

**ZARZĄDZENIE NR 45/2017**  
**WÓJTA GMINY MIKOŁAJKI POMORSKIE**  
**z dnia 18 sierpnia 2017 roku**

**w sprawie określenia sposobu wykonania uchwały Nr XXII/150/2017 Rady Gminy Mikołajki Pomorskie z dnia 28 marca 2017 roku w sprawie dostosowania sieci szkół podstawowych i gimnazjów do nowego ustroju szkolnego, wprowadzonego ustawą - Prawo oświatowe.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U z 2016 roku poz. 446)

zarządzam , co następuje

§ 1. Z dniem 1-go września 2017 roku zgodnie z Uchwałą Nr XXII/150/2017 Rady Gminy w Mikołajkach Pomorskich z dnia 28 marca 2017 roku w sprawie dostosowania sieci szkół podstawowych i gimnazjów do nowego ustroju szkolnego, wprowadzonego ustawą – Prawo oświatowe przekształca się Zespół Szkół w Mikołajkach Pomorskich w Szkołę Podstawową w Mikołajkach Pomorskich .

§ 2 . Ustala się harmonogram czynności finansowych związanych z przekształceniem Zespołu Szkół w Szkołę Podstawową w Mikołajkach Pomorskich, stanowiący załącznik Nr 1 do Zarządzenia.

§ 3. Oznaczone księgi rachunkowe Zespołu Szkół w Mikołajkach Pomorskich i uzgodnione na dzień 31 sierpnia 2017 stają się księgami rachunkowymi Szkoły Podstawowej z dniem 1-go września 2017 roku z zachowaniem zasady kontynuacji zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości oraz z ustaleniami określonymi w polityce rachunkowości obowiązującej w Szkole Podstawowej w Mikołajkach Pomorskich z dniem 1-go września 2017.

§ 4. Nadzór nad wykonywaniem czynności finansowych związanych z przekształcenia sprawuje skarbnik gminy.

§ 5. Do zadań dyrektora gimnazjum należy w szczególności:

1. Realizacja harmonogramu przekształcenia Zespołu Szkół w Szkołę Podstawową .
2. Sporządzenie wykazu spraw niezakończonych oraz dokonanie archiwizacji dokumentów z zakresu spraw zakończonych zgodnie z obowiązującymi przepisami i przekazanie do archiwum Szkoły Podstawowej w Mikołajkach Pomorskich w terminie do 10 października 2017 roku.
3. Złożenie w terminie do dnia 15 października 2017 roku Wójtowi gminy w Mikołajkach Pomorskich za pośrednictwem Skarbnika gminy sprawozdania z dokonanych czynności przekształcenia Zespołu.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

**WÓJTA**  
*[Podpis]*  
**Krzysztof Kwiecień**

**Harmonogram czynności finansowo księgowych związanych z przekształceniem Zespołu Szkół w Szkołę Podstawową**

Lp.	Termin najpóźniej do	Osoba realizująca w ramach odpowiedzialności i nadzoru	Bezpośredni wykonawca	Zadanie do realizacji	Uwagi
1.	23.08.2017 r.	Dyrektor Zespołu	Główny księgowy	Wydanie zarządzenia dyrektora jednostki w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji aktywów i pasywów jednostki ( w tym składników majątku) oraz powołanie Komisji Inwentaryzacyjnej .	Nie następuje zmiana osoby materialne odpowiedzialnej za mienie, w związku z czym dopuszcza się odstąpienie od przeprowadzenia inwentaryzacji
2.	25.08.2017 r.	Dyrektor Zespołu	Główny księgowy	Przesłanie informacji do gestorów mediów o przewidywanej z dniem 01.09.2017 r. zmianie nazwy użytkownika.	
3.	31.08.2017 r.	Dyrektor Zespołu	Główny księgowy	1 Sporządzenie planu Zespołu Szkół na podstawie przewidywanego wykonania za okres od 01.01.2017 r. do 31.08.2017 r. w szczególności do działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej. 2. Sporządzenie planu Szkoły Podstawowej za okres od 01.09.2017 r. do 31.12.2017 r. w szczególności do działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej.	Łączna kwota sporządzonych planów winna być równa obecnemu planowi wynikającemu z uchwały budżetowej z wprowadzonymi zmianami
4.	31.08.2017 r.	Dyrektor Zespołu	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.
5.	31.08.2017 r.	Dyrektor Zespołu	Główny księgowy	1. Zamknięcie rachunków bankowych przez Zespół Szkół: - rachunek podstawowy, -- rachunek funduszu socjalnego, - pozostałe rachunki bankowe – np. rachunek depozytowy. 2. Zmiana nazwy dysponenta rachunków bankowych z Zespołu Szkół na Szkołę Podstawową z dniem 01.09.2017 r.	Zwrot środków finansowych pozostających na rachunkach bankowych gimnazjum wg stanu na dzień 31.08.2017 r.: - z rachunku podstawowego na rachunek budżetu JST, - z rachunku funduszu socjalnego na rachunek funduszu socjalnego nowej jednostki lub r-ek Gminy ( na rozrachunki)

Lp.	Termin najpóźniej do	Osoba realizująca w ramach odpowiedzialno ści i nadzoru	Bezpośredni wykonawca	Zadanie do realizacji	Uwagi
6.	Do 31.08.2017 r.	Dyrektor Zespołu	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 – rozwiązane najpóźniej do 31.08.2017 r. Do wniosku należy dołączyć kserokopię uchwały Rady Gminy w Mikołajkach Pomorskich w sprawie dostosowania sieci szkół podstawowych i gimnazjów do nowego ustroju szkolnego, wprowadzonego ustawą – Prawo oświatowe
7.	Od 31.08.2017 r. - 7 dni	Dyrektor Zespołu	Główny księgowy Inspektor do spraw płac	Złożenie w Zakładzie Ubezpieczeń Społecznych formularza wyrejestrowania Zespół Szkół jako płatnika składek.	Druk ZWPA
8.	31.08.2017 r.	Dyrektor Zespołu	Główny księgowy Komisja Inwentaryzacyjna	1. Przeprowadzenie inwentaryzacji 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 i magazynów 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.	Zgodnie z ustawą z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r., poz. 1047 z późn. zm.).
9.	31.08.2017 r.	Dyrektor Zespołu	Pracownik upoważniony przez dyrektora jednostki	Spisanie stanów liczników mediów w dniu 31.08.2017 r. przez Zespół i przekazanie do gestorów sieci w celu ostatecznego rozliczenia.	
10.	31.08.2017 r.	Dyrektor Zespołu	Pracownik upoważniony przez dyrektora jednostki	Złożenie do Urzędu gminy. wniosku o wygaszenie trwałego zarządu na rzecz Zespołu Szkół oraz wniosku o przekazanie w trybie Zarząd na rzecz Szkoły Podstawowej	
11.	Od 01.09.2017 r. 7 dni	Dyrektor Zespołu	Główny księgowy	Złożenie w Zakładzie Ubezpieczeń Społecznych formularza zgłoszenia pracowników przechodzących z przekształconego Zespołu.	Druk ZPA

Lp.	Termin najpóźniej do	Osoba realizująca w ramach odpowiedzialności i nadzoru	Bezpośredni wykonawca	Zadanie do realizacji	Uwagi
12.	Od 01.09.2017 r.	Dyrektor Zespołu	Główny księgowy	Złożenie w Urzędzie Skarbowym zgłoszenia identyfikacyjnego/aktualizującego osoby prawnej lub jednostki organizacyjnej niemającej osobowości prawnej będącej podatnikiem lub płatnikiem – Szkoły podstawowej	Druk NIP-2 zgłoszenie identyfikacyjne – włączenie do jednostki oświatowej, do której zostało włączone Gimnazjum, najpóźniej do 18.09.2017 r. Do wniosku należy dołączyć kserokopię uchwały Rady Gminy w Mikołajkach Pomorskich w sprawie dostosowania sieci szkół podstawowych i gimnazjów do nowego ustroju szkolnego, wprowadzonego ustawą – Prawo oświatowe, na okres od dnia 01.09.2017 r. do 31.08.2019 r.
13.	Od 01.09.2017 r. 15 dni	Dyrektor Zespołu	Główny księgowy	Uzgodnienie ksiąg rachunkowych w celu zamknięcia Zespołu Szkół na dzień 31 sierpień	Zgodnie z ustawą z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.).
14.	Do 10.09.2017 r.	Dyrektor Zespołu	Główny księgowy	Sporządzenie miesięcznych sprawozdań budżetowych Rb-27S, Rb-28S 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.).
15.	11.09.2017 r.	Dyrektor Zespołu	Główny księgowy Pracownik ds. płac Kadrowa	1. Sporządzenie informacji o wykonaniu: - funduszu płac na dzień 31.08.2017 r. - etatów rzeczywistych i kalkulacyjnych w sierpniu 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.	Zespół Szkół
16.	15.09.2017	Dyrektor Zespołu	Główny księgowy	Oznaczone księgi rachunkowe Zespołu i uzgodnienie na dzień 31 sierpnia 2017 stają się księgami rachunkowymi szkoły z dniem 1-go września 2017 roku z zachowaniem zasady kontynuacji zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości oraz z ustaleniami określonymi w polityce rachunkowości obowiązującej w szkole podstawowej z dniem 1-go września 2017r	Na podstawie polecenia księgowania sporządzenie zamknięcia sald w Zespole Szkół w oparciu o sporządzony wykaz aktywów i pasywów .

Lp.	Termin najpóźniej do	Osoba realizująca w ramach odpowiedzialności i nadzoru	Bezpośredni wykonawca	Zadanie do realizacji	Uwagi
17.	30.09.2017 r.	Dyrektor Zespołu	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), - wykaz spraw sądowych w toku	Wierzytelności przejmujące do realizacji jednostka oświatowa, do której zostało włączone Gimnazjum.
18.	19.09.2017 r.	Dyrektor Zespołu		Sporządzenie sprawozdania dotyczącego zakończenia czynności związanych z przekształceniem Zespołu.	Sprawozdanie dyrektor jednostki przekazuje do Skarbnika Gminy

W O J T  
Kazimierz Kwiecień