

Zarządzenie Nr Z/77/2023
Starosty Nidzickiego
z dnia 21 grudnia 2023 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 2023 r., poz. 120 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 ustalam, co następuje:

§ 1.

Zarządzam przeprowadzenie pełnej 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 trwałe,
 - b) pozostałe środki trwałe – przedmioty w użytkowaniu,
 - c) środki pieniężne i depozyty w kasach Urzędu,
 - d) paliwo w bakach,
 - e) druki ścisłego zarachowania,
 - f) artykuły biurowe, środki czystości,
 - g) składniki aktywów, będące własnością innych jednostek,
 - h) 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 Skarbnika Powiatu oraz Przewodniczącego 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:

Dariusz Joz
Agnieszka Helba
Branisza Lechowska
Krzysztof Joz
Arkadiusz Białkowski
Dobrowiecki
Anna Joz
Ewelina Chwałka
Ewa Mariniak
Agnieszka Smolinska
Krzysztof Mroczka
Małgorzata Gębka
Anita Zdzienicka
Joanna Deszczyńska

(data i podpis)

Otrzymują do wiadomości:

- 1) Skarbnik Powiatu
- 2) inni

STAROSTA

Marcin Faliński

(pieczęć imienna i podpis kierownika jednostki)

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia
Starosty Nidzickiego
nr Z/77/2023 z dnia 21 grudnia
2023 r. w sprawie
przeprowadzenia inwentaryzacji
w Starostwie Powiatowym
w Nidzicy

Harmonogram inwentaryzacji na 2023 rok

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji
1.	Grunty	Według ewidencji księgowej	Od 02.01.2024 r. do 15.01.2024 r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2023 r.
2.	Wartości niematerialne i prawne	Według ewidencji księgowej	Od 02.01.2024 r. do 15.01.2024 r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2023 r.
3.	Środki trwałe w budowie	Dane ewidencji księgowej	Od 02.01.2024 r. do 15.01.2024 r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2023 r.
4.	Rozrachunki z pracownikami	Dane ewidencji księgowej	Od 02.01.2024 r. do 15.01.2024 r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2023 r.
5.	Rozrachunki publicznoprawne	Dane według ewidencji księgowej	Od 02.01.2024 r. do 15.01.2024 r.	Weryfikacja na dzień 31.12. 2023 r.
6.	Należności	Według ewidencji księgowej z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych	Od 02.01.2024 r. do 15.01.2024 r.	Pisemne uzgodnienie sald z kontrahentami na dzień 31.12.2023 r.
7.	Środki pieniężne w kasie i depozyty	Kasa	29.12.2023 r.	Spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2023 r.
8.	Druki ścisłego zarachowania	Kasa, OSO	29.12.2023 r.	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2023 r.
9.	Pożyczki, kredyty i obligacje	Według ewidencji księgowej	Od 02.01.2024 r. do 15.01.2024 r.	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 31.12.2023 r.
10.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	Wszystkie rachunki bankowe	Od 02.01.2024 r. do 15.01.2024 r.	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2023 r.
11.	Fundusze specjalne (ZFŚS – pożyczki)	Według stanu ewidencji księgowej	Od 02.01.2024 r. do 15.01.2024 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2023 r.
12.	Materiały, paliwo i inne	Znajdujące się w jednostce	29.12.2023 r.	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2023 r.
13.	Tablice rejestracyjne, karty pojazdów, pozwolenia czasowe, dowody rejestracyjne, prawa jazdy, karty rowerowe i motorowerowe	Wydział Komunikacji	29.12.2023 r.	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2023 r.
14.	Należności sporne i wątpliwe, należności wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych	Według ewidencji księgowej	Od 02.01.2024 r. do – zgodnie z ustawą o rachunkowości	Weryfikacja na dzień 31.12.2023 r.
15.	Zobowiązania wobec dostawców (w przypadku nieotrzymania potwierdzenia salda od wierzyciela)	Według ewidencji księgowej	Od 02.01.2024 r. do – zgodnie z ustawą o rachunkowości	Weryfikacja na dzień 31.12.2023 r.
16.	Salda kont jednostki	Według ewidencji księgowej	Od 02.01.2024 r. do – zgodnie z ustawą o rachunkowości	Weryfikacja na dzień 31.12.2023 r.

17.	Własne składniki majątkowe powierzone kontrahentom	Według ewidencji księgowej	Od 02.01.2024 r. do 15.01.2024 r.	Pisemne potwierdzenie sald z kontrahentami na dzień 31.12.2023 r.
18.	Składniki aktywów, będące własnością innych jednostek	Znajdujące się w jednostce	Od 02.01.2024 r. do 15.01.2024 r.	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2023 r.
19.	Składniki majątkowe ujęte wyłącznie w ewidencji ilościowej	Znajdujące się w jednostce	Od 02.01.2024 r. do 15.01.2024 r.	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2023 r.
20.	Środki trwałe i pozostałe środki trwałe – przedmioty w użytkowaniu	Znajdujące się w jednostce	Od 02.01.2024 r. do 15.01.2024 r.	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2023 r.

STAROSTA

Marcin Polinski
Kierownik jednostki