

Prezydenta Miasta Torunia

z dnia 26.08. 2023

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej w Urzędzie Miasta Torunia

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.), art. 26 i art. 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.)

zarządza się co następuje:

- § 1.
1. Przeprowadzić inwentaryzację składników majątkowych oraz druków ścisłego zarachowania w Urzędzie Miasta Torunia na dzień 31 grudnia 2023 r.
 2. Inwentaryzacją objąć następujące składniki majątkowe:
 - 1) grunty Gminy i Skarbu Państwa,
 - 2) środki trwałe i pozostałe środki trwałe oddane do użytkowania innym jednostkom organizacyjnym na podstawie stosownych umów,
 - 3) zapasy materiałów w magazynie
 - 4) inwestycje w toku,
 - 5) aktywa pieniężne w kasie i punktach kasowych,
 - 6) środki pieniężne na rachunkach bankowych,
 - 7) należności i zobowiązania,
 - 8) długoterminowe aktywa finansowe,
 - 9) druki ścisłego zarachowania,
 - 10) środki trwałe znajdujące się na terenie niestrzeżonym,
 - 11) środki trwałe, do których dostęp jest znacznie utrudniony,
 - 12) pozostałe składniki majątku.
 3. Inwentaryzację przeprowadzić w podziale na poszczególne pola spisowe.
 4. Wykaz pól spisowych oraz zakres przedmiotu inwentaryzacji w poszczególnych polach spisowych określa załącznik nr 1 do zarządzenia.
- § 2.
1. W celu przeprowadzenia inwentaryzacji powołuje się Komisję Inwentaryzacyjną w składzie wymienionym w załączniku nr 2 do zarządzenia.
 2. Komisja inwentaryzacyjna przeprowadzi inwentaryzację przy udziale zespołów spisowych. Wykaz członków zespołów spisowych określa załącznik nr 2 do zarządzenia, z zastrzeżeniem ust. 4.
 3. Dyrektorów działów (wydziałów i biur) czyni się odpowiedzialnymi za udział pracowników ich komórek organizacyjnych w pracach zespołów spisowych.
 4. W przypadku nieobecności pracownika powołanego do składu zespołu spisowego na wniosek dyrektora działu możliwa jest zmiana składu zespołu spisowego zatwierdzona przez przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej. Nie powoduje to konieczności zmiany niniejszego zarządzenia.

§ 3. 1. Inwentaryzację przeprowadzić w terminach wskazanych w załączniku nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 4. 1. Komisja Inwentaryzacyjna:

- 1) przeprowadzi inwentaryzację przy czynnym udziale osób materialnie odpowiedzialnych,
- 2) przestrzega ogólnie obowiązujących przepisów o inwentaryzacji określonych ustawą o rachunkowości,
- 3) dokona ostatecznej wyceny składników majątkowych,
- 4) sporządzi zbiorcze zestawienia arkuszy spisowych dla poszczególnych pól spisowych oraz protokół końcowy z inwentaryzacji,
- 5) sporządzi rozliczenie inwentaryzacji,
- 6) przekaze kompletną dokumentację inwentaryzacyjną do Wydziału Księgowości w terminie 7 dni po zakończeniu spisu.

2. Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej odpowiada za sprawny, terminowy i prawidłowy przebieg czynności inwentaryzacyjnych.

3. Członkowie Komisji oraz zespołów spisowych przeprowadzą inwentaryzację zgodnie ze stanem faktycznym w sposób właściwy, dokładny i rzetelny.

§ 5. Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej i dyrektor Wydziału Księgowości przeprowadzą szkolenia i udzielą szczegółowego instruktażu członkom komisji i zespołów spisowych do dnia 30 października 2023 r.

§ 6. Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej złoży sprawozdanie końcowe z przebiegu inwentaryzacji wraz z propozycjami rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych oraz z przygotowania, przebiegu i rozliczania prac inwentaryzacyjnych w terminie do dnia 12 marca 2024 r.

§ 7. Propozycje rozliczenia różnic, o jakich mowa w § 6 niniejszego zarządzenia opiniują:

- 1) Skarbnik Miasta,
- 2) radca prawny.

§ 8. Propozycje rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych po zaopiniowaniu zgodnie z treścią § 7 niniejszego zarządzenia Komisja Inwentaryzacyjna przedkłada do zatwierdzenia Prezydentowi Miasta.

§ 9. Wykonanie Zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miasta.

§ 10. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

DYREKTOR
Wydziału Księgowości
Główny Księgowy Urzędu

Małgorzata Józwicka

Nie wchodzi w życie
pod względem prawnym
RADCA PRAWNY
Agnieszka Kuklińska

Skarbnik Miasta Torunia

Aneta Pietrzak

Prezydent Miasta Torunia

Michał Zaleski

Wykaz pól spisowych dla przeprowadzenia inwentaryzacji:

§ 1. Gruntów Gminy i Skarbu Państwa:

- 1) Wydział Gospodarki Nieruchomościami
- 2) Wydział Geodezji i Kartografii
- 3) Wydział Księgowości

§ 2. Środków trwałych i pozostałych środków trwałych oddanych do użytkowania na podstawie stosownych umów:

- 1) Biuro Miejskiego Konserwatora Zabytków
- 2) Biuro Obsługi Urzędu
- 3) Wydział Edukacji
- 4) Wydział Obsługi Mieszkańców
- 5) Wydział Gospodarki Komunalnej
- 6) Wydział Gospodarki Nieruchomościami
- 7) Wydział Kultury
- 8) Wydział Ochrony Ludności
- 9) Wydział Rozwoju i Programowania Europejskiego
- 10) Wydział Sportu i Rekreacji
- 11) Wydział Środowiska i Ekologii
- 12) Wydział Zdrowia i Polityki Społecznej

§ 3. Inwestycji w toku:

- 1) Biuro Analiz i Nadzoru
- 2) Biuro Projektów Informatycznych
- 3) Wydział Edukacji
- 4) Wydział Gospodarki Komunalnej
- 5) Wydział Gospodarki Nieruchomościami
- 6) Wydział Inwestycji i Remontów
- 7) Wydział Ochrony Ludności
- 8) Wydział Środowiska i Ekologii

§ 4. Środków trwałych znajdujących się na terenie niestrzeżonym:

- 1) Wydział Gospodarki Komunalnej
- 2) Wydział Środowiska i Ekologii

§ 5. Środków trwałych, do których dostęp jest utrudniony:

- 1) Biuro Projektów Informatycznych
- 2) Wydział Gospodarki Komunalnej
- 3) Wydział Ochrony Ludności

§ 6. Aktywów pieniężnych w kasie i punktach kasowych oraz papierów wartościowych w postaci materialnej:

- 1) Wydział Księgowości
- 2) Wydział Spraw Administracyjnych

§ 7. Środków pieniężnych na rachunkach bankowych:

- 1) referat ewidencji dochodów i obsługi kas w Wydziale Księgowości
- 2) referat ewidencji wydatków w Wydziale Księgowości
- 3) Wydział Budżetu
- 4) Wydział Podatków i Windykacji

§ 8. Należności i zobowiązań:

- 1) referat ewidencji dochodów i obsługi kas w Wydziale Księgowości
- 2) referat ewidencji wydatków w Wydziale Księgowości
- 3) Wydział Budżetu
- 4) Wydział Podatków i Windykacji

§ 9. Długoterminowych aktywów finansowych:

- 1) referat ewidencji wydatków w Wydziale Księgowości
- 2) Biuro Analiz i Nadzoru

§ 10. Pozostałych składników majątku:

- 1) referat ewidencji dochodów i obsługi kas w Wydziale Księgowości
- 2) referat ewidencji wydatków w Wydziale Księgowości
- 3) Wydział Budżetu
- 4) Wydział Podatków i Windykacji

§ 11. Druków ścisłego zarachowania:

- 1) Wydział Księgowości
- 2) Wydział Obsługi Mieszkańców
- 3) Wydział Spraw Administracyjnych

Prezydent Miasta Torunia

Michał Łaleski

Skład Komisji Inwentaryzacyjnej i zespołów spisowych

§1. W skład Komisji Inwentaryzacyjnej powołuje się:

- | | |
|-------------------------|-------------------------------|
| - Przemysław Czechowski | przewodniczący komisji |
| - Beata Łuczak | z-ca przewodniczącego komisji |
| - Marcin Kiczorowski | członek komisji |
| - Anna Daab | członek komisji |

§2. W skład zespołów spisowych powołuje się:

1. Do przeprowadzenia inwentaryzacji gruntów Gminy:

- | | |
|--|------------------------|
| - Joanna Bach (WGN) | przewodniczący zespołu |
| - Elżbieta Florkowska (WGN) | członek zespołu |
| - Dorota Jateczak - Lewandowska (WGiK) | członek zespołu |
| - Małgorzata Skotarczak (WKs) | członek zespołu |

2. Do przeprowadzenia inwentaryzacji gruntów Skarbu Państwa:

- | | |
|-------------------------------|------------------------|
| - Joanna Bach (WGN) | przewodniczący zespołu |
| - Monika Kołodziejczyk (WGN) | członek zespołu |
| - Katarzyna Dybowska (WGiK) | członek zespołu |
| - Małgorzata Skotarczak (WKs) | członek zespołu |

3. Do przeprowadzenia inwentaryzacji środków trwałych i pozostałych środków oddanych do użytkowania innym jednostkom organizacyjnym na podstawie stosownych umów:

1) w Biurze Miejskiego Konserwatora Zabytków (BMKZ):

- | | |
|-----------------------------|------------------------|
| - Justyna Mudlaff (BMKZ) | przewodniczący zespołu |
| - Małgorzata Borgula (BMKZ) | członek zespołu |
| - Agata Cyrek (BMKZ) | członek zespołu |

2) w Biurze Obsługi Urzędu (BOU):

- | | |
|-------------------------------|------------------------|
| - Maria Wiśniewska (BOU) | przewodniczący zespołu |
| - Marcin Sobólski (BOU) | członek zespołu |
| - Magdalena Lewandowska (BOU) | członek zespołu |

3) w Wydziale Edukacji (WE):

- | | |
|--------------------------------|------------------------|
| - Małgorzata Orgacka (WE) | przewodniczący zespołu |
| - Katarzyna Nowicka-Skuza (WE) | członek zespołu |
| - Marta Szargało (WE) | członek zespołu |

4) w Wydziale Obsługi Mieszkańców (WOM):

- Aleksandra Bucholc (WOM) przewodniczący zespołu
 - Agnieszka Makarewicz (WOM) członek zespołu
 - Wojciech Sienkiewicz (WOM) członek zespołu
- 5) w Wydziale Gospodarki Komunalnej (WGK):
- Łukasz Naskręt (WGK) przewodniczący zespołu
 - Rafał Stawiarski (WGK) członek zespołu
 - Krzysztof Czajkowski (WGK) członek zespołu
- 6) w Wydziale Gospodarki Nieruchomościami (WGN):
- Joanna Bach (WGN) przewodniczący zespołu
 - Anna Pokorzyńska (WGN) członek zespołu
 - Elżbieta Bućko (WGN) członek zespołu
- 7) w Wydziale Kultury (Wku):
- Alina Bloch (Wku) przewodniczący zespołu
 - Katarzyna Prońko-Klim (Wku) członek zespołu
 - Elżbieta Dokurno (Wku) członek zespołu
- 8) w Wydziale Ochrony Ludności (WOL):
- Janusz Pleskot (WOL) przewodniczący zespołu
 - Wojciech Paprota (WOL) członek zespołu
 - Piotr Drozdowski (WOL) członek zespołu
- 9) w Wydziale Rozwoju i Programowania Europejskiego (WRiPE):
- Beata Rulewska (WRiPE) przewodniczący zespołu
 - Magdalena Dzierżak (WRiPE) członek zespołu
 - Dorota Knut (WRiPE) członek zespołu
- 10) w Wydziale Sportu i Rekreacji (WSiR):
- Anna Markowicz (WSiR) przewodniczący zespołu
 - Karolina Wierzbowska-Nowak (WSiR) członek zespołu
 - Kornela Niewiadomska (WSiR) członek zespołu
- 11) w Wydziale Środowiska i Ekologii (WŚiE):
- Ewa Sypniewska (WŚiE) przewodniczący zespołu
 - Anna Karmienko (WŚiE) członek zespołu
 - Joanna Kasprovicz - Wróblewska (WŚiE) członek zespołu
- 12) w Wydziale Zdrowia i Polityki Społecznej (WZiPS):
- Ewa Misiołek-Grochala (WZiPS) przewodniczący zespołu,
 - Kamila Raniszewska (WZiPS) członek zespołu
 - Karina Gackowska (WZiPS) członek zespołu

4. Do przeprowadzenia inwentaryzacji inwestycji w toku:

1) w Biurze Analiz i Nadzoru (BAiN):

- Wojciech Włodarek (BAiN) przewodniczący zespołu
 - Maja Kwiatkowska - Tomiałojć (BAiN) członek zespołu
 - Edyta Grochowska (WKs) członek zespołu
- 2) w Biurze Projektów Informatycznych (BPI):
- Grzegorz Hrynek (BPI) przewodniczący zespołu
 - Paweł Górzyński (BPI) członek zespołu
 - Edyta Grochowska (WKs) członek zespołu
- 3) w Wydziale Edukacji (WE):
- Małgorzata Orgacka (WE) przewodniczący zespołu
 - Marta Szargała (WE) członek zespołu
 - Edyta Grochowska (WKs) członek zespołu
- 4) w Wydziale Gospodarki Komunalnej (WGK):
- Łukasz Łopatowski (WGK) przewodniczący zespołu
 - Radosław Tyczyński (WGK) członek zespołu
 - Edyta Grochowska (WKs) członek zespołu
- 5) w Wydziale Gospodarki Nieruchomościami (WGN):
- Joanna Bach (WGN) przewodniczący zespołu
 - Tomasz Kamiński (WGN) członek zespołu
 - Edyta Grochowska (WKs) członek zespołu
- 6) w Wydziale Inwestycji i Remontów (WliR):
- Małgorzata Kaczmarek (WliR) przewodniczący zespołu
 - Kamila Pietruszewska (WliR) członek zespołu
 - Edyta Grochowska (WKs) członek zespołu
- 7) w Wydziale Ochrony Ludności (WOL):
- Yulian Melnychuk (WOL) przewodniczący zespołu
 - Wojciech Pawlik (WOL) członek zespołu
 - Edyta Grochowska (WKs) członek zespołu
- 8) w Wydziale Środowiska i Ekologii (WŚiE):
- Ewa Sypniewska (WŚiE) przewodniczący zespołu
 - Joanna Kasprowicz (WŚiE) członek zespołu
 - Edyta Grochowska (WKs) członek zespołu
5. Do przeprowadzenia inwentaryzacji środków trwałych znajdujących się na terenie niestrzeżonym:
- 1) w Wydziale Gospodarki Komunalnej (WGK):
- Łukasz Łopatowski (WGK) przewodniczący zespołu
 - Łukasz Naskręt (WGK) członek zespołu
 - Leszek Grzelak (WŚiE) członek zespołu
- 2) w Wydziale Środowiska i Ekologii (WŚiE):
- Joanna Tyczyńska (WŚiE) przewodniczący zespołu
 - Urszula Kłoss - Śmigielska (WŚiE) członek zespołu

- Jacek Iwicki (WGK) członek zespołu

6. Do przeprowadzenia inwentaryzacji środków trwałych, do których dostęp jest utrudniony:

1) w Biurze Projektów Informatycznych (BPI):

- Grzegorz Hrynek (BPI) przewodniczący zespołu
- Paweł Górzyński (BPI) członek zespołu
- Beata Krajewska (WKs) członek zespołu

2) w Wydziale Gospodarki Komunalnej (WGK):

- Wiesław Klonowski (WGK) przewodniczący zespołu
- Krzysztof Czajkowski (WGK) członek zespołu
- Beata Krajewska (WKs) członek zespołu

3) w Wydziale Ochrony Ludności (WOL):

- Yulian Melnychuk (WOL) (WOL) przewodniczący zespołu
- Wojciech Pawlik (WOL) członek zespołu
- Beata Krajewska (WKs) członek zespołu

7. Do przeprowadzenia inwentaryzacji środków pieniężnych i druków ścisłego zarachowania w kasie:

1) w Wydziale Księgowości w referacie ewidencji dochodów i obsługi kas (WKs):

- Ewelina Rostkowska (WKs) przewodniczący zespołu
- Justyna Radziejewska (WKs) członek zespołu
- Agnieszka Mierzejewska (WPiW) członek zespołu

2) w Wydziale Spraw Administracyjnych (WSA):

- Ewelina Rostkowska (WKs) przewodniczący zespołu
- Justyna Radziejewska (WKs) członek zespołu
- Agnieszka Mierzejewska (WPiW) członek zespołu

8. Do przeprowadzenia inwentaryzacji druków ścisłego zarachowania:

1) w Wydziale Obsługi Mieszkańców (WOM) :

- Aleksandra Bucholc (WOM) przewodniczący zespołu
- Agnieszka Makarewicz (WOM) członek zespołu
- Wojciech Sienkiewicz (WOM) członek zespołu

9. Do przeprowadzenia inwentaryzacji pozostałych składników majątkowych:

1) w referacie ewidencji dochodów i obsługi kas w Wydziale Księgowości (WKs):

- Joanna Dziecinniak-Rojek (WKs) przewodniczący zespołu
- Dorota Rauchut (WKs) członek zespołu

- Dorota Majszak (WKs) członek zespołu

2) w referacie ewidencji wydatków w Wydziale Księgowości (WKs):

- Katarzyna Brzustewicz (WKs) przewodniczący zespołu
- Małgorzata Skotarczak (WKs) członek zespołu
- Paulina Starzyńska (WKs) członek zespołu

3) w Wydziale Budżetu (WB):

- Wiesława Skowrońska (WB) przewodniczący zespołu
- Karolina Lubomska (WB) członek zespołu
- Katarzyna Lewandowska (WB) członek zespołu

4) w Wydziale Podatków i Windykacji (WPiW):

- Bogusława Stańko-Dąbkowska (WPiW) przewodniczący zespołu
- Wiktoria Soszyńska (WPiW) członek zespołu
- Agnieszka Mierzejewska (WPiW) członek zespołu

10. Wysyłanie potwierdzeń sald do kontrahentów:

1) w Wydziale Księgowości w referacie ewidencji wydatków (WKs):

- Anna Linowska (WKs)
- Urszula Rygielska (WKs)
- Anna Wiśniewska (wadia; WKs)

2) w Wydziale Księgowości w referacie ewidencji dochodów i obsługi kas (WKs):

- Dorota Majszak (należności MSP; WKs)
- Emilia Gontarek - Czołgowska (należności MSP; WKs)
- Beata Kaszlewicz (dzierżawa; WKs)
- Jolanta Makuch (wieczyste użytkowanie; WKs)
- Dorota Rauchut (należności gminy; WKs)
- Justyna Radziejewska (należności gminy; WKs)

Prezydent Miasta Torunia

Michał Zaleski

Skarbnik Miasta Torunia

Aneta Pietrzak

Harmonogram prac inwentaryzacyjnych za rok 2023

L.p.	Przedmiot inwentaryzacji	wg stanu na	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji
1.	Grunty Gminy i Skarbu Państwa	31.12.2023	do 11.03.2024
2.	Środki trwałe i pozostałe środki trwałe oddane do użytkowania innym jednostkom organizacyjnym na podstawie stosownych umów	31.10.2023	06.11.2023 do 12.01.2024
3.	Zapasy materiałów w magazynie	31.12.2023	31.12.2023
4.	Inwestycje w toku	31.12.2023	do 11.03.2024
5.	Aktywa pieniężne w kasie i punktach kasowych	31.12.2023	02.01.2024
6.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	31.12.2023	do 12.01.2024
7.	Należności i zobowiązania (z wyłączeniem pkt 8)	30.11.2023	04.12.2023 do 15.01.2024
8.	Należności publiczno-prawne, sporne i wątpliwe wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych i zobowiązania	31.12.2023	do 11.03.2024
9.	Długoterminowe aktywa finansowe	31.10.2023	06.11.2023 do 12.01.2024
10.	Druki ścisłego zarachowania	31.12.2023	02.01.2024
11.	Środki trwałe znajdujące się na terenie niestrzeżonym	31.10.2023	06.11.2023 do 12.01.2024
12.	Środki trwałe, do których dostęp jest znacznie utrudniony	31.12.2023	do 08.03.2024
13.	Pozostałe składniki majątku (metodą weryfikacji)	31.12.2023	do 11.03.2024

Prezydent Miasta Torunia

Mikołaj Zaleski

DYREKTOR
Wydziału Księgowości
Główny Księgowy Urzędu

Małgorzata Józwicka

Skarbnik Miasta Torunia

Arleta Pietrzak