

**ZARZĄDZENIE NR 90/2016**  
**WÓJTA GMINY GRUDZIĄDZ**  
**z dnia 30 listopada 2016 roku**

w sprawie wprowadzenia harmonogramu czynności związanych z zamknięciem roku budżetowego oraz powołania Komisji do przeprowadzenia inwentaryzacji

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r., poz. 446, z późn. zm.), oraz art. 26 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.) i Zarządzenia Nr 54/2010 Wójta Gminy Grudziądz z dnia 15 listopada 2010 r.

**zarządzam co następuje:**

§1. Wprowadza się harmonogram czynności związanych z zamknięciem roku budżetowego:

<b>Czynność</b>	<b>Termin</b>
Weryfikacja polityki rachunkowości	do 20 grudnia
Wydanie przez kierownika jednostki zarządzenia w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji	do 30 listopada
Przeprowadzenie inwentaryzacji zgodnie z obowiązującymi metodami i technikami	od 1 grudnia do 31 grudnia
Określenie daty wpływu dokumentów księgowych do jednostki w celu ujęcia w księgach minionego roku	20 – 31 grudnia
Wstępna kontrola kompletności, rzetelności i poprawności zapisów w księgach rachunkowych	15 – 30 grudnia
Ujęcie w księgach pozostałych zewnętrznych dokumentów (wyroków sądów, postanowień komorniczych)	do 25 stycznia
Ustalenie, zweryfikowanie i ujęcie w księgach rachunkowych różnic inwentaryzacyjnych	do 23 marca
Uzgodnienie sald kont analitycznych z kontami syntetycznymi	do 23 marca
Korekta ksiąg rachunkowych	do 28 marca

§2. Powołać zespoły spisowe do przeprowadzenia spisu z natury na dzień 31 grudnia 2016 r. niżej wymienionych składników majątkowych:

- a) gotówki;
- b) druków ścisłego zarachowania w Urzędzie Gminy;
- c) środków trwałych i wyposażenia znajdującego się poza terenem strzeżonym/laptopy, telefony komórkowe;
- d) sprzętu komputerowego do wydawania dowodów osobistych użyczonego przez ministerstwo
- e) weryfikacji środków trwałych do których dostęp jest utrudniony (sieci wodociągowe, kanalizacyjne, grunty, drogi).

§ 3. 1. Do przeprowadzenia spisu z §2 a, b wyznaczam zespół spisowy w składzie:

1. Przewodnicząca – Ewa Gajewska
2. Członek – Magdalena Kierzkowska
3. Członek – Anna Lewandowska

2. Do przeprowadzenia spisu z §2 c, d, e:

1. Przewodniczący – Magdalena Możdżyńska
2. Członek – Tomasz Makowski
3. Członek – Paweł Młotkowski
4. Członek – Jakub Małaszewski
5. Członek – Anna Jankowska
6. Członek – Mateusz Tarczykowski

§ 4. Osoby odpowiedzialne za przeprowadzenie spisów ponoszą pełną odpowiedzialność za właściwe oraz zgodne z przepisami przeprowadzenie spisu z natury.

§ 5. Przeprowadzić drogą weryfikacji prawidłowość stanów wynikających z zamknięcia ksiąg rachunkowych oraz porównanie ich z odpowiednimi dokumentami. Weryfikację stanów ewidencyjnych przeprowadzą pracownicy prowadzący konta analityczne. Wyniki weryfikacji ujmują się w odpowiednich protokołach.

§ 6. Inwentaryzację w zakresie uzyskania od banków i kontrahentów pisemnego potwierdzenia sald przeprowadzą pracownicy referatu planowania finansów.

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

W O J T  
*Andrzej Rodziewicz*