

ZARZĄDZENIE NR 68/2017
STAROSTY OSTROWSKIEGO

z dnia 18 grudnia 2017 r.

**w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji w Starostwie Powiatowym w Ostrowi Mazowieckiej
za rok 2017.**

Na podstawie art. 26 i art. 27 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2017 r. poz. 2342), art. 53 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2077) oraz Zarządzenia Nr 31/2016 Starosty Ostrowskiego z dnia 15 lipca 2016 r. w sprawie ustalenia instrukcji w sprawie zasad przeprowadzania inwentaryzacji zarządza się, co następuje:

§ 1. Zarządza się przeprowadzenie inwentaryzacji następujących składników majątkowych wg. stanu na dzień 31 grudnia 2017 r.:

1. W drodze spisu z natury:

- 1) środków pieniężnych w kasie i złożonych depozytów,
- 2) druków ścisłego zarachowania:
 - a) dowody rejestracyjne,
 - b) pozwolenia czasowe,
 - c) karty pojazdów,
 - d) legitymacje instruktora,
 - e) prawa jazdy,
 - f) tablice rejestracyjne,
 - g) znaki legalizacyjne,
 - h) czek gotówkowe
 - i) kwitariusze przychodowe oraz rozchodowe,
- 3) paliwa w samochodach służbowych, które będzie zinwentaryzowane poprzez dotankowanie do pełnego zbiornika i sporządzenie protokołu w ostatni dzień roboczy roku 2017 tj. 29 grudnia 2017 r.

2. W drodze potwierdzenia sald:

- 1) krajowych i zagranicznych środków pieniężnych na rachunkach bankowych, kredytów bankowych, pożyczek i lokat,

- 2) zabezpieczeń wynikających z własnych wartościowych papierów i weksli, wydanych innym podmiotom gospodarczym,
- 3) należności budżetowych i od innych jednostek,
- 4) pozostałych rozrachunków z odbiorcami i innymi jednostkami,
- 5) rozliczeń z tytułu przekazanych lub otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych.

3. W drodze weryfikacji sald:

- 1) wartości niematerialne i prawne,
- 2) środki trwałe w budowie, z wyjątkiem maszyn i urządzeń,
- 3) materiałów i towarów w drodze oraz dostaw niefakturowanych,
- 4) środków pieniężnych w drodze,
- 5) należności spornych, wątpliwych, należności i zobowiązań wobec pracowników oraz publicznoprawnych,
- 6) należności i zobowiązań wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych,
- 7) aktywów i pasywów wymienionych w art. 26 ust 1 pkt 1-2 ustawy o rachunkowości, jeżeli przeprowadzenie ich spisu z natury lub uzgodnienie sald z uzasadnionych przyczyn nie było możliwe,
- 8) gruntów oraz budynków i budowli, do których dostęp jest znacznie utrudniony (środki trwałe trudno dostępne),
- 9) funduszy własnych i funduszy specjalnych,
- 10) innych rozliczeń międzyokresowych.

§ 2. 1. Powołuję komisję inwentaryzacyjną do przeprowadzenia inwentaryzacji, o której mowa w § 1 ust.1 pkt 2 lit. a- g w następującym składzie:

- Przewodniczący - Marta Klepacka,
- Członek - Magdalena Ambroziak.

2. Powołuję komisję inwentaryzacyjną do przeprowadzenia inwentaryzacji, o której mowa w § 1 ust. 1 pkt 1 i pkt 2 lit. h- i w następującym składzie:

- Przewodniczący – Kinga Tułowiecka,
- Członek - Bożena Ambroziak.

3. Powołuję komisję inwentaryzacyjną do przeprowadzenia inwentaryzacji, o której mowa w § 1 ust. 1 pkt 3 w następującym składzie:

- Przewodniczący – Aneta Bytof,

- Członek - Krzysztof Malinowski.

4. Powołuję komisję inwentaryzacyjną do przeprowadzenia inwentaryzacji, o której mowa w § 1 ust. 2 i 3 w następującym składzie:

- Przewodniczący – Aneta Koch,

- Członek - Bogusława Szymańska,

- Członek – Hanna Zegarowska.

§ 3. Ustala się terminy przeprowadzenia inwentaryzacji oraz harmonogram czynności inwentaryzacyjnych zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

§ 4. 1. Wykonanie zarządzenia powierza się osobom wymienionym w § 2 oraz Naczelnikowi Wydziału Finansowego Starostwa Powiatowego.

2. Nadzór nad realizacją zadań określonych w zarządzeniu powierzam Skarbnikowi Powiatu.

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Starosta

Zbigniew Kamiński

Załącznik do Zarządzenia Nr 68/2017
Starosty Ostrowskiego
z dnia 18 grudnia 2017 r.

HARMONOGRAM INWENTARYZACJI

TREŚĆ	TERMIN	ODPOWIEDZIALNY
ETAP SPISOWY		
Przeprowadzenie spisów z natury oraz inwentaryzacji paliwa	29.12.2017 r.	wyznaczone komisje
Inwentaryzacja w drodze potwierdzenia sald	wg stanu na 31.12.2017 r., - przesłanie potwierdzeń kontrahentom do 15.01.2018 r.	wyznaczona komisja
Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja realnej wartości sald należności nie objętych potwierdzeniem i pozostałych sald aktywów i pasywów oraz sporządzenie protokółów	wg stanu na 31.12.2017 r. do dnia przekazania protokółów	wyznaczona komisja
Przekazanie arkuszy/protokółów wraz z pobranymi oświadczeniami do naczelnika wydziału finansowego	-do 2.01.2018 r. spisy z natury oraz inwentaryzacja paliwa -do 16.01.2018 r. pozostałe	poszczególne komisje
Przygotowanie zestawienia z inwentaryzacji i wraz z protokołami komisji przedłożenie ich do akceptacji Skarbnikowi Powiatu i Staroście.	-w ciągu 8 dni od dnia otrzymania	Naczelnik Wydziału Finansowego
ETAP ROZLICZENIOWY		
Po akceptacji Skarbnika i Starosty ujęcie w księgach rachunkowych ewentualnych różnic inwentaryzacyjnych	niezwłocznie po otrzymaniu - pod datą 31.12.2017 r.	Inspektor prowadzący księgi rachunkowe

Starosta

Zbigniew Kamiński