

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 114/2022
Burmistrza Miasta i Gminy
Ruciane-Nida,
z dnia 31 października 2022 r.

Harmonogram przeprowadzenia inwentaryzacji

Czynności	Termin wykonania	Osoby odpowiedzialne
SPIS Z NATURY		
Wstępny przegląd składników majątkowych, podział jednostki na pola spisowe i ustalenie składu zespołów spisowych	od 01.11.2022 do 15.11.2022	Przewodniczący Komisji inwentaryzacyjnej
Przygotowanie materiałów niezbędnych do przeprowadzenia spisu (arkusze spisowe, inne druki, przyrządy pomiarowe)	od 15.11.2022 do 25.11.2022	Przewodniczący Komisji inwentaryzacyjnej przy udziale członków komisji
Przygotowanie pól spisowych	od 15.11.2022 do 25.11.2022	Osoby materialnie odpowiedzialne za składniki majątkowe oraz osoby, którym powierzono pieczę nad składnikami majątku
Przeszkolenie członków komisji inwentaryzacyjnej w zakresie szczegółów przeprowadzenia spisu z natury	do 20.11.2022	Przewodniczący Komisji inwentaryzacyjnej
Spis z natury środków trwałych, wyposażenia, zapasów materiałów	od 28.11.2022 do 20.12.2022	Zespoły spisowe według przydzielonych pól spisowych
Spis z natury druków ścisłego zarachowania	od 28.11.2022 do 20.12.2022	Zespoły spisowe według przydzielonych pól spisowych
Kontrola prawidłowości spisu	od 28.11.2022 do 20.12.2022	Przewodniczący Komisji inwentaryzacyjnej
Złożenie arkuszy wraz ze sprawozdaniem zawierającym rozliczenie z przydzielonych arkuszy	do 23.12.2022	Zespoły spisowe dla Przewodniczącego Komisji inwentaryzacyjnej
Przekazanie arkuszy spisowych dla Skarbnika w celu przekazania do dokonania wyceny	do 23.12.2022	Przewodniczący Komisji inwentaryzacyjnej
Wycena spisu i sporządzenie protokołu różnic inwentaryzacyjnych	do 05.01.2023	Pracownik Referatu Finansowego ds. księgowości wydatków budżetowych
Wyjaśnienie przyczyn powstania różnic inwentaryzacyjnych przy udziale osób materialnie odpowiedzialnych oraz pracowników, którym pieczy zostało powierzone mienie, weryfikacja i klasyfikacja różnic inwentaryzacyjnych oraz sporządzenie protokołu z wnioskami dotyczącymi propozycji rozliczenia różnic	do 12.01.2023	Przewodniczący Komisji inwentaryzacyjnej przy udziale członków komisji
Zaopiniowanie propozycji rozliczenia niedoborów	do 12.01.2023	Radca prawny i Skarbnik
Podjęcie decyzji w sprawie różnic inwentaryzacyjnych	do 15.01.2023	Burmistrz
Sporządzenie sprawozdania z inwentaryzacji i przedstawienie kierownikowi jednostki wniosków poinwentaryzacyjnych	do 15.01.2023	Przewodniczący Komisji inwentaryzacyjnej
Ujęcie i rozliczenie wyników inwentaryzacji w księgach rachunkowych	do 31.01.2023	Pracownik Referatu Finansowego ds. księgowości wydatków budżetowych

POTWIERDZENIE SALD OD KONTRAHENTÓW		
Uzyskanie potwierdzenia sald dotyczących należności według ewidencji księgowej z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, publicznoprawnych, należności od pracowników oraz osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych	do 15.01.2023	Pracownicy Referatu Finansowego ds. księgowości wydatków i dochodów budżetowych
Uzyskanie potwierdzenia sald środków pieniężnych zgromadzonych na wszystkich rachunkach bankowych	do 15.01.2023	Pracownicy Referatu Finansowego ds. księgowości wydatków i dochodów budżetowych
Uzyskanie potwierdzenia sald kredytów i pożyczek	do 15.01.2023	Pracownicy Referatu Finansowego ds. księgowości wydatków i dochodów budżetowych
Uzyskanie potwierdzenia sald depozytów	do 15.01.2023	Pracownicy Referatu Finansowego ds. księgowości wydatków i dochodów budżetowych
Pisemne potwierdzenie sald dotyczące składników majątkowych powierzonych kontrahentom według ewidencji księgowej	do 15.01.2023	Pracownicy Referatu Finansowego ds. księgowości wydatków i dochodów budżetowych
WERYFIKACJA DOKUMENTÓW Z ZAPISAMI KSIĘGOWYMI		
Weryfikacja gruntów według ewidencji księgowej	28.11.2022-15.01.2023	Pracownicy Referatu Finansowego ds. księgowości wydatków i dochodów budżetowych
Weryfikacja wartości niematerialnych i prawnych z ewidencją księgową	28.11.2022-15.01.2023	Pracownicy Referatu Finansowego ds. księgowości wydatków i dochodów budżetowych
Weryfikacja środków trwałych w budowie z danymi ewidencji księgowej	28.11.2022-15.01.2023	Pracownicy Referatu Finansowego ds. księgowości wydatków i dochodów budżetowych
Weryfikacja środków trwałych do których dostęp jest utrudniony z danymi ewidencji księgowej	28.11.2022-15.01.2023	Pracownicy Referatu Finansowego ds. księgowości wydatków i dochodów budżetowych
Weryfikacja rozrachunków publicznoprawnych z danymi ewidencji księgowej	28.11.2022-15.01.2023	Pracownicy Referatu Finansowego ds. księgowości wydatków i dochodów budżetowych
Weryfikacja rozrachunków z pracownikami z danymi ewidencji księgowej	28.11.2022-15.01.2023	Pracownicy Referatu Finansowego ds. księgowości wydatków i dochodów budżetowych
Weryfikacja Funduszy specjalnych (ZFŚS – pożyczki) według stanu ewidencji księgowej	31.12.2022	Pracownicy Referatu Finansowego ds. księgowości wydatków i dochodów budżetowych
Weryfikacja należności spornych i wątpliwych, należności wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych według ewidencji księgowej	28.11.2022-15.01.2023	Pracownicy Referatu Finansowego ds. księgowości wydatków i dochodów budżetowych
Weryfikacja sald kont jednostki według ewidencji księgowej	do 15.01.2023	Pracownicy Referatu Finansowego ds. księgowości wydatków i dochodów budżetowych

BURMISTRZ
Piotr Ryszard Felński