

**Zarządzenie nr 70/2017**  
**Wójta Gminy Kołobrzeg**  
**z dnia 23 czerwca 2017r.**

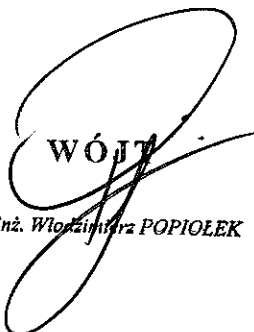
w sprawie przyjęcia harmonogramu czynności w zakresie działań finansowych związanych z włączeniem gimnazjum wchodzącego w skład Zespołu Szkół w Drzonowie do Szkoły Podstawowej im. Mieszka I w Drzonowie.

Na podstawie art. 30 i art. 33 ust. 5 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym Dz. U. z 2016r. poz. 446 z późn. zm.<sup>1)</sup> oraz art. 26 ust. 1, 2 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.<sup>2)</sup>) w związku z Uchwałą Nr XXIII/211/2017 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 21 marca 2017 r. w sprawie dostosowania sieci szkół podstawowych i gimnazjum, prowadzonych przez Gminę Kołobrzeg, do nowego ustroju szkolnego, wprowadzonego ustawą – Prawo oświatowe, na okres od 1 września 2017 r. do 31 sierpnia 2019 r., zarządzam co następuje:

§ 1. Przyjmuje się harmonogram czynności w zakresie działań finansowych związanych z włączeniem gimnazjum wchodzącego w skład Zespołu Szkół w Drzonowie do Szkoły Podstawowej im. Mieszka I w Drzonowie, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Dyrektorowi Zespołu Szkół w Drzonowie

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

  
WÓJT  
mgr inż. Włodzisław POPIOLEK

<sup>1</sup> Zmiany wymienionego tekstu jednolitego zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2016 r. poz. 1579 i poz. 1948 oraz z 2017 r. poz. 730 i poz. 935.

<sup>2</sup> Zmiany wymienionego tekstu jednolitego zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2016 r. poz. 2255 oraz z 2017 r. poz. 61, poz. 245, poz. 791 i poz. 1089.

**Harmonogram czynności w zakresie działań finansowych związanych z włączeniem gimnazjum wchodzącego w skład Zespołu Szkół w Drzonowie do Szkoły Podstawowej im. Mieszka I w Drzonowie**

Lp.	Termin najpóźniej do	Osoba realizująca w ramach odpowiedzialności i nadzoru	Bezpośredni wykonawca	Zadanie do realizacji	Uwagi
<b>Działania finansowe</b>					
1.	28.07.2017 r.	Dyrektor jednostki organizacyjnej	Dyrektor jednostki organizacyjnej	Wydanie zarządzenia dyrektora jednostki w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątku oraz powołanie Komisji Inwentaryzacyjnej (Zespół Szkół).	W skład Komisji Inwentaryzacyjnej powinny wchodzić minimum 3 osoby.
2.	28.07.2017 r.	Dyrektor jednostki organizacyjnej	Główny księgowy	Przesłanie informacji do gestorów mediów o przewidywanej z dniem 01.09.2017 r. zmianie nazwy użytkownika (Zespół Szkół).	
3.	31.07.2017 r.	Dyrektor jednostki organizacyjnej	Dyrektor jednostki organizacyjnej	Przesłanie informacji do kontrahentów o zmianie nazwy jednostki z Zespołu szkół na Szkołę Podstawową im. Mieszka I w Drzonowie	Rozwiązanie umów zawartych przez Zespół Szkół, zawarcie nowych umów przez Szkołę Podstawową w Drzonowie
4.	21.08.2017 r.	Dyrektor jednostki organizacyjnej	Główny księgowy	Sporządzenie przewidywanego wykonania budżetu za okres od 01.01.2017 r. do 31.08.2017 r. przez Zespół Szkół.	
5.	21.08.2017 r.	Dyrektor jednostki organizacyjnej	Główny księgowy	Sporządzenie projektu planu nowej jednostki oświatowej, za okres od 01.09.2017 r. do 31.12.2017 r. w szczególności do działań, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej.	
6.	31.08.2017 r.	Dyrektor jednostki organizacyjnej	Główny księgowy	Obniżenie należności do minimalnego poziomu przez Zespół Szkół.	
7.	31.08.2017 r.	Dyrektor jednostki organizacyjnej	Główny księgowy	Uregulowanie za miesiąc sierpień zobowiązań wynikających z: ZUS, US oraz zobowiązań wynikających z rozliczeń podatku VAT przez Zespół Szkół.	Uzyskanie z ZUS i US informacji o niezaleganiu składek na ubezpieczenie społeczne pracowników oraz składek z tytułu podatku od osób fizycznych.
8.	31.08.2017 r.	Dyrektor jednostki organizacyjnej	Główny księgowy	1. Zamknięcie rachunków bankowych przez Zespół Szkół: - rachunek podstawowy, - rachunek funduszu socjalnego, - pozostałe rachunki bankowe  2. Zmiana nazwy dysponenta rachunków bankowych Zespołu Szkół	Zwrot środków finansowych pozostających na rachunkach bankowych Zespołu Szkół wg stanu na dzień 31.08.2017 r.: - z rachunku podstawowego Zespołu Szkół na rachunek Gminy Kołobrzeg, - z rachunku funduszu socjalnego Zespołu

Lp.	Termin najpóźniej do	Osoba realizująca w ramach odpowiedzialno ści i nadzoru	Bezpośredni wykonawca	Zadanie do realizacji	Uwagi
				na nową jednostkę oświatową z dniem 01.09.2017 r.	Szkół na rachunek funduszu socjalnego nowej jednostki.
9.	Do 31.08.2017 r.	Dyrektor jednostki organizacyjnej	Główny księgowy	Złożenie w Urzędzie Skarbowym zgłoszenia identyfikacyjnego/aktualizującego osoby prawnej lub jednostki organizacyjnej niemającej osobowości prawnej będącej podatnikiem lub płatnikiem (Zespół Szkół).	Druk NIP-2 zgłoszenie aktualizujące – rozwiązanie najpóźniej do 31.08.2017 r.
10.	Od 31.08.2017 r. - 7 dni	Dyrektor jednostki organizacyjnej	Główny księgowy Specjalista do spraw piac	Złożenie w Zakładzie Ubezpieczeń Społecznych formularza wyrejestrowania Zespołu Szkół jako płatnika składek.	Druk ZWPA
11.	31.08.2017 r.	Dyrektor jednostki organizacyjnej	Główny księgowy Komisja Inwentaryzacyjna	1. Przeprowadzenie inwentaryzacji środków pieniężnych w kasie oraz druków ścisłego zarachowania wg stanu na dzień 31.08.2017 r. 2. Wystąpienie do kontrahentów o potwierdzenie sald wg stanu na dzień 31.08.2017 r. 3. Przeprowadzenie inwentaryzacji składników majątkowych drogą spisu z natury na dzień 31.08.2017 r. 4. Przeprowadzenie inwentaryzacji pozostałych aktywów i pasywów drogą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja wartości tych składników. 5. Wycena składników majątkowych, porównanie wartości z danymi ksiąg rachunkowych oraz wyjaśnienie i rozliczenie ewentualnych różnic inwentaryzacyjnych. (Zespół Szkół)	Zgodnie z ustawą z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r., poz. 1047 z późn. zm.).
12.	31.08.2017 r.	Dyrektor jednostki organizacyjnej	Główny księgowy Kierownik Administracyjny	Spisanie stanów liczników mediów w dniu 31.08.2017 r. przez Zespół Szkół i przekazanie do gestorów sieci w celu ostatecznego rozliczenia.	
13.	31.08.2017 r.	Dyrektor jednostki organizacyjnej	Główny księgowy	Złożenie do Gminy wniosku o wygaszenie trwałego zarządu - na rzecz nowej jednostki oświatowej.	
14.	Od 01.09.2017 r. 7 dni	Dyrektor jednostki organizacyjnej	Główny księgowy	Złożenie w Zakładzie Ubezpieczeń Społecznych formularza zgłoszenia pracowników - nowa jednostka oświatowa.	Druk ZPA
15.	Od 01.09.2017 r.	Dyrektor jednostki organizacyjnej	Główny księgowy	Złożenie w Urzędzie Skarbowym zgłoszenia identyfikacyjnego/aktualizującego osoby prawnej lub jednostki organizacyjnej niemającej osobowości prawnej będącej podatnikiem lub płatnikiem - nowa jednostka oświatowa.	Druk NIP-2 zgłoszenie identyfikacyjne

Lp.	Termin najpóźniej do	Osoba realizująca w ramach odpowiedzialności i nadzoru	Bezpośredni wykonawca	Zadanie do realizacji	Uwagi
16.	Od 01.09.2017 r. 15 dni	Dyrektor jednostki organizacyjnej	Główny księgowy	Otwarcie ksiąg rachunkowych jednostki oświatowej, do której zostało włączone Gimnazjum.	Zgodnie z ustawą z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.).
17.	10.09.2017 r.	Dyrektor jednostki organizacyjnej	Główny księgowy	Sporządzenie miesięcznych sprawozdań budżetowych Rb-27S, Rb-28S za okres 01.01.2017 r. – 31.08.2017 r. wraz z załącznikami przez Zespół Szkół.	Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2016 r. poz. 1015 z późn. zm.).
18.	10.09.2017 r.	Dyrektor jednostki organizacyjnej	Główny księgowy Pracownik ds. płac Kadrowa	1. Sporządzenie informacji o wykonaniu funduszu płac na dzień 31.08.2017 r. 2. Sporządzenie informacji o średnich wynagrodzeniach nauczycieli według stopnia awansu zawodowego w okresie styczeń – sierpień 2017 r. 3. Sporządzenie informacji dotyczących kosztów zwalnianych nauczycieli w trybie art. 20 Karty Nauczyciela oraz nauczycieli przechodzących na emeryturę w trybie art. 88 Karty Nauczyciela. Sporządzenie rocznych sprawozdań: Rb-27S, Rb-28S, Rb-N, Rb-Z,	
19.	12.09.2017 r.	Dyrektor jednostki organizacyjnej	Główny księgowy	Sporządzenie bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian funduszu Zespołu Szkół za okres 01.01.2017 r. – 31.08.2017 r.	Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2016 r. poz. 1015 z późn. zm.).
20.	15.09.2017 r.	Dyrektor jednostki organizacyjnej	Główny księgowy	Sporządzenie protokołu zdawczo-odbiorczego wg stanu na dzień 31.08.2017 r., zawierającego m.in.: - ustalenie stanu majątku znajdującego się w użytkowaniu placówki, - wykaz wierzytelności (należności i zobowiązania), i przekazanie majątku ruchomego oraz środków trwałych Zespołu Szkół do nowej jednostki oświatowej.	Zgodnie z ustawą z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.). Dokumenty finansowe potwierdzające należności i zobowiązania wykazane w bilansie jednostki (potwierdzone za zgodność z oryginałem) winny być przekazane do nowej jednostki oświatowej.
21.	15.09.2017 r.	Dyrektor jednostki organizacyjnej	Główny księgowy	Sporządzenie protokołu zdawczo-odbiorczego wg stanu na dzień 31.08.2017 r., zawierającego m.in.: - ustalenie stanu majątku znajdującego się w użytkowaniu placówki, - wykaz wierzytelności (należności i zobowiązania), i przekazanie majątku ruchomego oraz środków trwałych Zespołu Szkół do nowej jednostki oświatowej.	Wierzytelności przejmujące do realizacji nowa jednostka oświatowa.

Lp.	Termin najpóźniej do	Osoba realizująca w ramach odpowiedzialności i nadzoru	Bezpośredni wykonawca	Zadanie do realizacji	Uwagi
22.	19.09.2017 r.	Dyrektor jednostki organizacyjnej	Dyrektor jednostki organizacyjnej	Archiwizacja dokumentacji finansowej	
23.	19.09.2017 r.	Dyrektor jednostki organizacyjnej	Dyrektor jednostki organizacyjnej	Sporządzenie sprawozdania dotyczącego zakończenia czynności w zakresie działań finansowych związanych z włączeniem Gimnazjum wchodzącego w skład Zespołu Szkół do Szkoły Podstawowej im. Mieszka I w Drzonowie, (Zespół Szkół oraz jednostka oświatowa, do której zostało włączone Gimnazjum).	Sprawozdanie dyrektor jednostki przekazuje do Skarbnika Gminy.