkańców	Obce składniki majątku, będące w użytkowaniu Urzędu Miejskiego w Łomży	Łukasz Suprowicz
Centrum Obsługi Mieszkańców		Adam Maciejewski
Centrum Obsługi Mieszkańców		Małgorzata Głębocka
Centrum Obsługi Mieszkańców		Sylwia Bartlińska
Centrum Obsługi Mieszkańców		Patryk Nacewicz
Centrum Obsługi Mieszkańców		Ewelina Gardocka-Świercz

Centrum Obsługi Mieszkańców	Obce składniki majątku, będące w użytkowaniu Urzędu Miejskiego w Łomży	Iwona Śliwińska
		Monika Gadomska
		Justyna Mieczkowska
		Wiesława Karwowska
		Anna Cwalina
		Iwona Obrycka
		Karol Dzbeński
		Natalia Kowalewska
		Monika Górską
		Marta Krzewska
		Tomasz Staniurski
		Ewelina Wiszowata
		Agnieszka Kuczyńska
		Aneta Żebrowska
Urząd Stanu Cywilnego		Ewa Nowakowska
		Katarzyna Witkowska
		Zdzisława Głębocka
		Agnieszka Rutkowska
		Iwona Jankowska
		Michał Wanke
Wydział Informatyki		Karol Łupiński
		Marek Szenk
		Bogdan Pliszewski
		Krzysztof Archacki
Wydział Spraw Społecznych i Zdrowia		Krzysztof Grzymkowski
Wydział Zarządzania Kryzysowego	Obce składniki majątku - magazyn obrony cywilnej (PUW w Białymstoku)	Zbigniew Cybula
		Izabela Alejnikow

PREZYDENT MIASTA

dr Mariusz Chrzanowski