

ZARZĄDZENIE NR 59/2017
STAROSTY OTWOCKIEGO

z dnia 20 grudnia 2017r

**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. 2017 poz. 2342) 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 31.12.2017 r., przeprowadza się według następującego planu:

- 1) W drodze spisu z natury:
 - a) środki pieniężne w kasie,
 - b) druki ścisłego zarachowania,
 - c) laptopy i części do laptopów w ramach ciągłości projektu „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie Powiatu Otwockiego”
 - d) magazyn rzeczy znalezionych;
- 2) W drodze potwierdzenia sald:
 - a) aktywa finansowe na rachunkach bankowych,
 - b) zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek,
 - c) należności i zobowiązań wobec kontrahentów,
 - d) składniki majątkowe powierzone kontrahentom;
- 3) W drodze weryfikacji poprzez porównanie danych ksiąg rachunkowych z danymi wynikającymi z dokumentów, a także aktualnym stanem rzeczywistym:
 - a) Grunty i środki trwale trudno dostępne oglądowi
 - b) wartości niematerialne i prawne,
 - c) papiery wartościowe,
 - d) należności i zobowiązania,
 - e) rozrachunki z pracownikami,
 - f) należności i zobowiązania publiczno-prawne
 - g) należności sporne i wątpliwe,
 - h) inwestycje w toku,
 - i) inne aktywa i pasywa.

§ 2. 1. Powołuję Komisję Inwentaryzacyjną do przeprowadzania inwentaryzacji składników majątkowych będących na stanie Starostwa w składzie:

- 1) Przewodnicząca Komisji – Elwira Kurek,
- 2) Z-ca Przewodniczącej – Agnieszka Sielska,
- 3) Członek Komisji – Marlena Zduńczyk,
- 4) Członek Komisji – Łukasz Wróbel,
- 5) Członek Komisji – Rafał Woźniak.

2. Komisja Inwentaryzacyjna przeprowadzi inwentaryzację przy udziale Zespołów Spisowych.

3. Wykaz członków Zespołów Spisowych określa Załącznik nr 1 do zarządzenia.

§ 3. Inwentaryzacja winna być przeprowadzona zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz przepisami wewnętrznymi regulującymi gospodarkę finansową w Starostwie, z uwzględnieniem poniższych zasad:

1. Inwentaryzację należy przeprowadzić przy czynnym udziale osób materialnie odpowiedzialnych,.
2. Wykaz gruntów sporządzony na dzień 31.12.2017 r. Wydział Gospodarki Nieruchomościami przekazuje do Wydziału Administracji, Inwestycji i Zamówień Publicznych w nieprzekraczalnym terminie do dnia 03.01.2018 r..
3. Środki trwałe w budowie – inwentaryzują Dyrektorzy właściwych komórek organizacyjnych: Wydział Administracji, Inwestycji i Zamówień Publicznych przekaże uzgodnienie kosztów do Wydziału Finansowego w terminie do dn. 03.01.2018 r..
4. Inwentaryzacja składników majątkowych powierzonych kontrahentom w związku z realizacją projektu „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie Powiatu Otwockiego – wyrównujemy szanse” odbędzie się w okresie od 01.11.2017 r. do 15.01.2018 r. w oparciu o protokoły kontroli lub pisemne potwierdzenie Beneficjentów Ostatecznych .

§ 4. Ustalam termin przeprowadzenia spisu z natury na dzień 31.12.2017 r.

§ 5. Osobą odpowiedzialną za:

- 1) przedstawienie składów zespołów przeprowadzających spisy i weryfikację,
- 2) przeszkolenie członków Zespołów Spisowych,
- 3) właściwe i terminowe przeprowadzenie inwentaryzacji,
- 4) przeprowadzenie postępowania wyjaśniającego różnice inwentaryzacyjne,
- 5) przedstawienie wniosków w sprawie różnic inwentaryzacyjnych, czynię Przewodniczącą Komisji Inwentaryzacyjnej, a w przypadku jej nieobecności Zastępcę Przewodniczącej.

§ 6. Członków Komisji i Zespołów Spisowych czynię odpowiedzialnymi za właściwe dokładne i rzetelne przeprowadzenie inwentaryzacji, zgodnie ze stanem faktycznym. Szczegółowe zasady i sposób wykonania czynności inwentaryzacyjnych określa Przewodniczący Komisji w uzgodnieniu z Główną Księgową Starostwa Powiatowego.

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

- 1) składników określonych w § 1 pkt. 1 lit. c i d; pkt 2 lit. d; pkt 3 lit. a, b, h, i – Wydział Administracji, Inwestycji i Zamówień Publicznych,
 - 2) składników określonych w § pkt. 1 lit. a i b; pkt 2 lit. a,b,c; pkt 3 lit. c, d, e,f, g – Wydział Finansowy.
2. Odpowiedzialność za prawidłowe przeprowadzenie inwentaryzacji, o której mowa:
- 1) Składników określonych w § 1 pkt. 1 lit. c i d; pkt 2 lit. d; pkt 3 lit. a, b, h, i – Wydział Administracji, Inwestycji i Zamówień Publicznych w zakresie zajmowanych stanowisk i zakresu obowiązków,
 - 2) Składników określonych w § 1 pkt. 1 lit. a i b; pkt 2 lit. a,b,c; pkt 3 lit. c ,d,e, f, g – Wydział Finansowy w zakresie zajmowanych stanowisk i zakresu obowiązków.

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

§ 8. Wykonanie Zarządzenia powierza się Przewodniczącej Komisji Inwentaryzacyjnej, Głównemu Księgowemu Starostwa Powiatowego w zakresie określonym niniejszym Zarządzeniem i przepisami szczegółowymi dotyczącymi sposobu przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych.

§ 9. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

STAROSTA
mgr Mirosława Pszonka

Łukasz Banaszek
adwokat

Załącznik Nr 1
Do zarządzenia nr 59/2017
Starosty Otwockiego z dnia 20 grudnia 2017r.

1. Powołuje się zespół spisowy do przeprowadzenia spisu z natury kasy w Starostwie Powiatowym w Otwocku w następującym składzie:

- | | |
|---------------------------|---------------------|
| 1) Przewodnicząca zespołu | - Elwira Kurek |
| 2) Członek zespołu | - Agnieszka Sielska |
| 3) Członek zespołu | - Rafał Woźniak |

2. Powołuje się zespół spisowy do przeprowadzenia spisu z natury druków ścisłego zarachowania w Starostwie Powiatowym w Otwocku w następującym składzie:

- | | |
|---------------------------|---------------------|
| 1) Przewodnicząca zespołu | - Elwira Kurek |
| 2) Członek zespołu | - Agnieszka Sielska |
| 3) Członek zespołu | - Marlena Zduńczyk |

3. Powołuje się zespół spisowy do przeprowadzenia spisu z natury części do laptopów:

- | | |
|---------------------------|---------------------|
| 1) Przewodnicząca zespołu | - Elwira Kurek |
| 2) Członek zespołu | - Agnieszka Sielska |
| 3) Członek zespołu | - Rafał Woźniak |

4. Powołuje się zespół spisowy do przeprowadzenia spisu z natury rzeczy znalezionych:

- | | |
|---------------------------|-----------------|
| 1) Przewodnicząca zespołu | - Elwira Kurek |
| 2) Członek zespołu | - Łukasz Wróbel |
| 3) Członek zespołu | - Rafał Woźniak |

STAROSTA
mgr Mirosław Pszonka