**Zarządzenie Nr 34/2024**

**Dyrektora Miejskiego Zarządu Budynków Komunalnych w Kędzierzynie-Koźlu**

**z dnia 9 października 2024 r.**

**w sprawie przeprowadzenia rocznej inwentaryzacji**

Na podstawie § 3 ust. 3 w związku z § 3 ust. 1 Statutu Miejskiego Zarządu Budynków Komunalnych w Kędzierzynie-Koźlu wprowadzonego Uchwałą Nr LVIII/682/23 Rady Miasta Kędzierzyn-Koźle z dnia 25 maja 2024 r. w sprawie statutu Miejskiego Zarządu Budynków Komunalnych w Kędzierzynie-Koźlu[[1]](#footnote-1), zarządzam, co następuje:

§ 1

Stosownie do postanowień Instrukcji Inwentaryzacyjnej oraz ustawy o rachunkowości zarządzam na przeprowadzenie inwentaryzacji rocznej w Miejskim Zarządzie Budynków Komunalnych w Kędzierzynie-Koźlu na dzień 31 grudnia 2024 oraz wprowadzam harmonogram i ustalam następujące zasady i techniki inwentaryzacji.

§ 2

1. Zarządzam przeprowadzenie spisu z natury w Miejskim Zarządzie Budynków Komunalnych w Kędzierzynie-Koźlu

2. Spisem z natury należy objąć środki pieniężne w gotówce znajdujące się w jednostce (kasa), materiały (magazyny), środki trwałe i pozostałe środki trwałe, środki trwałe obce i pozostałe środki trwałe obce, z wyłączeniem nieruchomości, maszyn i urządzeń wchodzących w skład środków trwałych w budowie, druki ścisłego zarachowania.

§ 3

1. Powołuję komisję inwentaryzacyjną w składzie:

Anna Skiba - Przewodnicząca

Anna Badura - Członek

Katarzyna Juranek - Członek.

1. 2. Do przeprowadzenia spisu z natury powołuję następujące zespoły spisowe:
   * 1. I. Anna Skiba, Justyna Keller, Mirosław Fedurko – spis materiałów w magazynie przy ul. Grunwaldzkiej 4-6
     2. II. Agata Czerniak, Angelika Szydłowska, Ewa Cachra, Anna Wojciechowska, Maja Iłowska – spis budynków, budowli i lokali
     3. III. Maria Rejch, Sylwester Lecht, Katarzyna Juranek – spis środków trwałych i pozostałych środków trwałych za wyjątkiem budynków, budowli i lokali (MZBK)
     4. IV. Justyna Socińska, Wiesława Knipfelberg - spis materiałów oraz środków trwałych i pozostałych środków trwałych w Schronisku
     5. V. Nina Rochowiak, Anna Wojciechowska – spis w kasie ABK Pogorzelec przy ul. Ligonia 5 oraz spis druków ścisłego zarachowania (MZBK, SCH).
2. 3. Zobowiązuję przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej do poinformowania członków zespołów spisowych o ich powołaniu do tychże zespołów oraz przekazania tych informacji odpowiednim Kierownikom.

4. Zobowiązuję Kierowników do nieudzielania urlopów wszystkim pracownikom materialnie odpowiedzialnym, członkom komisji inwentaryzacyjnej i zespołów spisowych w czasie, w którym winny być wykonane czynności inwentaryzacyjne przewidziane harmonogramem spisów. W szczególnych przypadkach ewentualne urlopy należy uzgodnić z przewodniczącym komisji.

§ 4

1. Terminarz czynności inwentaryzacyjnych określa harmonogram podany w załączniku do niniejszego zarządzenia.

§ 5

1. 1. Za sprawny, terminowy i prawidłowy przebieg czynności inwentaryzacyjnych odpowiedzialny jest przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej.

2. Zobowiązuję przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej, po zakończeniu spisu z natury, do przekazania Głównemu Księgowemu protokołu z inwentaryzacji.

3. Zobowiązuję przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej, po zakończeniu inwentaryzacji, do przekazania Głównemu Księgowemu propozycji ewentualnej aktualizacji instrukcji inwentaryzacyjnej.

1. 4. Nadzór nad prawidłowością, kompletnością i terminowością spisów inwentaryzacyjnych powierza się Głównemu Księgowemu.

§ 6

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

§ 7

Niniejsze zarządzenie otrzymują odpowiednio w celu realizacji i do wiadomości:

1. Główny Księgowy
2. Kierownik Działu Księgowości
3. Kierownik Działu Org. Zarz. i Spraw Prac.
4. Anna Skiba - przewodnicząca komisji inwentaryzacyjnej
5. Anna Badura - członek komisji inwentaryzacyjnej
6. Katarzyna Juranek - członek komisji inwentaryzacyjnej.

D Y R E K T O R

*Stanisław Węgrzyn*

|  |
| --- |
| Załącznik do zarządzenie Nr 34/2024  w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej  w Miejskim Zarządzie Budynków Komunalnych  w Kędzierzynie-Koźlu. |

Harmonogram inwentaryzacji na 2024 rok

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Przedmiot**  **inwentaryzacji** | **Obiekt zinwentaryzowania** | **Termin przeprowadzenia inwentaryzacji** | **Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji** |
| **1.** | Grunty | Dane ewidencji księgowej | Od 01.12.2024  Do 15.01.2025 | Weryfikacja sald na dzień 31.12.2024 r. |
| **2.** | Wartości niematerialne i prawne | Dane ewidencji księgowej | Od 01.12.2024  Do 15.01.2025 | Weryfikacja sald na dzień 31.12.2024.r. |
| **3.** | Środki trwałe, środki trwałe w używaniu i pozostałe środki trwałe | Dane ewidencji księgowej | Od 15.10.2024  Do 15.01.2025 | Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2024.r. |
| **4.** | Środki trwałe w budowie | Dane ewidencji księgowej | Od 01.12.2024  Do 15.01.2025 | Weryfikacja sald na dzień 31.12.2024 r. |
| **5.** | Rozrachunki z pracownikami | Dane ewidencji księgowej | Od 01.12.2024  Do 15.01.2025 | Weryfikacja sald na dzień 31.12.2024 r. |
| **6.** | Rozrachunki  publiczno-prawne | Dane według ewidencji księgowej | Od 15.10.2024  Do 15.01.2025 | Weryfikacja na dzień 31.12.2024 r |
| **7.** | Należności i zobowiązania | Wszystkie z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, należności i zobowiązań pracowników i publiczno-prawnych | Od 15.10.2024  Do 15.01.2025 | Pisemne uzgodnienie sald  z kontrahentami na dzień 31.12.2024 r. |
| **8.** | Środki pieniężne w kasie | Kasa ABK Pogorzelec | 31.12.2024 (lub w ostatnim dniu pracy kasy w m-cu XII 2024) | Roczna pełna, spis  z natury wg stanu  na dzień 31.12.2024 r. |
| **9.** | Druki ścisłego zarachowania, czeki obce, weksle i inne papiery wartościowe | Zarząd, Schronisko | 31.12.2024 | Roczna, spis  z natury według stanu  na dzień 31.12.2024 r. |
| **11.** | Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych | Wszystkie rachunki bankowe | Od 15.12.2024  Do 15.01.2025 | Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2024 r. |
| **12.** | Materiały | Magazyn Zarząd, Schronisko | Od 15.12.2024  Do 15.01.2025 | Roczna pełna, spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2024 r. |
| **13.** | Fundusze własne | Według stanu ewidencji księgowej | Od 15.12.2024  Do 15.01.2025 | Porównanie danych ksiąg rachunkowych  z odpowiednimi dokumentami  i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2024 r. |
| **14.** | Fundusze specjalne | Według stanu ewidencji księgowej | Od 15.12.2024  Do 15.01.2025 | Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2024 r. |
| **15.** | Własne składniki majątkowe powierzone kontrahentom | Według ewidencji księgowej | Od 01.12.2024  Do 15.01.2025 | Pisemne potwierdzenie sald z kontrahentami na dzień  31.12.2024 r. |

D Y R E K T O R

*Stanisław Węgrzyn*

.................................

Kierownik jednostki

1. Uchwała została zmieniona Uchwałą Nr LIX/693/23 Rady Miasta Kędzierzyn-Koźle z dnia 27 czerwca 2023 r [↑](#footnote-ref-1)