

ZARZĄDZENIE NR 82/2020
STAROSTY OTWOCKIEGO

z dnia 15 grudnia 2020 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 (t.j. 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

Przeprowadzić inwentaryzację następujących składników majątkowych będących na stanie Starostwa Powiatowego w Otwocku wg stanu na dzień 31.12.2020 r., według następującego planu:

- 1) w drodze spisu z natury:
 - a) środki pieniężne w kasie,
 - b) druki ścisłego zarachowania,
 - c) środki trwałe – Syreny Alarmowe,
 - d) pozostałe środki trwałe, w tym pozostałe środki trwałe w ramach projektów unijnych; laptopy i części do laptopów w ramach ciągłości projektu „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie Powiatu Otwockiego”, laptopy w ramach projektu „Zdalna Szkoła” oraz laptopy i sprzęt w ramach projektu „Wsparcie dzieci umieszczonych w pieczy zastępczej w okresie epidemii COVID-19”,
 - e) środki trwałe i pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne będące własnością innych Jednostek powierzone Starostwu do użytkowania,
 - f) 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 a także trudno dostępne oglądowi.

§ 2

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

- 1) Przewodnicząca Komisji – Katarzyna Żuławnik,
- 2) Z-ca Przewodniczącej – Edyta Kośmicka,
- 3) Członek Komisji – Monika Wiechetek,
- 4) Członek Komisji – Łukasz Wróbel,
- 5) Członek Komisji – Rafał Woźniak

2. Komisja Inwentaryzacyjna przeprowadzi inwentaryzację przy udziale Zespołów Spisowych.

3. Wykaz członków składów Zespołów Spisowych określa Załącznik do zarządzenia.

§ 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 31.12.2020 r. Wydział Gospodarki Nieruchomościami przekaże Wydziałowi Administracyjnemu do dnia 04.01.2021 r.;
- 3) inwentaryzację składników majątkowych powierzonych kontrahentom w związku z realizacją projektu „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie Powiatu Otwockiego – wyrównujemy szanse” przeprowadzić w okresie od 01.12.2020 r. do 08.01.2021r. w oparciu o protokoły kontroli lub pisemne potwierdzenie Beneficjentów Ostatecznych;
- 4) inwentaryzację 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;
- 5) inwentaryzację składników majątkowych powierzonych kontrahentom w związku z realizacją projektu „Zdalna Szkoła” oraz projektu „Wsparcie dzieci umieszczonych w pieczy zastępczej w czasie epidemii COVID-19” przeprowadzić w okresie od 01.12.2020 r. do 08.01.2021 r. w oparciu o protokoły kontroli lub pisemne potwierdzenie Beneficjentów Ostatecznych.

§ 4

Ustalam termin przeprowadzenia spisu z natury na dzień 31.12.2020 r.

§ 5

1. 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 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-e, pkt 2 lit. e, pkt 3 lit. f-h – Wydział Administracyjny;
- 2) składników określonych w § 1 pkt 1 lit. a-b, pkt 2 lit. a-d, pkt 3 lit. a-e – Wydział Finansowy;
- 3) składników określonych w § 1 pkt 1 lit. c – Wydział Organizacyjny i Spraw Społecznych – Zarządanie Kryzysowe;
- 4) składników określonych w § 1 pkt 1 lit. f – Wydział Organizacyjny i Spraw Społecznych.

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

- 1) w § 1 pkt 1 lit. d-e, pkt 2 lit. e, pkt 3 lit. f-h ponoszą pracownicy Wydziału Administracyjnego w zakresie zajmowanych stanowisk i zakresów obowiązków;
- 2) w § 1 pkt 1 lit. a-b, 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. c ponoszą pracownicy Wydziału Organizacyjnego i Spraw Społecznych – Zarządanie Kryzysowe w zakresie zajmowanych stanowisk i zakresów obowiązków;
- 4) w § 1 pkt. 1 lit. f ponoszą pracownicy Wydziału Organizacyjnego i Spraw Społecznych w zakresie zajmowanych stanowisk i zakresów obowiązków.

§ 8

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.

STAROSTA

Krzysztof Szczepielniak

Główna Księgowa

mgr Małgorzata Komosa

Łukasz Banaszek
advokat

SEKRETARZ POWIATU

Andrzej Solecki

Załącznik
do Zarządzenia Starosty
Otwockiego z
dnia 15 grudnia 2020 r.
Nr 82/2020

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

- | | |
|---------------------------|-----------------------|
| 1) Przewodnicząca zespołu | - Katarzyna Żuławnik, |
| 2) Członek zespołu | - Edyta Kośmicka, |
| 3) Członek zespołu | - Monika Wiechetek. |

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

- | | |
|---------------------------|-----------------------|
| 1) Przewodnicząca zespołu | - Katarzyna Żuławnik, |
| 2) Członek zespołu | - Edyta Kośmicka, |
| 3) Członek zespołu | - Monika Wiechetek. |

3. Powołuje się zespół spisowy do przeprowadzenia spisu z natury części do laptopów w Starostwie Powiatowym w Otwocku w następującym składzie:

- | | |
|---------------------------|-----------------------|
| 1) Przewodnicząca zespołu | - Katarzyna Żuławnik, |
| 2) Członek zespołu | - Edyta Kośmicka, |
| 3) Członek zespołu | - Rafał Woźniak. |

4. Powołuje się zespół spisowy do przeprowadzenia spisu z natury rzeczy znalezionych w Starostwie Powiatowym w Otwocku w następującym składzie:

- | | |
|---------------------------|-----------------------|
| 1) Przewodnicząca zespołu | - Katarzyna Żuławnik, |
| 2) Członek zespołu | - Łukasz Wróbel, |
| 3) Członek zespołu | - Rafał Woźniak. |

STAROSTA



Krzysztof Szczegielniak

Główna Księgowa

mgr Małgorzata Komosa