

ZARZĄDZENIE NR 58/2019
STAROSTY SIEDLECKIEGO

z dnia 30 grudnia 2019 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji oraz powołania Komisji Inwentaryzacyjnej

Na podstawie art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. 2019 r. poz. 351 z późn. zm.) oraz § 2 instrukcji inwentaryzacyjnej majątku Starostwa Powiatowego w Siedlcach stanowiącej załącznik nr 3 zarządzenia Starosty Siedleckiego nr 21/2018 z dnia 30 kwietnia 2018 r., zarządzam, co następuje:

§ 1. I. Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji stanu aktywów i pasywów oraz innych składników majątku obrotowego pozostających na stanie Starostwa Powiatowego w Siedlcach na dzień 31 grudnia 2019 roku:

1. w drodze spisu z natury:

a. krajowe i zagraniczne środki pieniężne, weksle, чеки, i inne papiery wartościowe przechowywane w kasie w Wydziale Finansowym,

b. druki ścisłego zarachowania objęte ewidencją ilościową w wydziałach merytorycznych Starostwa Powiatowego w Siedlcach,

c. składniki majątku (materiały, towary i produkty) odpisane w koszty w momencie ich zakupu oraz podlegające ewidencji magazynowej, wydane do zużycia i jako niewykorzystane podlegające zaewidencjonowaniu:

1) tablice i druki komunikacyjne w Wydziale Komunikacji,

2) paliwo w samochodach w Wydziale Administracyjno – Gospodarczym oraz paliwo w urządzeniach w Obwodzie Drogowo – Mostowym w Brozskowie,

d. obcą własność użytkowaną w Starostwie Powiatowym w Siedlcach.

2. w drodze uzyskania potwierdzenia salda:

a. środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych,

b. należności (z wyjątkiem tytułów publicznoprawnych, spornych, należności od pracowników, należności i zobowiązań wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych oraz innych aktywów i pasywów o ile przeprowadzenie ich spisu z natury lub uzgodnienie z przyczyn uzasadnionych nie było możliwe),

c. pożyczek i kredytów,

d. własnych składników majątkowych powierzonych kontrahentom.

3. w drodze weryfikacji stanów wg. dokumentacji:

a. gruntów, środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych,

b. zapasów magazynowych magazynu głównego i pomocniczego,

c. należności spornych i wątpliwych,

d. należności i zobowiązań wobec pracowników,

e. należności i zobowiązań z tytułów publicznoprawnych,

f. inwestycji rozpoczętych,

g. wartości niematerialnych i prawnych,

h. zobowiązań i rezerw,

- i. przychodów przyszłych okresów,
- j. aktywów i pasywów ewidencjonowanych na kontach pozabilansowych.

II. Składniki majątku wymienione w ust. I pkt 1. dzieli się na poszczególne pola spisowe:

1. Pole Spisowe nr 1 w skład, którego wchodzi:

- a) tablice i druki komunikacyjne w Wydziale Komunikacji,
- b) paliwo w samochodach w Wydziale Administracyjno – Gospodarczym oraz paliwo w urządzeniach w Obwodzie Drogowo – Mostowym w Broszkowie,

2. Pole Spisowe nr 2 w skład, którego wchodzi:

- a) krajowe i zagraniczne środki pieniężne, weksle, czeki, i inne papiery wartościowe przechowywane w kasie w Wydziale Finansowym,
- b) druki ścisłego zarachowania objęte ewidencją ilościową w wydziałach merytorycznych Starostwa Powiatowego w Siedlcach
- c) obcą własność użytkowaną w Starostwie Powiatowym w Siedlcach.

III. Składniki majątku wymienione w ust. I pkt 2. i 3. uzgadniane będą przez pracowników odpowiedzialnych za prowadzenie ewidencji syntetycznej i analitycznej w Wydziale Finansowym oraz pracowników prowadzących rejestry i wykazy w Wydziałach merytorycznych Starostwa Powiatowego w Siedlcach z podziałem na:

1. uzgodnienia sald z bankami, odbiorcami oraz innymi kontrahentami jednostki - stanów składników majątkowych (aktywów), źródeł ich pochodzenia (pasywów) oraz pozostałych sald, w formie uzyskania od banków i kontrahentów (dostawców, odbiorców itp.) potwierdzeń poprawności wykazanych w księgach rachunkowych:

- a) środków pieniężnych wyrażonych w złotych polskich i w walutach obcych, a także lokat pieniężnych znajdujących się na rachunkach bankowych, jak również stanów kredytów i pożyczek zaciągniętych w bankach,
- b) rozrachunków (należności) oraz pożyczek, z wyłączeniem rozrachunków publicznoprawnych, rozrachunków z jednostkami i osobami nieprowadzącymi ksiąg, a w tym z pracownikami, oraz należności spornych i wątpliwych,
- c) powierzonych kontrahentom własnych składników majątkowych oraz innych znajdujące się poza jednostką,

2. porównanie stanów wynikających z ksiąg rachunkowych z danymi wynikającymi ze stosownych dokumentów oraz ewentualnej weryfikacji danych ewidencyjnych (porównanie z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja sald (stanów) wynikających z ewidencji księgowej aktywów i pasywów oraz innych składników (obce, ujęte tylko ilościowo zobowiązania warunkowe itp.):

- a) gruntów, środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych,
- b) zapasów magazynowych magazynu głównego i pomocniczego
- c) wartości niematerialne i prawne,
- d) należności i zobowiązania wobec jednostek i osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych,
- e) należności sporne i wątpliwe,
- f) rozrachunki o charakterze publicznoprawnym,
- g) rozrachunki z pracownikami,
- h) rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne i bierne) oraz przychodów,
- i) kapitały, fundusze i rezerwy,

- j) przychody przyszłych okresów, a także wszystkie pozostałe niewymienione wyżej składniki aktywów i pasywów (w tym również wszystkich zobowiązań),
- k) stany aktywów lub pasywów, których nie udało się lub nie było obowiązku zinwentaryzować za pomocą spisu z natury lub potwierdzenia sald.

§ 2. I. Powołuję Komisję Inwentaryzacyjną, zwaną dalej Komisją, w następującym składzie osobowym:

- 1) Teresa Wasiluk – przewodniczący
- 2) Ewa Grzechnik – członek
- 3) Anna Kaliszuk – członek
- 4) Anna Kowalska-Krasuska – członek
- 5) Michał Adamczyk – członek
- 6) Radosław Kosyl – członek
- 7) Bartosz Kobyliński – członek
- 8) Elżbieta Korporowicz – członek
- 9) Emilia Soćko – członek
- 10) Katarzyna Cabaj – członek
- 11) Paweł Sikorski – członek
- 12) Mariusz Soszyński – członek
- 13) Janusz Pazdyga – członek
- 14) Robert Radomyski – członek
- 15) Agnieszka Woźny – członek
- 16) Jolanta Biarda – członek
- 17) Marzena Rosołek – członek
- 18) Monika Radzikowska – członek
- 19) Hanna Jaczyńska – członek
- 20) Marcin Woźbiński – członek
- 21) Magda Wiszniewska – członek
- 22) Elżbieta Rymuszka – członek
- 23) Sylwia Szostek – członek
- 24) Aneta Skwierczyńska – członek
- 25) Krystyna Pietruczuk – członek
- 26) Monika Deniszczuk – członek
- 27) Dorota Pawlik – członek

II. Powołuję Zespoły Inwentaryzacyjne, które działają w składzie nie mniejszym niż 2 osoby:

1. Zespół nr 1, do przeprowadzenia spisu z natury w Polu Spisowym nr 1, w następującym składzie osobowym:

- 1) Agnieszka Woźny – członek
- 2) Katarzyna Cabaj – członek

2. Zespół nr 2, do przeprowadzenia spisu z natury w Polu Spisowym nr 2, w następującym składzie osobowym:

- 1) Anna Kaliszuk – członek
- 2) Anna Kowalska-Krasuska – członek

3. Zespół nr 3, do przeprowadzenia inwentaryzacji w drodze uzgodnienia sald, w następującym składzie osobowym:

- 1) Jolanta Biarda – członek
- 2) Marzena Rosołek – członek
- 3) Monika Radzikowska – członek
- 4) Hanna Jaczyńska – członek
- 5) Marcin Woźbiński – członek
- 6) Magda Wiszniewska – członek
- 7) Elżbieta Rymuszka – członek
- 8) Sylwia Szostek – członek
- 9) Aneta Skwierczyńska – członek
- 10) Krystyna Pietruczuk – członek
- 11) Dorota Pawlik – członek
- 12) Monika Deniszczuk – członek

4. Zespół nr 4, do przeprowadzenia inwentaryzacji w drodze weryfikacji dokumentów i porównania stanów, w następującym składzie osobowym:

- 1) Michał Adamczyk – członek
- 2) Paweł Sikorski – członek
- 3) Janusz Pazdyga – członek
- 4) Mariusz Soszyński – członek
- 5) Radosław Kosyl – członek
- 6) Bartosz Kobyliński – członek
- 7) Elżbieta Korporowicz – członek
- 8) Emilia Soćko – członek
- 9) Robert Radomyski – członek
- 10) Ewa Grzechnik – członek
- 11) Jolanta Biarda – członek
- 12) Marzena Rosołek – członek
- 13) Monika Radzikowska – członek
- 14) Hanna Jaczyńska – członek
- 15) Marcin Woźbiński – członek
- 16) Magda Wiszniewska – członek
- 17) Elżbieta Rymuszka – członek
- 18) Sylwia Szostek – członek

- 19) Aneta Skwierczyńska – członek
- 20) Krystyna Pietruczuk – członek
- 21) Monika Deniszczuk – członek
- 22) Dorota Pawlik – członek

III. Zadaniem Komisji jest wykonywanie wszystkich czynności zapewniających sprawne przeprowadzenie inwentaryzacji zgodnie z obowiązującymi przepisami, a w szczególności z Instrukcją Inwentaryzacyjną:

- 1) przeprowadzenie spisu z natury składników majątku znajdujących się w wyznaczonym polu spisowym nr 1 i nr 2,
- 2) dokonanie oceny przydatności środków rzeczowych,
- 3) sporządzenie wykazu składników majątku nie nadających się do dalszego użytku,
- 4) wycena i ustalenie wartości spisanych z natury składników majątku według cen zakupu, nie dotyczy majątku wymienionego w § 1 ust. II. pkt 2.,
- 5) ustalenie zgodności stanu ewidencyjnego ze stanem rzeczywistym,
- 6) rozliczenie osób odpowiedzialnych za powierzone im mienie,
- 7) wysłanie do kontrahentów specyfikacji sald stanów ulokowanych tam środków pieniężnych oraz rozrachunków (z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych oraz rozrachunków publicznoprawnych z pracownikami, a także z innymi osobami nieprowadzącymi ksiąg),
- 8) dokonanie – w odniesieniu do składników aktywów i pasywów nieobjętych inwentaryzacją w drodze spisów z natury lub uzgodnień sald – porównania danych ewidencji z odpowiednią dokumentacją oraz wyjaśnienie i weryfikacja ewentualnych niezgodności.

§ 3. 1. Inwentaryzację spisu z natury należy dokonać na arkuszach spisowych zaewidencjonowanych w księdze druków ścisłego zarachowania.

2. Arkusze spisowe po wykorzystaniu podlegają rozliczeniu.

§ 4. 1. Inwentaryzację należy przeprowadzić według stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku,

2. Termin rozpoczęcia spisu z natury ustala się na dzień 31 grudnia 2019 roku a zakończenie na dzień 15 stycznia 2019 roku.

§ 5. Kontrolę czynności przygotowania, przebiegu i rozliczenia inwentaryzacji sprawuje przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej zgodnie z Instrukcją Inwentaryzacji.

§ 6. Nadzór nad wykonaniem postanowień Zarządzenia powierza się Kierownikowi Wydziału Administracyjno – Gospodarczego.

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

STAROSTA

Karol Tchórzewski