

Zarządzenie Nr Z/60/2022
Starosty Nidzickiego
z dnia 29 grudnia 2022 r.
w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji
w Starostwie Powiatowym w Nidzicy

Na podstawie art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2021 r., poz. 217 ze zm.) oraz Instrukcji w sprawie gospodarki majątkiem trwałym, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie w Starostwie Powiatowym w Nidzicy stanowiącej załącznik nr 3 do Zarządzenia Nr Z/10/2011 Starosty Nidzickiego z dnia 12 maja 2011 r. w sprawie przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową w Starostwie Powiatowym w Nidzicy ustaliam, co następuje:

§ 1.

Zarządzam przeprowadzenie okresowej inwentaryzacji składników majątkowych w Starostwie Powiatowym w Nidzicy w okresie wynikającym z harmonogramu inwentaryzacji, stanowiącego załącznik nr 1 do zarządzenia.

§ 2.

Inwentaryzacja przeprowadzona zostanie przez wyznaczoną komisję inwentaryzacyjną oraz zespoły spisowe.

§ 3.

Inwentaryzacją należy objąć następujące składniki majątkowe:

- 1) drogą spisu z natury:
 - a) środki pieniężne i depozyty w kasach Urzędu,
 - b) paliwo w bakach,
 - c) druki ścisłego zarachowania,
 - d) artykuły biurowe, środki czystości,
 - e) składniki aktywów, będące własnością innych jednostek,
 - f) składniki majątkowe ujęte wyłącznie w ewidencji ilościowej.

- 2) drogą uzyskania potwierdzenia salda:
 - a) środki pieniężne na rachunkach bankowych,
 - b) należności, z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych,
 - c) własne składniki majątkowe powierzone innym kontrahentom.

- 3) w formie porównania danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji (weryfikacja sald):
 - a) należności sporne i wątpliwe, należności wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych,
 - b) zobowiązania wobec dostawców,

- c) rozrachunki z pracownikami,
- d) rozrachunki publicznoprawne,
- e) kredyty bankowe, pożyczki i obligacje (w przypadku braku otrzymania od banków i domów maklerskich potwierdzeń prawidłowości wykazanego w księgach rachunkowych stanu)
- f) salda kont jednostki,
- g) inne nie wymienione wyżej, w tym:
 - grunty,
 - wartości niematerialne i prawne,
 - środki trwałe w budowie.

§ 4.

Zobowiązuję Przewodniczącemu komisji inwentaryzacyjnej do przeprowadzenia instruktażu i szkolenia członków komisji inwentaryzacyjnej oraz zespołów spisowych.

§ 5.

Arkusze spisowe Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej pobierze w Wydziale Organizacyjnym i Spraw Obywatelskich.

§ 6.

Dopuszcza się przeprowadzenie spisu z natury w przypadku nieobecności jednego z członków komisji inwentaryzacyjnej.

§ 7.

Zobowiązuję komisję do:

- 1) przestrzegania ogólnie obowiązujących przepisów o inwentaryzacji oraz zasad i sposobów postępowania określonych w instrukcji w sprawie gospodarki majątkiem trwałym, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie,
- 2) terminowego przeprowadzenia inwentaryzacji,
- 3) ustalenia różnic inwentaryzacyjnych,
- 4) sporządzenia sprawozdania z przebiegu inwentaryzacji,
- 5) przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej do Wydziału Finansowego.

§ 8.

Członków komisji oraz zespołów spisowych czynię odpowiedzialnymi za właściwe, dokładne i rzetelne przeprowadzenie inwentaryzacji, zgodnie ze stanem faktycznym.

§ 9.

Wykonanie zarządzenia powierzam Przewodniczącemu Komisji inwentaryzacyjnej.

§ 10.

Zarządzenie obowiązuje z dniem podjęcia.

Otrzymują do wykonania:

Brylka Sgo
17/1
Kondolisko Krys Koutke
Bokowo Paulina
P. d. Krawiec
Arkadiusz Guroch
Joanna Gębka
Jana Marcinich
Anita Kozłowska
Erika Owska
Anna Klisz
✓ Joanna Deszczyńska

2022 -12- 29

(data i podpis)

STAROSTA

Marcin Palinski

(pieczęć imienna i podpis kierownika jednostki)

Harmonogram inwentaryzacji na 2022 rok

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji
1.	Grunty	Według ewidencji księgowej	Od 02.01.2023 do 15.01.2023	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2022 r.
2.	Wartości niematerialne i prawne	Według ewidencji księgowej	Od 02.01.2023 do 15.01.2023	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2022 r.
3.	Środki trwałe w budowie	Dane ewidencji księgowej	Od 02.01.2023 do 15.01.2023	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2022 r.
5.	Rozrachunki z pracownikami	Dane ewidencji księgowej	Od 02.01.2023 do 15.01.2023	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2022 r.
6.	Rozrachunki publicznoprawne	Dane według ewidencji księgowej	Od 02.01.2023 do 15.01.2023	Weryfikacja na dzień 31.12.2022 r.
7.	Należności	Według ewidencji księgowej z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych	Od 02.01.2023 do 15.01.2023	Pisemne uzgodnienie sald z kontrahentami na dzień 31.12.2022 r.
8.	Środki pieniężne w kasie i depozyty	Kasa	30.12.2022	Spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2022 r.
9.	Druki ścisłego zarachowania	Kasa, OSO	30.12.2022	Spis z natury według stanu

				na dzień 31.12.2022 r.
10.	Pożyczki, kredyty i obligacje	Według ewidencji księgowej	Od 02.01.2023 do 15.01.2023	W przypadku braku otrzymania od banków i domów maklerskich potwierdzeń prawidłowości wykazanego w księgach rachunkowych stanu - porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2022 r.
11.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	Wszystkie rachunki bankowe	Od 02.01.2023 do 15.01.2023	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2022 r.
12.	Fundusze specjalne (ZFŚS – pożyczki)	Według stanu ewidencji księgowej	Od 02.01.2023 do 15.01.2023	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2022 r.
13.	Materiały, paliwo i inne	Znajdujące się w jednostce	30.12.2022	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2022 r.
14.	Tablice rejestracyjne, karty pojazdów, pozwolenia czasowe, dowody rejestracyjne, prawa jazdy, karty rowerowe i motorowerowe	Wydział Komunikacji	30.12.2022	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2022 r.
15.	Należności sporne i wątpliwe, należności wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych	Według ewidencji księgowej	Od 02.01.2023 do – zgodnie z ustawą o rachunkowości	Weryfikacja na dzień 31.12.2022 r.
16.	Zobowiązania wobec dostawców (w przypadku nieotrzymania potwierdzenia	Według ewidencji księgowej	Od 02.01.2023 do – zgodnie z ustawą o rachunkowości	Weryfikacja na dzień 31.12.2022 r.

	salda od wierzyciela)			
17.	Salda kont jednostki	Według ewidencji księgowej	Od 02.01.2023 do – zgodnie z ustawą o rachunkowości	Weryfikacja na dzień 31.12.2022 r.
18.	Własne składniki majątkowe powierzone kontrahentom	Według ewidencji księgowej	Od 02.01.2023 do 15.01.2023	Pismne potwierdzenie sald z kontrahentami na dzień 31.12.2022 r.
19.	Składniki aktywów, będące własnością innych jednostek	Znajdujące się w jednostce	Od 02.01.2023 do 15.01.2023	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2022 r.
20.	Składniki majątkowe ujęte wyłącznie w ewidencji ilościowej	Znajdujące się w jednostce	Od 02.01.2023 do 15.01.2023	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2022 r.

STAROSTA

Marcin Palński

Kierownik jednostki