

ZARZĄDZENIE NR 120.48.2018
WÓJTA GMINY DOBRZEŃ WIELKI

z dnia 26 listopada 2018 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji

Stosownie do uregulowań art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2016 r., poz. 1047 z późn.zm.) oraz zgodnie z Instrukcją inwentaryzacyjną majątku w Urzędzie Gminy w Dobrzenu Wielkim, stanowiącą Załącznik do Zarządzenia Wójta Gminy Nr 0152/49/2010 z dnia 31 grudnia 2010 r. ze zmianami w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad prowadzenia rachunkowości, zarządzam, co następuje:

§ 1. Przeprowadzić roczną inwentaryzację składników aktywów i pasywów Gminy Dobrzeń Wielki według stanu na ostatni dzień roku obrotowego, tj. 31 grudnia 2018 r. zgodnie z harmonogramem inwentaryzacji, który stanowi załącznik nr 1 do zarządzenia.

§ 2. 1. Powołuję zespoły spisowe celem przeprowadzenia inwentaryzacji metodą spisu z natury:

- a) środków trwałych i środków trwałych w użytkowaniu będących własnością innych jednostek,
- b) zapasów opału, paliwa,
- c) środków pieniężnych w kasie, papierów wartościowych, druków ścisłego zarachowania w składach osobowych i polach spisowych jak niżej:
 - 1) **Zespół spisowy nr 1 w składzie:**Przewodniczący: Lazik Rita, Członek: Sabina Morela-Mirecki, Członek: Adriana Pietrzyk, Członek: Ewa Siejka, dokona spisu z natury środków pieniężnych w kasie, druków ścisłego zarachowania, czeków, weksli obcych i innych papierów wartościowych oraz środków trwałych w użytkowaniu będących własnością innych jednostek (przyjętych w użytkowanie).
 - 2) **Zespół spisowy nr 2 w składzie:**Przewodniczący: Cezary Kowalczyk, Członek: Jonek Piotr, Członek: Elżbieta Woitczyk, dokona spisu z natury:
 - opału w: OSP Dobrzeń Mały ul. Opolska 113, Chróścice ul. Cebuli 16 i Dobrzeń Mały ul. Odrzańska 29,
 - paliwa: kosiarka Urząd Gminy
 - 3) **Zespół spisowy nr 3 w składzie:**Przewodniczący: Izabela Kołodziej, Członek: Izabela Walos, Członek: Adriana Pietrzyk, dokona spisu z natury:
 - sprzętu komputerowego znajdującego się poza Urzędem Gminy, a będącym na stanie środków trwałych w Zespole Szkół w Dobrzenu Wielkim i w Publicznej Szkole Podstawowej z oddziałami sportowymi w Dobrzenu Wielkim zakupionych w ramach projektu „Opolska eSzkola, szkoła ku przyszłości”,
 - laptopów zakupionych w ramach projektu „Internet dla dzieci – przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu – eInclusion”,
 - tablety, telefony komórkowe, laptopy i aparaty fotograficzne.
 - 4) **Zespół spisowy nr 4 w składzie:**Przewodniczący: Piotr Jonek, Członek: Leszek Ogrodnik, Członek: Sabina Morela - Mirecki, dokona spisu z natury następujących środków trwałych w miejscowości Chróścice: przepompowni ścieków, budynków komunalnych, tablic ogłoszeniowych, informacyjnych, sprzętu multimedialnego - sala wiejska, wiat przystankowych, placów zabaw, urządzeń siłowni zewnętrznych.
 - 5) **Zespół spisowy nr 5 w składzie:**Przewodniczący: Rafał Parzonka, Członek: Piotr Jonek, Członek: Krystyna Sabasz, dokona spisu z natury następujących środków trwałych w miejscowości Dobrzeń Wielki: przepompowni ścieków, wiat przystankowych, wiaty turystycznych, zadaszona na rowery, szaletu publicznego, nagłośnienia boiska sportowego, automatycznego defibrylatora zewnętrznego, elementów stałych zamknięć mobilnych wału przeciwpowodziowego, urządzenia przeciwwzalewowe, umocnienie skarpy.

- 6) **Zespół spisowy nr 6 w składzie:**Przewodniczący: Rafał Parzonka, Członek: Joanna Kurtz, Członek: Leszek Ogrodnik, dokona spisu z natury następujących środków trwałych w miejscowości Dobrzeń Wielki: budynków urzędu Gminy, OSP, GOK, ośrodka zdrowia, budynku administracyjnego, budynków mieszkalnych, lokali użytkowych wraz z pomieszczeniami gospodarczymi, ogrodzeniem, garażami, węzłów cieplnych, aparatów do wymiany ciepła, urządzeń dla niepełnosprawnych, placów zabaw, urządzeń siłowni zewnętrznych, boisko do siatkówki plażowej.
- 7) **Zespół spisowy nr 7 w składzie:**Przewodniczący: Brzuchowska Teresa, Członek: Ściagała Beata, Członek: Czesław Sankowski, dokona spisu z natury środków trwałych w miejscowości:
- a) Dobrzeń Mały: przepompowni ścieków, placu rekreacyjnego z infrastrukturą, urządzeń siłowni zewnętrznej, boiska sportowego, budynku OSP, budynku mieszkalnego z zabudowaniami, kotłą grzewczego, wiat przystankowych, przystani kajkowych;
 - b) Kup: przepompowni ścieków, przydomowych przepompowni ścieków, budynku OSP budynków mieszkalnych, lokali użytkowych wraz z pomieszczeniami, zabudowaniami gospodarczymi, ogrodzeniem, garażami, infrastruktury rekreacyjnej – altana parkowa, ogrodzenie, placu zabaw, kotłów grzewczych, podnośnika dla niepełnosprawnych, zbiornika p-poż, urządzeń siłowni zewnętrznych, wiat przystankowych, tablic ogłoszeniowych
- 8) **Zespół spisowy nr 8 w składzie:**Przewodniczący: Stefan Warzecha, Członek: Rafał Parzonka, Członek: Izabela Walos, dokona spisu z natury środków trwałych w miejscowości Opole - Świerkle - budynek mieszkalny, pomieszczenia gospodarcze.
- 9) **Zespół spisowy nr 9 w składzie:**Przewodniczący: Izabela Kołodziej, Członek: Joanna Kurtz, Członek: Marianna Wilczek dokona spisu z natury składników majątkowych znajdujących się w budynku Urzędu Gminy.

2. Powołuję zespoły spisowe do sprawy weryfikacji, celem przeprowadzenia inwentaryzacji metodą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji ich wartości na dzień 31.12.2018 r. w składach osobowych i polach spisowych jak niżej:

- 1) gruntów, w tym oddanych w wieczyste użytkowanie – Martyna Kałuża, Sabina Morela-Mirecki
- 2) wartości niematerialnych i prawnych – oprogramowania komputerowego – Robert Młynek, Małgorzata Ciochoń
- 3) środków trwałych w budowie – Beata Sowada, Stefan Warzecha
- 4) środków trwałych, do których dostęp jest znacznie utrudniony – Beata Sowada, Rafał Parzonka
- 5) rozrachunków z pracownikami – Barbara Weber, Gizela Jendryca
- 6) rozrachunków publicznoprawnych – Katarzyna Wieczorek, Gizela Jendryca
- 7) należności spornych i wątpliwych – Ewelina Ledwolorz, Gizela Jendryca
- 8) należności i zobowiązania wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych – Martyna Kałuża, Ewelina Ledwolorz
- 9) długoterminowe aktywa finansowe i udziały – Rita Lazik, Beata Sowada
- 10) fundusze własne – Joanna Kowalik, Rita Lazik
- 11) fundusze specjalne – Robert Młynek, Marianna Wilczek
- 12) prawa zakwalifikowane do nieruchomości: prawo wieczystego użytkowania gruntów (otrzymane w użytkownie wieczyste), spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu - Ewelina Ledwolorz, Sabina Morela-Mirecki
- 13) środki pieniężne w drodze – Martyna Kałuża, Gizela Jendryca
- 14) pozostałe aktywa i pasywa wykazne w księgach rachunkowych budżetu i jednostki – Martyna Kałuża, Ewelina Ledwolorz.

3. Powołuję zespoły spisowe do sprawy potwierdzania sald, celem przeprowadzenia inwentaryzacji metodą uzyskania od kontrahentów pisemnego potwierdzenia sald na dzień 31.12.2018 r. w składach osobowych i polach spisowych jak niżej:

- 1) należności, w tym z tytułu udzielonych pożyczek – Maria Rippel, Katarzyna Wieczorek
- 2) rozrachunków z bankami: pożyczki, kredyty – Beata Sowada
- 3) aktywów finansowych zgromadzonych na rachunkach bankowych, w tym lokaty – Beata Sowada
- 4) własne składniki majątkowe powierzone kontrahentom – Maria Rippel, Elżbieta Woitczyk
- 5) długoterminowe aktywa finansowe i udziały (dopuszczalna metoda weryfikacją sald) – Beata Sowada, Rita Lazik.

§ 3. 1. Po zakończeniu czynności inwentaryzacyjnych przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej złoży niezwłocznie, jednak nie później niż do dnia 20 grudnia 2018 r. pracownikowi Referatu Budżetu i Finansów odpowiedzialnemu za prowadzenie ewidencji księgowej środków trwałych wypełnione arkusze inwentaryzacyjne w celu ich wyceny i ustalenia stanu inwentaryzowanych składników majątkowych.

2. Wyceny oraz ustalenia różnic inwentaryzacyjnych wszystkich rzeczowych składników majątkowych należy dokonać w terminie do 15 stycznia 2019 roku.

§ 4. 1. Inwentaryzację należy przeprowadzić zgodnie z instrukcją inwentaryzacyjną, która stanowi załącznik do Zarządzenia Wójta Gminy Nr 0152/49/2010 z dnia 31 grudnia 2010 r. ze zmianami w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad prowadzenia rachunkowości.

2. Pracownicy uczestniczący w spisie odpowiadają za właściwe, dokładne i rzetelne wypełnienie nałożonych obowiązków i przeprowadzenie spisu zgodnie ze stanem faktycznym.

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy

mgr Piotr Szlapa

Urząd Gminy Dobrzeń Wielki

*(nazwa jednostki – pieczęć)***Harmonogram inwentaryzacji na 2018 rok**

L.p.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji	Numer zespołu spisowego przeprowadzającego inwentaryzację
1.	Grunty (w tym oddane w wieczyste użytkowanie)	Dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej Referatu Gospodarki Gruntami i Mienia Komunalnego	od 01.12.2018 r. do 15.01.2019 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2018 r.	Martyna Kałuża Sabina Morela-Mirecki
2.	Wartości niematerialne i prawne	Dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej stanowiska informatyka	od 01.12.2018 r. do 15.01.2019 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2018 r.	Robert Młynek Małgorzata Ciochoń
3.	Środki trwałe	<u>Miejscowość Chróścice:</u> 1. Przepompownie ścieków 2. Budynki komunalne: - siedziba OSP ul. Powst. Śląskich 13, - budynki mieszkalne wraz z pomieszczeniami gospodarczymi, ogrodzeniem: ul. Cebuli 16, ul. Korfantego 41, ul. Powst. Śląskich 4 - budynki pozostałe: ul. Korfantego 1A, ul. 1 Maja 1a, ul. Babilas 17 3. Tablice ogłoszeniowe, informacyjne 4. Projektor sala wiejska ul. Powst. Śląskich 13 5. Wiaty przystankowe 6. Plac zabaw, siłownia zewnętrzna ul. Św. Rocha, ul. Kopiec	Od 27.11.2018 r. Do 17.12.2018 r.	Spis z natury	<u>Zespół spisowy nr 4:</u> Jonek Piotr Ogrodnik Leszek Morela-Mirecki Sabina

<p><u>Miejscowość Dobrzeń Wielki:</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Przepompownie ścieków 2. Wiaty przystankowe, wiaty turystyczne, zadaszenia na rowery 3. Szalet publiczny ul.św. Rocha 4. Nagłośnienie boiska sportowego ul. Sportowa 1 5. Automatyczny defibrylator zewnętrzny ul. Namysłowska 44, ul. Kościelna 6. Wał przeciwpowodziowy - elementy stałe zamknięć mobilnych wbudowane w wał - rzeka Odra 7. Urządzenia przeciwwalutowe ul. Reymonta, umocnienie skarpy ul. Koraszewskiego 	<p>Od 27.11.2018 r. Do 17.12.2018 r.</p>	<p>Spis z natury</p>	<p><u>Zespół spisowy nr 5:</u> Parzonka Rafał Jonek Piotr Krystyna Sabasz</p>
<p><u>Miejscowość Dobrzeń Wielki:</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Budynek Urzędu Gminy ul. Namysłowska 44 2. Budynek OSP ul. Młyńska 6 3. Bydynek GOK ul. Namysłowska 28 4. Budynki mieszkalne, lokale użytkowe wraz z pomieszczeniami gospodarczymi, ogrodzeniem, garażami ul. Matejki 3, ul. Dworcowa 18, ul. Namysłowska 26, ul. Drzymały 9, ul. Sienkiewicza 40, ul. Namysłowska 26, Namysłowska 97 5. Węzły ciepłne ul. Reymonta 4, ul. Drzymały 9, ul. Młyńska 6, 6. Aparat do wymiany ciepła ul. Namysłowska 26 7. Budynek ośrodka zdrowia, pomieszczenia gospodarcze, podnośnik dla niepełnosprawnych ul. Reymonta 2 	<p>Od 27.11.2018 r. Do 17.12.2018 r.</p>	<p>Spis z natury</p>	<p><u>Zespół spisowy nr 6:</u> Parzonka Rafał Kutrz Joanna Ogrodnik Leszek</p>

<ul style="list-style-type: none"> 8. Budynek administracyjny ul. Kościelna 5 9. Place zabaw, siłownie zewnętrzne ul. Sienkiewicza, Fiecka, Park, Balaton 10. Boisko do siatkówki plażowej Balaton 			
<p><u>Miejscowość Dobrzeń Mały:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> 1. Przepompownie ścieków 2. Plac rekreacyjny, plac zabaw, siłownia zewnętrzna ul. Chopina 3. Budynek OSP ul. Opolska 113 4. Budynek mieszkalny, kocioł grzewczy ul. Odrzańska 29 5. Boisko sportowe ul. Brzegowa 6. Przystanie kajakowe 7. Wiaty przystankowe 	<p>Od 27.11.2018 r. Do 17.12.2018 r.</p>	Spis z natury	<p><u>Zespół spisowy nr 7:</u> Brzuchowska Teresa Ścigała Beata Sankowski Czesław</p>
<p><u>Miejscowość Kup:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> 1. Przepompownie ścieków przydomowa przepompownia ścieków 2. Budynki mieszkalne, lokale użytkowe wraz z pomieszczeniami, zabudowaniami gospodarczymi, ogrodzeniem, garażami ul. 1 Maja 1C, ul. 1 Maja 42, ul. Szpitalna 2, ul. Szpitalna 5a, ul. Rynek 1A, ul. Rynek 13 3. Budynek OSP Kup ul. Rynek 2 4. Altana parkowa ul. Rynek 13 5. Plac zabaw, siłownia zewnętrzna, ul. Szpitalna, ul. Ligonja, ul. Rynek ogrodzenie placu zabaw ul. Rynek 6. Podnośnik dla niepełnosprawnych ul. Rynek 13 7. Zbiornik p-poż przy ul. Katowicka 8. Wiaty przystankowe 	<p>Od 27.11.2018 r. Do 17.12.2018 r.</p>	Spis z natury	<p><u>Zespół spisowy nr 7</u> Brzuchowska Teresa Ścigała Beata Sankowski Czesław</p>

		Miejscowość Opole - Świerkle Budynek mieszkalny, gospodarczy ul. Świerkli 25	Od 27.11.2018 r. Do 17.12.2018 r.	Spis z natury	Zespół spisowy nr 8 Warzecha Stefan Parzonka Rafał Izabela Walos
		Składniki majątkowe znajdujące się w budynku Urzędu Gminy	Od 27.11.2018 r. Do 20.12.2018 r.	Spis z natury	Zespół spisowy nr 9: Kołodziej Izabela Kurtz Joanna Wilczek Marianna
4.	Środki trwałe w budowie	Dane ewidencji księgowej księgowej i ewidencji operacyjnej Referatu Budownictwa i Gospodarki Komunalnej	od 01.12.2018 r. do 15.01.2019 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2018 r.	Beata Sowada Stefan Warzecha
5.	Środki trwałe do których dostęp jest znacznie utrudniony	Dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej Referatu Budownictwa i Gospodarki Komunalnej	od 01.12.2018 r. do 15.01.2019 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2018 r.	Beata Sowada Rafał Parzonka
6.	Środki trwałe będące własnością innych jednostek	Dane ewidencji księgowej, umowy, protokoły przekazania	Od 27.11.2018 r. Do 17.12.2018 r.	Spis z natury	Zespół spisowy nr 1 Rita Lazik Sabina Morela-Mirecki Adriana Pietrzyk
7.	Rozrachunki z pracownikami	Dane ewidencji księgowej	od 01.12.2018 r. do 15.01.2019 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2018 r.	Barbara Weber Gizela Jendryca
8.	Rozrachunki publicznoprawne	Dane ewidencji księgowej	od 01.12.2018 r. do 15.01.2019 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2018 r.	Katarzyna Wieczorek Gizela Jendryca
9.	Należności o charakterze cywilnoprawnym	Wszystkie z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, należności od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych oraz z tytułu publicznoprawnych i należności od pracowników Dane ewidencji księgowej, dokumentacja prowadzonych postępowań egzekucyjnych	od 01.12.2018 r. do 15.01.2019 r.	Pisemne uzgodnienie sald z kontrahentami na dzień 31.12.2018 r.	Maria Rippel Katarzyna Wieczorek
10.	Należności sporne i	Dane ewidencji księgowej, umowy, decyzje,	od 01.12.2018 r.	Weryfikacja sald na dzień	Ewelina Ledwolorz

	wątpliwe	dokumentacja toczących się postępowań sądowych	do 15.01.2019 r.	31.12.2018 r.	Gizela Jendryca
11.	Należności i zobowiązania wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych	Dane ewidencji księgowej, umowy, dokumentacja toczących się postępowań sądowych	od 01.12.2018 r. do 15.01.2019 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2018 r.	Martna Kałuża Ewelina Ledwolorz
12.	Środki pieniężne w kasie	Kasa Urzędu Gminy w Dobrzaniu Wielkim	31.12.2018 r. Złożenie dokumentacji inwentaryzacyjnej do 04.01.2018 r.	Roczna pełna, spis z natury według stanu na dzień 31.12.2018r.	Zespół spisowy nr 1 Rita Lazik Sabina Morela-Mirecki, Ewa Siejka
13.	Druki ścisłego zarachowania, czeki, weksle obce, depozyty i inne papiery wartościowe	Kasa Urzędu Gminy w Dobrzaniu Wielkim	31.12.2018 r. Złożenie dokumentacji inwentaryzacyjnej do 04.01.2018 r.	Roczna, spis z natury według stanu na dzień 31.12.2018 r.	Zespół spisowy nr 1 Rita Lazik, Sabina Morela-Mirecki, Ewa Siejka
14.	Rozrachunki z bankami: pożyczki, kredyty	Według ewidencji księgowej	od 01.12.2018 r. do 15.01.2019 r.	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2018 r.	Beata Sowada
15.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych, w tym lokaty	Wszystkie rachunki bankowe	od 01.12.2018 r. do 15.01.2019 r.	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2018 r.	Beata Sowada
16.	Długoterminowe aktywa finansowe i udziały	Dane ewidencji księgowej	od 01.12.2018 r. do 15.01.2019 r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2018 r. metodą potwierdzenia sald na dzień 31.12.2018 r.	Rita Lazik Beata Sowada
17.	Fundusze własne	Dane ewidencji księgowej	od 01.12.2018 r. do 15.01.2019 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2018 r.	Joanna Kowalik Rita Lazik
18.	Fundusze specjalne	Dane ewidencji księgowej	od 01.12.2018 r. do 15.01.2019 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2018 r.	Robert Młynek Marianna Wilczek

19.	Materiały (opał, paliwo)	Według stanu ewidencji księgowej - opał w: OSP Dobrzeń Mały, Chróścice ul. Cebuli 16, Dobrzeń Mały ul. Odrzańska 29, - paliwo kosiarka Urząd Gminy	31.12.2018 r. Złożenie dokumentacji inwentaryzacyjnej do 04.01.2018 r.	Roczna, spis z natury według stanu na dzień 31.12.2018 r.	Zespół spisowy nr 2 Cezary Kowalczyk Jonek Piotr Elżbieta Woitczyk
20.	Własne składniki majątkowe powierzone kontrahentom	Dane ewidencji księgowej, umowy, decyzje, porozumienia dotyczące: - Ośrodków Zdrowia - nieruchomości oddanych w trwałe zarząd, - przekazanych umowami użyczenia, najmu składników majątku do miasta Opola, sklep „U Marty” Kup ul. Rynek 13/1 - Prowod sp. z o.o. Kup ul. Rynek 4 - Komisariat Policji Dobrzeń Wielki ul. Namysłowska 54 - PGE sp. z o.o. Opole ul. Elektrowniania 25	od 01.12.2018 r. do 15.01.2019 r.	Pisemne potwierdzenie sald z kontrahentami na dzień 31.12. 2018 r.	Maria Rippel Elzbieta Woitczyk
		1. Sprzęt komputerowy zakupiony w ramach projektu „Opolska eSzkoła szkołą ku przyszłości” Zespół Szkół w Dobrzenu Wielkim, PSP z oddziałami sportowymi. 2. Laptopy zakupione w ramach projektu „Internet dla dzieci - przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w Gminie Dobrzeń Wielki” 3. Tablety, telefony komórkowe , laptopy, aparaty fotograficzne	od 27.11.2018 r. do 17.12.2018 r.	Spis z natury	Zespół spisowy nr 3 Izabela Kołodziej Izabela Walos Adriana Pietrzyk
21.	Prawa zakwalifikowane do nieruchomości: - prawo wieczystego użytkowania gruntów (otrzymane w użytkownie wieczyste) - spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu	Dane ewidencji księgowej, decyzje, akty notarialne, postanowienia	od 01.12.2018 r. do 15.01.2019 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2017 r,	Ewelina Ledwolorz Sabina Morela-Mirecki
22.	Środki pieniężne w drodze	Dane ewidencji księgowej	Od 01.12.2018 r. Do 15.01.2019 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi	Kałuża Martyna Gizela Jendryca

				dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2018 r.	
23.	Pozostałe aktywa i pasywa wykazane w księgach rachunkowych budżetu i jednostki	Dane ewidencji księgowej	od 01.12.2018 r. do 15.01.2019 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12. 2018 r.	Martyna Kałuża Ewelina Ledwolorz

26.11.2018 r.

Wójt Gminy

mgr Piotr Szłapa