

ZARZĄDZENIE NR 62/2015
STAROSTY OTWOCKIEGO

z dnia 26 listopada 2015

**w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej
w Starostwie Powiatowym w Otwocku**

Na podstawie art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330, z późn. zm.) oraz Zarządzenia Nr 72/2013 Starosty Otwockiego z dnia 12 grudnia 2013 w sprawie wprowadzenia przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową w Starostwie Powiatowym w Otwocku, zarządza się co następuje:

§ 1

Przeprowadzić inwentaryzację następujących składników majątkowych będących na stanie Starostwa Powiatowego w Otwocku wg stanu na dzień 31.12.2015 r., według następującego planu:

1. W drodze spisu z natury:
 - 1) środki pieniężne w kasie,
 - 2) druki ścisłego zarachowania,
 - 3) papiery wartościowe,
 - 4) środki trwałe,
 - 5) pozostałe środki trwałe,
 - 6) wartości niematerialne i prawne,
 - 7) środki trwałe i pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne będące własnością innych Jednostek powierzone Starostwu do użytkowania.
2. W drodze potwierdzenia sald:
 - 1) aktywa finansowe na rachunkach bankowych,
 - 2) zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek,
 - 3) należności od kontrahentów,
 - 4) udziały w innych podmiotach,
 - 5) składniki majątkowe powierzone kontrahentom.
3. W drodze weryfikacji poprzez porównanie danych ksiąg rachunkowych z danymi wynikającymi z dokumentów, a także aktualnym stanem rzeczywistym:
 - 1) należności i zobowiązania,
 - 2) rozrachunki z pracownikami,
 - 3) należności i zobowiązania publiczno-prawne,
 - 4) należności sporne i wątpliwe,
 - 5) inne aktywa i pasywa,
 - 6) inwestycje w toku,
 - 7) wartości niematerialne i prawne,
 - 8) grunty, środki trwałe i pozostałe środki trwałe trudno dostępne oglądowi,
 - 9) środki trwałe i pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne będące własnością innych jednostek powierzone Starostwu do użytkowania.

§ 2

1. Powołuję Komisję Inwentaryzacyjną do przeprowadzania spisu z natury składników majątkowych będących na stanie Starostwa w składzie:

- 1) Przewodnicząca Komisji – Aneta Piłka,
- 2) Z-ca Przewodniczącej – Sylwia Radzikowska,
- 3) Członek Komisji – Dorota Cacko,
- 4) Członek Komisji – Bożena Jarosz,
- 5) Członek Komisji – Małgorzata Boruc
- 6) Członek Komisji – Marlena Łuczak
- 7) Członek Komisji – Elżbieta Wieremiejczyk,
- 8) Członek Komisji – Sylwia Bieńkowska,
- 9) Członek Komisji – Łukasz Wróbel,
- 10) Członek Komisji – Rafał Woźniak,
- 11) Członek Komisji – Marzena Teperek.

2. Komisja Inwentaryzacyjna przeprowadzi inwentaryzację przy udziale Zespołów Spisowych.

3. Wykaz członków składów Zespołów Spisowych zostanie wskazany odrębnym Zarządzeniem.

§ 3

Inwentaryzacja winna być przeprowadzona zgodnie z ustawą o rachunkowości, Zarządzeniem Nr 72/2013 Starosty Otwockiego z dnia 12 grudnia 2013 r. w sprawie wprowadzenia przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową w Starostwie Powiatowym w Otwocku oraz poniższymi zasadami:

1. Inwentaryzację należy przeprowadzić przy czynnym udziale osób materialnie odpowiedzialnych.
2. Wykaz gruntów sporządzony na dzień 31.12.2015 r. Wydział Gospodarki Nieruchomościami przekaze Wydziałowi Administracji, Inwestycji i Zamówień Publicznych do dnia 04.01.2016 r.
3. Inwentaryzacje składników majątkowych powierzonych kontrahentom w związku z realizacją projektu „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie Powiatu Otwockiego – wyrównujemy szanse” przeprowadzić w okresie od 16.11.2015 r. do 08.01.2016 r. w oparciu o protokoły kontroli lub pisemne potwierdzenie Beneficjentów Ostatecznych.
4. Inwentaryzacja części zamiennych do składników majątkowych (laptopów) w związku z realizacją projektu „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie Powiatu Otwockiego” przeprowadzić w oparciu o zestawienie magazynu zakupionych i wydanych części prowadzonego przez kadrę zarządzającą projektem.

§ 4

Ustalam termin przeprowadzenia inwentaryzacji od dnia 01.12.2015 r. do dnia 08.01.2016 r.

§ 5

1. Osobą odpowiedzialną za:

- 1) przedstawienie składów zespołów przeprowadzających spisy i weryfikację,
- 2) stawianie wniosków w sprawie powołania, zmian i uzupełnień Zespołów Spisowych,
- 3) przeszkolenie członków Zespołów Spisowych,
- 4) właściwe i terminowe przeprowadzenie inwentaryzacji,
- 5) przeprowadzenie postępowania wyjaśniającego różnice inwentaryzacyjne,
- 6) przedstawienie wniosków w sprawie różnic inwentaryzacyjnych,

czynię Przewodniczącą Komisji Inwentaryzacyjnej, a w przypadku jej nieobecności Zastępcę Przewodniczącą.

2. Członków Komisji i Zespołów Spisowych czynię odpowiedzialnymi za właściwe, dokładne i rzetelne przeprowadzenie inwentaryzacji, zgodnie ze stanem faktycznym.

§ 6

Szczegółowe zasady, zakres czynności i sposób wykonania czynności inwentaryzacyjnych określa Przewodniczący Komisji w uzgodnieniu ze Skarbnikiem lub z Główną Księgową na podstawie Zarządzenia nr 72/2013 Starosty Otwockiego z dnia 12 grudnia 2013 roku w sprawie wprowadzenia przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową w Starostwie Powiatowym w Otwocku.

§ 7

1. Inwentaryzacji składników majątkowych, ustalenia różnic inwentaryzacyjnych i ich rozliczenia na podstawie decyzji Starosty dokonują:

- 1) składników określonych w § 1 ust. 1 pkt 4-7, ust. 2 pkt 5, ust. 3 pkt 6-9
– Wydział Administracji, Inwestycji i Zamówień Publicznych,
- 2) składników określonych w § 1 ust. 1 pkt 1-3, ust. 2 pkt 1-4, ust. 3 pkt 1-5
– Wydział Finansowy.

2. Odpowiedzialność za prawidłowe przeprowadzenie inwentaryzacji, o której mowa:

- 1) w § 1 ust. 1 pkt 4-7, ust. 2 pkt 5, ust. 3 pkt 6-9 ponoszą pracownicy Wydziału Administracji, Inwestycji i Zamówień Publicznych w zakresie zajmowanych stanowisk i zakresów obowiązków,
- 2) w § 1 ust. 1 pkt 1-3, ust. 2 pkt 1-4, ust. 3 pkt 1-5 ponoszą pracownicy Wydziału Finansowego w zakresie zajmowanych stanowisk i zakresów obowiązków.

§ 8

1. Osobą odpowiedzialną za prawidłowe ujęcie wyników inwentaryzacji w księgach rachunkowych jest Główna Księgową.

2. Wyniki inwentaryzacji winny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.

§ 9

Wykonanie Zarządzenia powierza się Przewodniczącej Komisji Inwentaryzacyjnej, Głównej Księgowej, Skarbnikowi w zakresach określonych niniejszym Zarządzeniem i przepisami szczegółowymi dotyczącymi sposobu prowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych.

§ 10

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
FORMALNO-PRAWNYM

Data 01-12-2011

Podpis:

RADCA PRAWNY

Anna Grażyna Świątlicka
WA-S-189

STAROSTA
mgr Mirosław Pszonka