

Zarządzenie nr 20/2022
Dyrektora Gminnego Centrum Usług Wspólnych w Rawiczu
z dnia 28. czerwca 2022 r.

w sprawie: przeprowadzenia inwentaryzacji zdawczo-odbiorczej w Gminnym Centrum Usług Wspólnych w Rawiczu

Na podstawie art. 4 ust. 1 i 3, art.26, art. 27 ustawy z 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 poz. 217 ze zmianami.) oraz § 3 ust. 1 pkt. 2 Instrukcji inwentaryzacji w Gminnym Centrum Usług Wspólnych w Rawiczu oraz jednostkach obsługiwanych, wprowadzoną Zarządzeniem Nr 11/019 przez Dyrektora GCUW w Rawiczu wprowadzoną w dniu 12 grudnia 2019r. zarządzam, co następuje:

§ 1

W związku z przejściem na emeryturę pani mgr Arlety Przydrożnej - Dyrektora GCUW w Rawiczu z dniem 8. lipca 2022 r. i powołanie na stanowisko Dyrektora GCUW w Rawiczu pani mgr Magdaleny Panke z dniem 11. lipca 2022 r. zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji zdawczo-odbiorczej w Gminnym Centrum Usług Wspólnych w Rawiczu.

§ 2

1. Inwentaryzację należy przeprowadzić w okresie od dnia 30. czerwca 2022 r. do dnia 8. lipca 2022 r., zgodnie z Instrukcją inwentaryzacyjną obowiązującą w GCUW w Rawiczu.
2. Inwentaryzację należy przeprowadzić metodą spisu z natury, weryfikacji sald kont rozrachunkowych oraz potwierdzenie sald środków znajdujących się w GCUW w Rawiczu oraz w jednostkach obsługiwanych na podstawie wyciągów bankowych z dnia 30. czerwca 2022 r.
3. Szczegółowy harmonogram inwentaryzacji stanowi załącznik do niniejszego Zarządzenia.

§ 3

1. Do przeprowadzenia spisu z natury powołuję Komisję Inwentaryzacyjną w składzie:
 - 1) Joanna Wojtkowiak – przewodnicząca Komisji,
 - 2) Justyna Rydzyńska – członek Komisji
 - 3) Romana Węgielnik – członek Komisji.
2. Osoby powołane na członków Komisji Inwentaryzacyjnej ponoszą odpowiedzialność za właściwe oraz zgodne z obowiązującymi przepisami przeprowadzenie spisu z natury.
3. Zobowiązuję Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej do szczegółowego zapoznania członków Komisji z jej obowiązkami i uprawnieniami, zgodnie z obowiązującymi przepisami.
4. Zobowiązuję Komisję Inwentaryzacyjną do:
 - 1) przeprowadzenia inwentaryzacji przy czynnym udziale osób materialnie odpowiedzialnych,
 - 2) przestrzegania ogólnie obowiązujących przepisów o inwentaryzacji

oraz zasad określonych w Instrukcji Inwentaryzacyjnej,
3) dokonania ostatecznej wyceny składników majątkowych,
4) sporządzenia rozliczenia inwentaryzacji,
5) przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej do Głównego Księgowego GCUW w Rawiczu w terminie do dnia 5. lipca 2022r.

§ 4

1. Inwentaryzacją należy objąć następujące składniki aktywów i pasywów:
 - 1) środki trwałe GCUW w Rawiczu,
 - 2) wartości niematerialne i prawne GCUW w Rawiczu,
 - 3) środki pieniężne na rachunkach bankowych GCUW w Rawiczu oraz na rachunkach bankowych jednostek obsługiwanych,
 - 4) należności i zobowiązania, których data wpływu do GCUW w Rawiczu jest do dnia 8. lipca 2022r.
 - 5) druki ścisłego zarachowania znajdujące się w GCUW w Rawiczu.

§ 5

1. Składniki majątku wymienione w § 4 pkt 1, 2 i 5 należy spisać na arkuszach spisu z natury (wersja wygenerowana z oprogramowania Vulcan oraz druki akcydensowe),
2. Składniki majątku wymienione w § 4 pkt 3 należy przeprowadzić metodą weryfikacji na podstawie wydruków z wyciągów bankowych GCUW w Rawiczu oraz jednostek obsługiwanych na dzień 8. lipca 2022 r.
3. Inwentaryzację składników aktywów i pasywów wymienionych w § 4 pkt 4 i 5 należy przeprowadzić w drodze weryfikacji dokumentów i porównania z zapisami w księgach rachunkowych (zestawienia obrotów i sald na dzień 08.lipca.2022 r.

§ 6

Arkusze spisowe zostaną wygenerowane z systemu informatycznego VILCAN do spisu z natury środków trwałych oraz wartość niematerialnych i prawnych natomiast spis z natury do spisu druków ścisłego zarachowania.

§ 7

Wykonanie zarządzenia powierzam Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej.

§ 8

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**Harmonogram
przeprowadzenia inwentaryzacji zdawczo-odbiorczej
GCUW w Rawiczu**

Czynność inwentaryzacyjna	Termin przeprowadzenie inwentaryzacji	Osoby odpowiedzialne za wykonanie czynności inwentaryzacyjnych
Przeszkolenie członków Komisji Inwentaryzacyjnej	30.06.2022 r.	Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej
Przygotowanie materiałów niezbędnych do przeprowadzenia inwentaryzacji zdawczo-odbiorczej	30.06.2022 r.	Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej
Przeprowadzenie spisu z natury	Do 05.07.2022 r.	Komisja Inwentaryzacyjna
Sporządzenie protokołu ze spisu z natury.	Do 06.07.2022 r.	Komisja Inwentaryzacyjna
Zestawienie różnic inwentaryzacyjnych, wyjaśnienie różnic i ujęcie różnic w księgach inwentarzowych GCUW.	07.07.2022r. do 08.07.2022 r.	Główny księgowy GCUW, Dyrektor GCUW
Sporządzenie protokołu końcowego z przeprowadzonej inwentaryzacji	08.07.2022 r.	Komisja inwentaryzacyjna
Podpisanie protokołu zdawczo-odbiorczego	15.07.2022 r.	Dyrektor GCUW (obecny i poprzedni)

Rawicz, dnia 28.06.2022r.