

Zarządzenie Nr. 76 | 2016

Starosty Powiatu Wyszковского

z dnia 05 grudnia 2016 r.

w sprawie przeprowadzenia pełnej inwentaryzacji aktywów i pasywów w Starostwie Powiatowym w Wyszkanie.

Na podstawie art. 34 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2016 r. poz. 814 z późn. zm.) oraz art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047)

zarządzam co następuje:

§ 1.

1. Przeprowadzić pełną inwentaryzację aktywów i pasywów w Starostwie Powiatowym w Wyszkanie według stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku drogą:
 - 1) spisu z natury;
 - 2) otrzymania od banków i uzyskania od kontrahentów potwierdzeń prawidłowości wykazanego w księgach rachunkowych jednostki stanu aktywów oraz wyjaśnienia i rozliczenia ewentualnych różnic;
 - 3) porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji wartości tych składników :
 - a) środków trwałych, do których dostęp jest znacznie utrudniony,
 - b) należności spornych i wątpliwych,
 - c) należności i zobowiązań wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych,
 - d) należności z tytułów publicznoprawnych;
2. W drodze spisu z natury należy objąć:
 - 1) środki trwałe;
 - 2) pozostałe środki trwałe (wyposażenie);
 - 3) składniki aktywów będące własnością innych jednostek, powierzone jednostce do używania;
 - 4) paliwo w samochodach;
 - 5) olej opałowy;
 - 6) druki ścisłego zarachowania;
 - 7) materiały w magazynie OC;
 - 8) składniki aktywów będące własnością jednostki, a powierzone innej jednostce do używania lub przechowania;
 - 9) rzeczowe składniki aktywów odpisywane w koszty w momencie ich zakupu (tablice rejestracyjne, dzienniki budowy, tablice budowy);
 - 10) składniki majątkowe ujęte wyłącznie w ewidencji ilościowej.
3. Drogą uzyskania potwierdzenia salda należy objąć:
 - 1) aktywa finansowe zgromadzone na rachunkach bankowych;
 - 2) kredyty i pożyczki bankowe;
 - 3) należności (w tym udzielone pożyczki), z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, należności od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych oraz tytułów publicznoprawnych, należności od pracowników;
 - 4) własne składniki majątkowe powierzone innym jednostkom.
4. Drogą weryfikacji dokumentów należy objąć:
 - 1) grunty;

- 2) środki trwałe trudno dostępne oglądowi,(drogi powiatowe, mosty...)
- 3) wartości niematerialne i prawne;
- 4) należności sporne i wątpliwe;
- 5) należności i zobowiązania wobec pracowników;
- 6) należności i zobowiązania z tytułów publicznoprawnych;
- 7) należności i zobowiązania wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych;
- 8) zobowiązania, rozliczenia międzyokresowe, rezerwy, fundusze;
- 9) inwestycje niezakończone;
- 10) niepotwierdzone salda z kontrahentami ,(których uzgodnienie z przyczyn uzasadnionych nie było możliwe);
- 11) aktywa i pasywa podlegające ewidencji na kontach pozabilansowych.

§ 2.

Zobowiązuję Wydział Organizacyjny i Spraw Społecznych do przeprowadzenia działań przygotowawczych do inwentaryzacji w terminie do 14 grudnia 2016 r. Czynności te powinny objąć:

- 1) przeprowadzenie przeglądu posiadanych środków trwałych oraz wytypowanie przedmiotów do likwidacji;
- 2) przeprowadzenie fizycznej likwidacji zbędnych lub zniszczonych środków trwałych;
- 3) uwzględnienie wszystkich dokumentów dotyczących zakupów lub przesunięć środków trwałych i aktualizację ewidencji środków trwałych;
- 4) aktualizację wykazów środków trwałych we wszystkich pomieszczeniach;
- 5) aktualizację wszystkich oświadczeń o odpowiedzialności materialnej za powierzone mienie.

§ 3.

Zawiesza się nieobecności (np. z tytułu urlopów) wszystkich pracowników materialnie odpowiedzialnych, członków komisji inwentaryzacyjnej i zespołów spisowych w okresie, na który przypadają czynności inwentaryzacyjne przewidziane harmonogramem spisów.

§ 4.

Inwentaryzację należy przeprowadzić zgodnie z wytycznymi instrukcji inwentaryzacyjnej dla Starostwa Powiatowego w Wyszku wprowadzonej Zarządzeniem Starosty Powiatu Wyszkiwskiego Nr 72/2016 z dnia 24 listopada 2016 r.

§ 5.

1. Powołuję **Komisję Inwentaryzacyjną** do przeprowadzenia spisu z natury składników majątkowych będących na stanie Starostwa Powiatowego w Wyszku w składzie:
 - 1) Przewodnicząca Komisji - Joanna Wiszowaty;
 - 2) Członek Komisji - Krzysztof Gągoł;
 - 3) Członek Komisji - Monika Wróbel.
2. Członków Komisji Inwentaryzacyjnej ponoszą odpowiedzialność za właściwe, dokładne i rzetelne przeprowadzenie inwentaryzacji, zgodnie ze stanem faktycznym.

§ 6.

Do obowiązków Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej należy:

- 1) ustalenie harmonogramu inwentaryzacji;

- 2) ustalenie czynności dla członków komisji;
- 3) kontrola przebiegu prac inwentaryzacyjnych,
- 4) wydanie i rozliczenie arkuszy spisowych,
- 5) zebranie dokumentacji z przebiegu inwentaryzacji i sporządzenie sprawozdania opisowego z przebiegu spisu z natury,
- 6) ustalenie przyczyn powstania różnic inwentaryzacyjnych i postawienia wniosków w sprawie ich rozliczenia, a także przygotowanie wniosków o wszczęcie dochodzenia w przypadku ujawnienia niedoborów i szkód zawinionych.

§ 7.

- 1) Do przeprowadzenia inwentaryzacji, o której mowa § 1 powołuję następujące zespoły spisowe:
 - 1) Zespół spisowy Nr 1 w składzie:
 - a) Anna Witkowska – Przewodnicząca
 - b) Barbara Konńska - Członek
 - c) Magdalena Kijewska – Członek
 - 2) Zespół spisowy Nr 2 w składzie:
 - a) Luiza Czyż – Przewodnicząca,
 - b) Dorota Piętka,
 - c) Anita Lewandowska – Członek,
 - 3) Zespół spisowy Nr 3 w składzie:
 - a) Izabela Pianowska – Przewodnicząca,
 - b) Grażyna Rakusiewicz– Członek,
 - c) Aneta Lenartowicz – Członek
 - 4) Zespół spisowy Nr 4 w składzie:
 - a) Marta Abramczyk – Przewodnicząca,
 - b) Teresa Tauter – Członek,
 - c) Wojciech Hołymczuk – Członek
 - 5) Zespół spisowy Nr 5 w składzie:
 - a) Agnieszka Kalinowska Szymańska– Przewodniczący
 - b) Marcin Gąsiewski – Członek,
 - c) Mariusz Chodyna – Członek,
 - 6) Zespół spisowy Nr 6 w składzie:
 - a) Danuta Polak – Przewodniczący,
 - b) Krystyna Hryszkiewicz –Członek,
 - c) Maria Czyż - Członek,
 - d) Ewa Karczewska – Członek,
 - e) Bożena Zaorska Członek,
 - f) Anna Wielgolewska –Członek,
 - g) Aneta Piórkowska- Członek,
 - h) Danuta Kot- Członek,
 - 7) Zespół spisowy Nr 7 w składzie:
 - a) Ryszard Sędziak – Przewodniczący,
 - b) Adam Kowalski – Członek,
 - c) Cezary Pietrzak – Członek.,
 - 8) Określa się zakres prac spisowych dla poszczególnych zespołów spisowych, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 8.

Termin przeprowadzenia inwentaryzacji ustala się w okresie od dnia 15 grudnia 2016 r. do dnia 15 stycznia 2017 r.

§ 9.

Przeprowadzenie inwentaryzacji powierza się Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej.

§ 10.

Rozliczenie inwentaryzacji powierza się Naczelnikowi Wydziału Finansowego pod nadzorem Skarbnika Powiatu

§ 11.

Nadzór nad pracami Komisji Inwentaryzacyjnej powierzam Sekretarzowi Powiatu.

§ 12.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

STAROSTA
Bogdan Mirosław Pagowski

RADCA PRAWNY

mgr Bogdan W. Augustyński
ul. 11.08.63

SEKRETARZ POWIATU

Jerzy Busfeld

Zakres prac zespołów spisowych w inwentaryzacji

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Obszar zinwentaryzowania	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Sposób przeprowadzenia inwentaryzacji	Nr zespołu spisowego przeprowadzającego inwentaryzację
1.	<p>1. Środki trwałe i wyposażenie, będące własnością Starostwa</p> <p>2. Obce środki trwałe i wyposażenie będące własnością innych jednostek powierzonych jednostce do użytkowania (Wydział Komunikacji i serwerownia)</p> <p>3. Składniki majątkowe ujęte ewidencji ilościowej.</p> <p>4. Paliwo w samochodach.</p> <p>5. Druki ścisłego zarachowania.</p> <p>6. Rzeczowe składniki aktywów odpisane w koszty w momencie ich zakupu (tablice rejestracyjne, dzienniki budowy, tablice budowy).</p>	<p>Pomieszczenia nr 15 – 27, korytarz prawego skrzydła budynku Starostwa Powiatowego, Aleja Róż 2 (m.in. GG, WK, Aw, Kw, serwerownia).</p>	<p>ust. 1-3: 15 - 16.12.2016 r.</p> <p>ust. 4-6: stan na dzień 31.12.2016 r.</p>	Spis z natury	1
2.	Środki trwałe i wyposażenie, będące własnością Starostwa	<p>1. Pomieszczenia nr 2 – 14, korytarz lewego skrzydła budynku Starostwa Powiatowego, Aleja Róż 2 (m.in. OR, FN, RF, AB, Oc)</p> <p>2. Sala konferencyjna.</p> <p>3. Archiwum zakładowe (wydziału WK i GG)</p>	19 - 20.12.2016 r.	Spis z natury	2
3.	Środki trwałe i wyposażenie, będące własnością Starostwa	<p>1. Pomieszczenia nr 28 – 39, korytarz głównego skrzydła budynku Starostwa Powiatowego, Aleja Róż 2 (m.in. pokoje najwyższego kierownictwa, sala Zarządu)</p> <p>2. Archiwum zakładowe</p> <p>3. Piwnica</p> <p>4. Magazyn informatyków</p>	21 - 22.12.2016 r.	Spis z natury	3
4.	Środki trwałe i wyposażenie, będące własnością Starostwa i Powiatu.	Budynek Starostwa Powiatowego ul. Zakolejowa 15 (całość)	27-28.12.2016 r.	Spis z natury	4

5.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe i wyposażenie, będące własnością Starostwa. 2. Składniki aktywów będące własnością Powiatu, a powierzone innej jednostce do użytkowania lub przechowania. 3. Budynki, budowle. 4. Olej opałowy. 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Wyposażenie Powiatowego Centrum Zarządzania Kryzysowego w KP PSP. 2. POKIS. 3. Dębinki. 4. Parking w Somiance. 5. Pojazdy, urządzenia i zbiorniki na paliwo wg stanu kart drogowych. 	29.12.2016 r. 02-03.01.2017 r. ust. 4; stan na dzień 31.12.2016 r.	5
6.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Aktywa finansowe zgromadzone na rachunkach bankowych; 2. Kredyty i pożyczki bankowe; 3. Należności (w tym udzielone pożyczki), z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, należności od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych oraz tytułów publicznoprawnych, należności od pracowników; 4. Własne składniki majątkowe powierzone innym jednostkom. 	Według stanu ewidencji księgowej	do 10.01.2017 r.	6
7.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Grunty. 2. Wartości niematerialne i prawne. 3. Należności sporne i wątpliwe. 4. Należności i zobowiązania wobec pracowników. 5. Należności i zobowiązania z tytułów publicznoprawnych. 6. Należności i zobowiązania wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych. 7. Zobowiązania, rozliczenia międzyokresowe, rezerwy, fundusze. 8. Niepotwierdzone salda z kontrahentami (których uzgodnienie z przyczyn uzasadnionych nie było możliwe). 9. Aktywa i pasywa podlegające ewidencji na kontaktach pozabilansowych. 	Dane z ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej	do 10.01.2017 r.	7
7.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe trudno dostępne oglądowi,(drogi powiatowe, mosty....). 2. Inwestycje niezakończone. 	Dane z ewidencji księgowej	do 10.01.2017 r.	7

STAROSTA
Bogdan Mirosław Pogowski

A