

ZARZĄDZENIE NR AO.120.50.2023
STAROSTY NOWOTOMYSKIEGO

z dnia 14 grudnia 2023 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej.

Na podstawie art. 34 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2022r. poz. 1526 ze zm.) i ust. 5 w zw. z art. 26 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023r. poz. 120) oraz Instrukcji w sprawie gospodarki majątkiem trwałym, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie w Starostwie Powiatowym w Nowym Tomysłu, stanowiącej załącznik do zarządzenia nr AK.120.63.2016 z dnia 30 grudnia 2016 r., zarządzam, co następuje:

§ 1. Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji okresowej składników majątkowych w Starostwie Powiatowym w Nowym Tomysłu ul. Poznańska 33, w terminie od dnia 31 grudnia 2023r. do dnia 16 stycznia 2024r. według harmonogramu inwentaryzacji, stanowiącego załącznik nr 1 do zarządzenia.

§ 2. Inwentaryzację przeprowadza się metodą spisu z natury, potwierdzeniem sald oraz weryfikacją salda według stanu ewidencyjnego na dzień 31 grudnia 2023 roku.

§ 3. 1 Powołuje się zespoły spisowe dla przeprowadzenia spisu z natury w Starostwie Powiatowym w Nowym Tomysłu zgodnie z załącznikiem nr 2 do zarządzenia.

2. Celem sprawnego przeprowadzenia inwentaryzacji powołuje zespoły w składzie czteroosobowym. Zespół spisowy rozpocznie pracę z dniem powołania, w składzie co najmniej dwuosobowym.

§ 4. Inwentaryzacją należy objąć następujące składniki aktywów i pasywów:

- 1) środki pieniężne na rachunkach bankowych,
- 2) należności i zobowiązania,
- 3) środki trwałe w budowie,
- 4) pozostałe składniki aktywów i pasywów,
- 5) wartości niematerialne i prawne,
- 6) tablice rejestracyjne i druki ścisłego zarachowania znajdujące się w wydziale komunikacji oraz w wydziale finansów
- 7) obce środki trwałe,
- 8) paliwa w samochodach służbowych,
- 9) materiały i zapasy magazynowe znajdujące się w Obwodzie Drogowym w Opalenicy.

§ 5. 1. Inwentaryzację składników majątkowych wymienionych w § 4 pkt 1 - 2 należy przeprowadzić w drodze uzyskania potwierdzenia sald od kontrahentów, a w razie braku takiej możliwości w drodze weryfikacji dokumentów i porównania z zapisami w księgach.

2. Inwentaryzację składników majątkowych wymienionych w § 4 pkt 3 - 5 należy przeprowadzić w drodze weryfikacji dokumentów i porównania z zapisami w księgach.

3. Inwentaryzację składników majątkowych wymienionych w § 4 pkt 6 - 9 należy przeprowadzić przez porównanie stanu faktycznego ze stanem wynikającym z ksiąg rachunkowych.

§ 6. Wykonanie zarządzenia powierzam Sekretarzowi Powiatu.

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

STAROSTA

Andrzej Wilkoński

HARMONOGRAM INWENTARYZACJI

Lp.	Przedmiot Inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji	Przeprowadzający inwentaryzację
1.	Grunty	Dane z ewidencji księgowej.	od 31.12.2023r. do 16.01.2024r.	Weryfikacja ewidencji na dzień przeprowadzenia inwentury	Wydział Finansów
2.	Obiekty mostowe i drogi	Dane z ewidencji księgowej.	od 31.12.2023r. do 16.01.2024r.	Weryfikacja ewidencji na dzień 31.12.2023r. dane z ewidencji księgowej i z programu Ewid – master	Wydział Finansów
3.	Wartości niematerialne i prawne	Dane ewidencji księgowej oraz dane z ewidencji informatyka	od 31.12.2023r. do 16.01.2024r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2023r.	Wydział Finansów
4.	Środki trwałe i środki trwałe w użytkowaniu	Dane ewidencji księgowej	od 31.12.2023r. do 16.01.2024r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2023r.	Wydział Finansów
5.	Rozrachunki z pracownikami	Dane ewidencji księgowej	od 31.12.2023r. do 16.01.2024r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2023r.	Wydział Finansów
6.	Należności i zobowiązania	Wszystkie z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, należności i zobowiązań pracowników i publiczno-prawnych	od 31.12.2023r. do 16.01.2024r.	Pisemne uzgodnienia sald z kontrahentami na dzień 31.12.2023r.	Wydział Finansów
7.	Pożyczki i kredyty	Według ewidencji księgowej	od 31.12.2023r. do 16.01.2024r.	Pisemne uzgodnienie sald na dzień 31.12.2023r.	Wydział Finansów

8.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	Wszystkie rachunki bankowe	od 31.12.2023r. do 16.01.2024r.	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2023r.	Wydział Finansów
9.	Własne składniki majątkowe powierzone kontrahentom	Według ewidencji księgowej	od 31.12.2023r. do 16.01.2024r.	Pisemne potwierdzenie sald z kontrahentami na dzień 30.12.2023r.	Wydział Finansów
10.	Tablice rejestracyjne i inne druki ścisłego zarachowania w Wydziale Komunikacji oraz w wydziale Finansów	Starostwo Powiatowe – Wydział Komunikacji Wydział Finansów	31.12.2023r.	Roczny spis z natury według stanu na dzień 31.12.2023r.	Zespół spisowy
11.	Paliwo – zasada tankowania do pełnego baku	Samochody służbowe	31.12.2023r.	Roczny spis z natury według stanu na dzień 31.12.2023r.	Zespół spisowy
12.	Środki obce w użytkowaniu	Według ewidencji księgowej	od 31.12.2023r. do 16.01.2024r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2023r.	Zespół spisowy Wydział Finansów
13.	Inwentaryzacja na stanie zapasów magazynowych	Obwód drogowy w Opalenicy	31.12.2023r.	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2023r.	Zespół spisowy
14.	Fundusze własne	Według stanu ewidencji księgowej	od 31.12.2023r. do 16.01.2024r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji ich wartości na dzień 31.12.2023r.	Wydział Finansów

Powołuję zespoły spisowe w następujących składach:

1. stan paliwa w samochodach
służbowych:

1. Pani Klaudia Budniak,
2. Pani Daria Bartkowiak,
3. Pani Bernadetta Sołtysik,
4. Pan Kamil Kałek,

2. inwentaryzacja na stanie
zapasów magazynowych w Opalenicy:

1. Pani Katarzyna Luch,
2. Pan Mirosław Ambroszko,
3. Pan Marek Zawarty,
4. Pani Emilia Silska,

3. w zakresie druków ścisłego zarachowania w wydziale komunikacji oraz w wydziale finansów:

1. Pani Klaudia Kałek,
2. Pani Marta Skrzypczak,
3. Pan Mateusz Basiński,
4. Pan Grzegorz Kasprzak,

4. w zakresie obce środki trwałe

1. Pani Anna Fricz,
2. Pani Monika Kasperczak,
3. Pani Monika Brzezińska,
4. Pan Krystian Dybek.