

ZARZĄDZENIE NR 78/2019
STAROSTY OTWOCKIEGO

z dnia 7 listopada 2019 r.

**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 2019 r., poz. 351 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

Przeprowadza się inwentaryzację następujących składników majątkowych będących na stanie Starostwa Powiatowego w Otwocku wg stanu na dzień 31 grudnia 2019 r., według następującego planu:

- 1) W drodze spisu z natury:
 - a) środki pieniężne w kasie,
 - b) druki ścisłego zarachowania,
 - c) papiery wartościowe,
 - d) środki trwałe,
 - e) środki trwałe – Syreny Alarmowe,
 - f) pozostałe środki trwałe,
 - g) wartości niematerialne i prawne,
 - h) środki trwałe i pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne będące własnością innych Jednostek powierzone Starostwu do użytkowania,
 - i) magazyn rzeczy znalezionych;
- 2) W drodze potwierdzenia sald:
 - a) aktywa finansowe na rachunkach bankowych,
 - b) zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek,
 - c) należności od kontrahentów,
 - d) udziały w innych podmiotach,
 - e) składniki majątkowe powierzone kontrahentom;
- 3) W drodze weryfikacji poprzez porównanie danych ksiąg rachunkowych z danymi wynikającymi z dokumentów, a także aktualnym stanem rzeczywistym:
 - a) należności i zobowiązania,
 - b) rozrachunki z pracownikami,
 - c) należności i zobowiązania publiczno-prawne,
 - d) należności sporne i wątpliwe,
 - e) inne aktywa i pasywa,
 - f) inwestycje w toku,
 - g) wartości niematerialne i prawne,
 - h) grunty, środki trwałe i pozostałe środki trwałe trudno dostępne oglądowi,
 - i) 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 – Bogumiła Zawada,
- 2) Z-ca Przewodniczącej – Edyta Kośmicka,
- 3) Członek Komisji – Dorota Cacko,
- 4) Członek Komisji – Katarzyna Grzegorzówka-Gil,
- 5) Członek Komisji – Anna Grzegorzówka,
- 6) Członek Komisji – Edyta Kośmicka,
- 7) Członek Komisji – Aneta Wejrauch-Zdziebko,
- 8) Członek Komisji – Elżbieta Wieremiejczyk,
- 9) Członek Komisji – Łukasz Wróbel,
- 10) Członek Komisji – Rafał Woźniak,
- 11) Członek Komisji – Sylwia Bieńkowska.

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 oraz 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 grudnia 2019 r. Wydział Gospodarki Nieruchomościami przekaze Wydziałowi Administracyjnemu do dnia 4 stycznia 2020 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 10 października 2019 r. do 8 stycznia 2020 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 10 grudnia 2019 r. do dnia 8 stycznia 2020 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 pkt 1 lit. d oraz lit. f-i, pkt 2 lit. e, pkt 3 lit. f-i – Wydział Administracyjny;
- 2) składników określonych w § 1 pkt 1 lit. a-c, pkt. 2 lit. a-d, pkt 3 lit. a-e – Wydział Finansowy;
- 3) składników określonych w § 1 pkt 1 lit. e – Wydział Organizacyjny i Spraw Społecznych – Zarządzanie Kryzysowe.

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

- 1) w § 1 pkt 1 lit. d oraz lit. f-i, pkt 2 lit. e, pkt 3 lit. f-i ponoszą pracownicy Wydziału Administracyjnego w zakresie zajmowanych stanowisk i zakresów obowiązków,
- 2) w § 1 pkt 1 lit. a-c, pkt. 2 lit. a-d, pkt 3 lit. a-e ponoszą pracownicy Wydziału Finansowego w zakresie zajmowanych stanowisk i zakresów obowiązków,
- 3) w § 1 pkt 1 lit. e ponoszą pracownicy Wydziału Organizacyjnego i Spraw Społecznych – Zarządzanie Kryzysowe 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.

Główna Księgową
Małgorzata Komosa
mgr Małgorzata Komosa

STAROSTA
Cezary Łukaszewski
Cezary Łukaszewski

Lukasz Pomaszek
Lukasz Pomaszek
advokat