

ZARZĄDZENIE NR 58/2020
STAROSTY SIEDLECKIEGO

z dnia 8 grudnia 2020 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 poz. 351 z późn. zm.) oraz § 2 w związku z § 3 ust. 1 pkt 1) i § 5 ust. 2 pkt 5) instrukcji inwentaryzacyjnej majątku Starostwa Powiatowego w Siedlcach stanowiącej załącznik nr 3 do zarządzenia Starosty Siedleckiego nr 21/2018 z dnia 30 kwietnia 2018 r., zarządzam, co następuje:

§ 1. 1. Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji stanu aktywów i pasywów oraz innych składników majątku obrotowego pozostających na stanie Starostwa Powiatowego w Siedlcach na dzień 31 grudnia 2020 roku:

1) w drodze spisu z natury:

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

b. 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:

- tablice i druki komunikacyjne w Wydziale Komunikacji,

- paliwo w samochodach w Wydziale Administracyjno – Gospodarczym oraz paliwo w urządzeniach w Obwodzie Drogowo – Mostowym w Broszkowie,

- zapasy magazynowe magazynu głównego i pomocniczego,

c. środki trwałe oraz pozostałe środki trwałe o charakterze wyposażenia,

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 i środków trwałych, do których dostęp jest znacznie utrudniony (np. drogi, przyłącza itd.),

b. należności spornych i wątpliwych,

c. należności i zobowiązań wobec pracowników,

d. należności i zobowiązań z tytułów publicznoprawnych,

e. inwestycji rozpoczętych,

f. wartości niematerialnych i prawnych,

g. zobowiązań i rezerw,

h.przychodów przyszłych okresów,

i.aktywów i pasywów ewidencjonowanych na kontach pozabilansowych.

2. Składniki majątku wymienione w ust. 1. pkt 1). dzieli się na poszczególne pola spisowe:

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

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

b.tablice i druki komunikacyjne w Wydziale Komunikacji,

c.paliwo w samochodach w Wydziale Administracyjno – Gospodarczym oraz paliwo w urządzeniach w Obwodzie Drogowo – Mostowym w Brozskowie,

d.zapasy magazynowe magazynu głównego i pomocniczego,

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

a.środki trwałe oraz pozostałe środki trwałe o charakterze wyposażenia,

b.obcą własność użytkowaną w Starostwie Powiatowym w Siedlcach.

3. 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.) potwierżeń poprawności sald 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.grunty oraz trudno dostępne oglądowi środki trwałe (np. drogi, przyłącza itd.),

b.wartości niematerialne i prawne,

c.należności i zobowiązania wobec jednostek i osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych,

d.należności sporne i wątpliwe,

e.rozrachunki o charakterze publicznoprawnym,

f.rozrachunki z pracownikami,

g.rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne i bierne) oraz przychodów,

h.kapitały, fundusze i rezerwy,

i.przychody przyszłych okresów, a także wszystkie pozostałe niewymienione wyżej składniki aktywów i pasywów (w tym również wszystkich zobowiązań),

j.stany aktywów lub pasywów, których nie udało się lub nie było obowiązku zinventaryzować za pomocą spisu z natury lub potwierdzenia sald.

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

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

33) Adriana Niedziółka – członek

34) Marianna Wymiała – członek

2. 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:

a.Katarzyna Cabaj – członek

b.Agnieszka Woźny – członek

c.Anna Kowalska-Krasuska – członek

d.Magda Górzna – członek

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

a.Iwona Szczepaniak – członek

b.Anna Kaliszuk – członek

c.Ewa Grzechnik – członek

d.Jacek Kosieradzki – członek

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

a.Jolanta Biarda – członek

b.Marzena Rosołek – członek

c.Mariola Bem – członek

d.Monika Radzikowska – członek

e.Hanna Jaczyńska – członek

f.Marcin Woźbiński – członek

g.Magdalena Cielemęcka – członek

h.Elżbieta Rymuszka – członek

i.Adriana Niedziółka – członek

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

a.Teresa Wasiluk – członek

b.Małgorzata Borzym – członek

c.Michał Adamczyk – członek

d.Ewa Borzyńska – członek

e.Janusz Pazdyga – członek

f.Mariusz Soszyński – członek

g.Radosław Kosyl – członek

h.Bartosz Kobyliński – członek

i.Elżbieta Korporowicz – członek

j.Emilia Soćko – członek

k.Agnieszka Woźny – członek

l.Jolanta Biarda	– członek
m.Marzena Rosołek	– członek
n.Mariola Bem	– członek
o.Monika Radzikowska	– członek
p.Hanna Jaczyńska	– członek
q.Marcin Woźbiński	– członek
r.Magdalena Cielemecka	– członek
s.Elżbieta Rymuszka	– członek
t.Krystyna Pietruczuk	– członek
u.Marianna Wymiatał	– członek
v.Adriana Niedziółka	– członek

3. 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. 2.. 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 2020 roku.

2. Termin rozpoczęcia spisu z natury ustala się na dzień 8 grudnia 2020 roku a zakończenie na dzień 15 stycznia 2021 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