

ZARZĄDZENIE NR 272/21
PREZYDENTA MIASTA SZCZECIN
z dnia 25 maja 2021 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji w roku 2021 w Urzędzie Miasta Szczecin

Na podstawie art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713 i 1378) oraz art. 4 ust. 5 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217), **zarządzam, co następuje:**

§ 1. Ustalam następujący zakres i sposób przeprowadzenia inwentaryzacji w roku 2021 w Urzędzie Miasta Szczecin:

- 1) w drodze spisu z natury:
 - a) papiery wartościowe w postaci materialnej,
 - b) pozostałe depozyty,
 - c) środki trwałe, środki trwałe o charakterze wyposażenia oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej zarządzane bezpośrednio przez Wydział Gospodarki Komunalnej,
 - d) środki trwałe, środki trwałe o charakterze wyposażenia zarządzane bezpośrednio przez Wydział Ochrony Środowiska,
 - e) sprzęt dekoracji Miasta zarządzane bezpośrednio przez Biuro Obsługi Urzędu;
- 2) w drodze uzyskania potwierdzenia salda:
 - a) środki pieniężne znajdujące się m.in. w bankach, na rachunkach bieżących, na rachunkach lokat, w depozytach,
 - b) należności, w tym pożyczki (z wyłączeniem należności spornych, publicznoprawnych wątpliwych i od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych),
 - c) składniki aktywów (środki trwałe i pozostałe środki trwałe) powierzone innym podmiotom do użytkowania przez dysponentów;
- 3) w drodze weryfikacji – porównania danych z ewidencji z dokumentacją i ich analiza:
 - a) środki trwałe, pozostałe środki trwałe zarządzane bezpośrednio przez:
 - Biuro Obsługi Urzędu (wyposażenie, rzeczowe aktywa obrotowe znajdujące się w magazynie z wyłączeniem sprzętu dekoracji Miasta),
 - Biuro Spadków i Mienia Skarbu Państwa,
 - Wydział Spraw Społecznych,
 - Wydział Zarządzania Kryzysowego i Ochrony Ludności,
 - Wydział Zarządzania Projektami,
 - Biuro Inwestycji i Remontów Oświatowych,
 - Wydział Informatyki,
 - Wydział Sportu,
 - Wydział Kultury,
 - b) wartości niematerialne i prawne zarządzane bezpośrednio przez:
 - Biuro Prezydenta Miasta,
 - Wydział Informatyki,
 - Wydział Gospodarki Komunalnej,

- Wydział Ochrony Środowiska,
 - Wydział Kultury,
 - Wydział Zarządzania Projektami,
 - Wydział Zarządzania Kryzysowego i Ochrony Ludności,
 - Biuro Spadków i Mienia Skarbu Państwa,
- c) środki trwałe, w tym grunty i prawa zakwalifikowane do nieruchomości, zarządzane bezpośrednio przez Wydział Zasobu i Obrotu Nieruchomościami,
- d) środki trwałe w budowie (inwestycje rozpoczęte),
- e) obiekty powstałe w procesie inwestycyjnym, wraz z mieniem ruchomym stanowiącym pierwsze wyposażenie zarządzane bezpośrednio przez:
- Wydział Sportu,
 - Wydział Oświaty,
 - Wydział Kultury,
 - Wydział Spraw Społecznych,
 - Biuro Inwestycji i Remontów Oświatowych,
 - Wydział Zarządzania Projektami,
- f) długoterminowe aktywa finansowe,
- g) należności sporne i wątpliwe,
- h) należności i zobowiązania wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych,
- i) należności i zobowiązania z tytułów publicznoprawnych,
- j) pozostałe należności i zobowiązania,
- k) pozostałe aktywa i pasywa,
- l) środki trwałe, których ustalenie nastąpiło poprzez dopisanie lub odpisanie od stanu stwierdzonego drogą spisu z natury lub potwierdzenia salda (zwiększeń lub zmniejszeń), jakie nastąpiły pomiędzy datą spisu lub potwierdzenia, a dniem ustalenia stanu wynikającego z ksiąg rachunkowych.

§ 2. Ustalam harmonogram inwentaryzacji w Urzędzie Miasta Szczecin w 2021 r., stanowiący załącznik do Zarządzenia.

§ 3. Zobowiązuję dyrektorów wydziałów i jednostek równorzędnych oraz kierowników biur Urzędu Miasta Szczecin do zapewnienia prawidłowej pracy zespołów spisowych i udzielenia im niezbędnej pomocy przy wykonywaniu powierzonych zadań.

§ 4. Odpowiedzialnym za przeprowadzenie inwentaryzacji jest Przewodniczący Stałej Komisji Inwentaryzacyjnej Urzędu Miasta Szczecin.

§ 5. Dyrektor Wydziału Księgowości odpowiada za wprowadzenie do ewidencji księgowej wyników inwentaryzacji oraz przeprowadzenie inwentaryzacji w zakresie ujętym w Zarządzeniu Nr 552/19 Prezydenta Miasta Szczecin z dnia 31 grudnia 2019 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości (zm. Zarządzenie Nr 616/20 Prezydenta Miasta Szczecin z dnia 8 grudnia 2020 r.).

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta

Piotr Krzystek

Harmonogram inwentaryzacji w roku 2021 w Urzędzie Miasta Szczecin

L p.	Wyszczególnienie prac	Wykonawca	Stan na dzień	Termin rozpoczęcia	Termin zakończenia
1.	W drodze spisu z natury				
a)	papiery wartościowe w postaci materialnej	Wydział Księgowości Zespół Spisowy nr 1	31.12.2021 r.	1.01.2022 r.	15.01.2022 r.
b)	pozostałe depozyty	Wydział Księgowości Zespół Spisowy nr 1	31.12.2021 r.	1.01.2022 r.	15.01.2022 r.
c)	środki trwałe, środki trwałe o charakterze wyposażenia oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej zarządzane bezpośrednio przez Wydział Gospodarki Komunalnej	Wydział Gospodarki Komunalnej Zespół Spisowy nr 2	1.10.2021 r.	2.10.2021 r.	30.11.2021 r.
d)	sprzęt dekoracji Miasta zarządzany przez Biuro Obsługi Urzędu	Biuro Obsługi Urzędu Zespół Spisowy nr 3	30.11.2021 r.	1.12.2021 r.	15.12.2021 r.
e)	środki trwałe, środki trwałe o charakterze wyposażenia zarządzane bezpośrednio przez Wydział Ochrony Środowiska	Wydział Ochrony Środowiska Zespół Spisowy nr 4	15.10.2021 r.	2.10.2021 r.	14.12.2021 r.
2.	W drodze uzyskania potwierdzenia salda				
a)	środki pieniężne znajdujące się m.in. w bankach, na rachunkach bieżących, na rachunkach lokat, w depozytach	Wydział Księgowości	31.12.2021 r.	1.01.2022 r.	15.01.2022 r.
b)	należności, w tym pożyczki (z wyłączeniem należności spornych, publicznoprawnych, wątpliwych i od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych)	Wydział Księgowości	1.10.2021 r.	2.10.2021 r.	15.01.2022 r.
c)	składniki aktywów (środki trwałe i pozostałe środki trwałe) powierzone innym podmiotom do użytkowania przez dysponentów majątku	Dysponent majątku	31.12.2021 r.	1.01.2022 r.	15.01.2022 r.
3.	W drodze weryfikacji - porównania danych z ewidencji z dokumentacją i ich analiza				
a)	środki trwałe, pozostałe środki trwałe zarządzane bezpośrednio przez: Biuro Obsługi Urzędu (wyposażenie, rzeczowe aktywa obrotowe znajdujące się w magazynie z wyłączeniem sprzętu dekoracji Miasta), Biuro Spadków i Mienia Skarbu Państwa, Wydział Spraw Społecznych, Wydział Zarządzania Kryzysowego i Ochrony Ludności, Wydział Zarządzania Projektami, Biuro Inwestycji i Remontów Oświatowych, Wydział Informatyki, Wydział Sportu, Wydział Kultury	Wydział Księgowości przy udziale dysponenta majątku	31.12.2021 r.	1.01.2022 r.	15.03.2022 r.
b)	wartości niematerialne i prawne zarządzane bezpośrednio przez: Biuro Prezydenta Miasta, Wydział Informatyki, Wydział Gospodarki Komunalnej, Wydział Ochrony Środowiska, Wydział Kultury, Wydział Zarządzania Projektami, Wydział Zarządzania Kryzysowego i Ochrony Ludności, Biuro Spadków i Mienia Skarbu Państwa	Wydział Księgowości przy udziale dysponenta majątku	31.12.2021 r.	1.01.2022 r.	15.03.2022 r.

c)	środki trwałe, w tym grunty i prawa zakwalifikowane do nieruchomości, zarządzane bezpośrednio przez Wydział Zasobu i Obrotu Nieruchomościami	Wydział Księgowości przy udziale dysponenta majątku	31.12.2021 r.	1.01.2022 r.	15.03.2022 r.
d)	środki trwałe, w budowie (inwestycje rozpoczęte)	Wydział Księgowości przy udziale Wydziału prowadzącego inwestycję	31.12.2021 r.	1.01.2022 r.	15.03.2022 r.
e)	obiekty powstałe w procesie inwestycyjnym, wraz z mieniem ruchomym stanowiącym pierwsze wyposażenie zarządzane bezpośrednio przez: Wydział Sportu, Wydział Oświaty, Wydział Kultury, Wydział Spraw Społecznych, Biuro Inwestycji i Remontów Oświatowych, Wydział Zarządzania Projektami	Wydział Księgowości przy udziale dysponenta majątku	31.12.2021 r.	01.01.2022 r.	15.03.2022 r.
f)	długoterminowe aktywa finansowe	Wydział Księgowości przy udziale pracownika Biura Nadzoru Właścicielskiego	31.12.2021 r.	1.01.2022 r.	15.03.2022 r.
g)	należności sporne i wątpliwe	Wydział Księgowości	31.12.2021 r.	1.01.2022 r.	15.03.2022 r.
h)	należności i zobowiązania wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych	Wydział Księgowości	31.12.2021 r.	1.01.2022 r.	15.03.2022 r.
i)	należności i zobowiązania z tytułów publicznoprawnych	Wydział Księgowości	31.12.2021 r.	1.01.2022 r.	15.03.2022 r.
j)	pozostałe należności i zobowiązania	Wydział Księgowości	31.12.2021 r.	1.01.2022 r.	15.03.2022 r.
k)	pozostałe aktywa i pasywa	Wydział Księgowości	31.12.2021 r.	1.01.2022 r.	15.03.2022 r.
l)	środki trwałe, których ustalenie nastąpiło poprzez dopisanie lub odpisanie od stanu stwierdzonego drogą spisu z natury lub potwierdzenia salda (zwiększeń lub zmniejszeń), jakie nastąpiły pomiędzy datą spisu lub potwierdzenia, a dniem ustalenia stanu wynikającego z ksiąg rachunkowych	Wydział Księgowości	31.12.2021 r.	1.01.2022 r.	15.01.2022 r.