

**ZARZĄDZENIE NR 69.2017
STAROSTY OPATOWSKIEGO**

z dnia 1 grudnia 2017 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej w Starostwie Powiatowym w Opatowie

Na podstawie art. 34 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1868), art. 26 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047, z późn. zm), § 13 zarządzenia Nr 49.2011 Starosty Opatowskiego z dnia 30 września 2011 r. w sprawie wprowadzenia „Instrukcji w sprawie gospodarki majątkiem trwałym, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie w Starostwie Powiatowym w Opatowie” z późn. zm., zarządza się co następuje:

§ 1. 1. Powołuje się Komisję inwentaryzacyjną w następującym składzie osobowym:

1) przewodniczący Komisji – Ewa Masternak

2) członkowie Komisji:

a) zespół nr 1:

- Bożena Grzyb,
- Marta Kozieł,

b) zespół nr 2:

- Joanna Oczko,
- Kinga Gorazd,

c) zespół nr 3:

- Agnieszka Jankowska,
- Edyta Kondas,

d) zespół nr 4:

- Monika Susło,
- Anna Szelaż -Wójcik,

e) zespół nr 5:

- Renata Kowalska,
- Rafał Świerkula,

f) zespół nr 6:

- Agnieszka Pobrotyn,
- Justyna Rajca,

g) zespół nr 7:

- Aneta Sadaj,
- Justyna Zdyb.

2. Osoby powołane na członków zespołu spisowego ponoszą pełną odpowiedzialność za właściwe oraz zgodne z obowiązującymi przepisami przeprowadzenie inwentaryzacji w terminie **od dnia 4 grudnia 2017 r. do dnia 23 marca 2018 r.** wg harmonogramu inwentaryzacji, stanowiącego załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Inwentaryzację należy przeprowadzić według stanu na dzień 31.12.2017 r. metodą spisu z natury, w drodze uzyskania potwierdzenia sald od kontrahentów, porównania stanu faktycznego ze stanem wynikającym z ksiąg rachunkowych i weryfikacji wartości.

§ 3. Inwentaryzacją należy objąć następujące składniki majątkowe:

- 1) środki trwałe będące własnością innych jednostek;
- 2) środki trwałe, pozostałe środki trwałe;
- 3) wartości niematerialne i prawne;
- 4) grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntów;
- 5) długoterminowe aktywa finansowe;
- 6) umorzenie środków trwałych, pozostałych środków trwałych i WNIP;
- 7) rozliczenie dochodów budżetowych;
- 8) rozliczenie wydatków budżetowych;
- 9) inwestycje rozpoczęte;
- 10) paliwo w środkach transportu;
- 11) rozrachunki publiczno-prawne;
- 12) rozrachunki z budżetami;
- 13) rozrachunki z tytułu wynagrodzeń;
- 14) rozrachunki z odbiorcami i dostawcami;
- 15) należności z tytułu dochodów budżetowych;
- 16) pozostałe rozrachunki;
- 17) odpisy aktualizujące należności;
- 18) rozrachunki z pracownikami;
- 19) fundusze specjalne;
- 20) rozliczenia międzyokresowe;
- 21) wynik wykonania budżetu;
- 22) skumulowany wynik budżetu;
- 23) środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych;
- 24) czeki gotówkowe;
- 25) karty drogowe;
- 26) arkusze spisu z natury;
- 27) prawa jazdy międzynarodowe;
- 28) pozwolenia czasowe;
- 29) tablice rejestracyjne;
- 30) legitymacje instruktora;
- 31) zezwolenia i wypisy na wykonywanie regularnych przewozów osób w krajowym transporcie;
- 32) zaświadczenia i wypisy na przewozy drogowe na potrzeby własne;
- 33) znaki legalizacyjne;
- 34) zezwolenia i wypisy na wykonywanie regularnych specjalnych przewozów osób krajowym transporcie drogowym;
- 35) licencje i wypisy na wykonywanie krajowego drogowego transportu osób;
- 36) licencje i wypisy na wykonywanie krajowego drogowego transportu rzeczy;
- 37) zezwolenia i wypisy na wykonywanie zawodu przewoźnika drogowego;
- 38) licencje i wypisy na wykonywanie krajowego transportu drogowego w zakresie przewozu osób samochodem osobowym;

39) licencje na wykonywanie transportu drogowego w zakresie pośrednictwa przy przewozie rzeczy;

40) potwierdzenia i wypisy zgłoszenia przewozu;

41) licencje i wypisy na wykonywanie transportu drogowego w zakresie przewozu osób pojazdem samochodowym przeznaczonym konstrukcyjnie do przewozu powyżej 7 i nie więcej niż 9 osób łącznie z kierowcą.

§ 4. Arkusze spisowe oraz czytnik kodów pobierze przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej w Wydziale Finansowym w terminie do dnia 4 grudnia 2017 r.

§ 5. Zobowiązuję komisję do:

- 1) przeprowadzenia inwentaryzacji przy czynnym udziale osób materialnie odpowiedzialnych;
- 2) przestrzegania ogólnie obowiązujących przepisów o inwentaryzacji oraz zasad i sposobów postępowania określonych w instrukcji inwentaryzacyjnej;
- 3) sporządzenia rozliczenia inwentaryzacji;
- 4) przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej do Wydziału Finansowego w terminie pięciu dni po zakończeniu spisu.

§ 6. Członkowie komisji odpowiedzialni są za właściwe, dokładne i rzetelne przeprowadzenie inwentaryzacji, zgodnie ze stanem faktycznym.

§ 7. Wykonanie zarządzenia powierza się przewodniczącemu komisji.

§ 8. Nadzór nad prawidłowym wykonaniem powierza się Skarbnikowi Powiatu.

§ 9. Zarządzenie obowiązuje z dniem podpisania.



Starosta Opatowski


Bogusław Włodarczyk

Załącznik do Zarządzenia Nr 69.2017
Starosty Opatowskiego
z dnia 1 grudnia 2017 r.

Harmonogram inwentaryzacji na 2017 rok

Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinventaryzowania	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji	Zespół Spisowy
Środki trwałe będące własnością innych jednostek	Wydział Geodezji, Kartografii, Katastru i Gospodarki Mieniem	04.12.2017 r.	Roczna, pełna, spis z natury	6
	Wydział Komunikacji, Transportu i Dróg	07.12.2017 r.	Roczna, pełna, spis z natury	6
	Wydział Komunikacji, Transportu i Dróg Delegatura w Ożarowie	07.12.2017 r.	Roczna, pełna, spis z natury	6
Wartości niematerialne i prawne (konto 020, 020 P)	Dane ewidencji księgowej	29.12.2017 r.	Porównanie danych ewidencji ze stanem wynikającym z dowodów księgowych i weryfikacja wartości na dzień 31.12.2017 r.	1
Grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntów (konto 011-grunty)	Dane ewidencji księgowej	29.12.2017 r.	Porównanie danych ewidencji ze stanem wynikającym z dowodów księgowych i weryfikacja wartości na dzień 31.12.2017 r.	5
Budynki i budowle	Ul. H. Sienkiewicza 17 Ul. Szpitalna 4 Ul. 16-go Stycznia 1	29.12.2017 r.	Roczna, pełna, spis z natury	5
Środki trwałe, pozostałe środki trwałe	Starostwo Powiatowe w Opatowie ul. Sienkiewicza 17	11-29.12.2017 r.	Roczna, pełna, spis z natury	7
Środki trwałe, pozostałe środki trwałe	Budynek ul. 16-go Stycznia 1	11-29.12.2017 r.	Roczna, pełna, spis z natury	7
Środki trwałe, pozostałe środki trwałe	Wydział Komunikacji, Transportu i Dróg Delegatura w Ożarowie	11-29.12.2017 r.	Roczna, pełna, spis z natury	7
Środki trwałe, pozostałe środki trwałe	Punkt informacyjny w Ożarowie, Nieodpłatna Pomoc Prawna w Ożarowie	11-29.12.2017 r.	Roczna, pełna, spis z natury	7
Własne składniki majątku powierzone innym jednostkom	„Centrum Dializa” Spółka z o. o. Szpital w Opatowie TOP MEDICUS Sp. z o.o. w Opatowie Opatowski Dom Kultury w Opatowie Miejsko - Gminny Ośrodek Kultury w Ożarowie Zarząd Dróg Powiatowych w Opatowie Zespół Szkół w Ożarowie im. Marii Skłodowskiej- Curie	do 31.12.2017 r.	Potwierdzenie stanu użyczonych środków trwałych, pozostałych środków trwałych	Pismne potwierdzenie
Długoterminowe aktywa finansowe (konto 030)	Dane ewidencji księgowej	29.12.2017 r.	Porównanie danych ewidencji ze stanem wynikającym z dowodów księgowych i weryfikacja wartości na dzień 31.12.2017 r.	1
Umorzenie środków trwałych	Dane ewidencji	do 23.03.2018 r.	Porównanie danych	1

i wartości niematerialnych i prawnych (konto 071)	księgowej		ewidencji ze stanem wynikającym z dowodów księgowych i weryfikacja wartości na dzień na dzień 31.12.2017 r.	
Umorzenie pozostałych środków trwałych (konto 072)	Dane ewidencji księgowej	do 23.03.2018 r.	Porównanie danych ewidencji ze stanem wynikającym z dowodów księgowych i weryfikacja wartości na dzień na dzień 31.12.2017 r.	1
Inwestycje rozpoczęte (konto 080)	Dane ewidencji księgowej	do 23.03.2018 r.	Porównanie danych ewidencji ze stanem wynikającym z dowodów księgowych i weryfikacja wartości na dzień na dzień 31.12.2017 r.	1
Paliwo w środkach transportu (konto 310)	Samochód Hyundai Tuscon TOP 1S11 Samochód Opel Vectra TOP S001	29.12.2017 r.	Roczna pełna, spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2017 r.	1
Rozrachunki publiczno-prawne (konto 229)	Dane ewidencji księgowej	do 23.03.2018 r.	Porównanie danych ewidencji ze stanem wynikającym z dowodów księgowych i weryfikacja wartości na dzień na dzień 31.12.2017 r.	2
Rozrachunki z budżetami (konto 225)	Dane ewidencji księgowej	do 23.03.2018 r.	Porównanie danych ewidencji ze stanem wynikającym z dowodów księgowych i weryfikacja wartości na dzień na dzień 31.12.2017 r.	2
Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń (konto 231)	Dane ewidencji księgowej	do 23.03.2018 r.	Porównanie danych ewidencji ze stanem wynikającym z dowodów księgowych i weryfikacja wartości na dzień na dzień 31.12.2017 r.	2
Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami (konto 201)	Dane ewidencji księgowej	do 23.03.2018 r.	- Pisemne uzgodnienie sald z kontrahentami na dzień 31.12.2017 r. - Porównanie danych ewidencji ze stanem wynikającym z dowodów księgowych i weryfikacja wartości na dzień na dzień 31.12.2017 r.	2
Należności z tytułu dochodów budżetowych (konto 221)	Dane ewidencji księgowej	do 23.03.2018 r.	Porównanie danych ewidencji ze stanem wynikającym z dowodów księgowych i weryfikacja wartości na dzień na dzień 31.12.2017 r.	2
Pozostałe rozrachunki (konto 240)	Dane ewidencji księgowej	do 23.03.2018 r.	Porównanie danych ewidencji ze stanem wynikającym z dowodów księgowych i weryfikacja wartości na dzień na dzień 31.12.2017 r.	2
Odpisy aktualizujące należności (konto 290)	Dane ewidencji księgowej	do 23.03.2018 r.	Porównanie danych ewidencji ze stanem wynikającym z dowodów księgowych i weryfikacja wartości na dzień na dzień 31.12.2017 r.	2
Rozrachunki z pracownikami (konto 234)	Dane ewidencji księgowej	do 23.03.2018 r.	Porównanie danych ewidencji ze stanem wynikającym z dowodów	2

			księgowych na dzień 31.12.2017 r.	
Fundusze specjalne (konto 851)	Dane ewidencji księgowej	do 23.03.2018 r.	Porównanie danych ewidencji ze stanem wynikającym z dowodów księgowych i weryfikacja wartości na dzień na dzień 31.12.2017 r.	2
Rozliczenie dochodów budżetowych (konto budżetu 222)	Dane ewidencji księgowej	do 23.03.2018 r.	Porównanie danych ewidencji ze stanem wynikającym z dowodów księgowych i weryfikacja wartości na dzień na dzień 31.12.2017 r.	2
Rozliczenie wydatków budżetowych (konto budżetu 223)	Dane ewidencji księgowej	do 23.03.2018 r.	Porównanie danych ewidencji ze stanem wynikającym z dowodów księgowych i weryfikacja wartości na dzień na dzień 31.12.2017 r.	2
Rozliczenie międzyokresowe (konto budżetu 909)	Dane ewidencji księgowej	do 23.03.2018 r.	Porównanie danych ewidencji ze stanem wynikającym z dowodów księgowych i weryfikacja wartości na dzień na dzień 31.12.2017 r.	2
Wynik wykonania budżetu (konto budżetu 961)	Dane ewidencji księgowej	do 23.03.2018 r.	Porównanie danych ewidencji ze stanem wynikającym z dowodów księgowych i weryfikacja wartości na dzień na dzień 31.12.2017 r.	2
Skumulowany wyniki budżetu (konto budżetu 960)	Dane ewidencji księgowej	do 23.03.2018 r.	Porównanie danych ewidencji ze stanem wynikającym z dowodów księgowych i weryfikacja wartości na dzień na dzień 31.12.2017 r.	2
Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	Wszystkie rachunki bankowe	do 23.03.2018 r.	Pisemne uzgodnienie sald na dzień 31.12.2017 r.	1
Czeki gotówkowe, karty drogowe, arkusze spisu z natury,	Wydział Finansowy Starostwa Powiatowego w Opatowie	29.12.2017 r.	Roczna pełna, spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2017 r.	6
Prawa jazdy międzynarodowe	Wydział Komunikacji Transportu i Dróg w tym: Delegatura w Ożarowie	27-29.12.2017 r.	Roczna pełna, spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2017 r.	4- Wydział Komunikacji, Transportu i Dróg 3 -Delegatura w Ożarowie
Pozwolenia czasowe		27-29.12.2017 r.	Roczna pełna, spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2017 r.	
Tablice rejestracyjne		27-29.12.2017 r.	Roczna pełna, spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2017 r.	
Legitymacje instruktora		27-29.12.2017 r.	Roczna pełna, spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2017 r.	
Zezwolenia i wypisy na wykonywanie regularnych specjalnych przewozów osób w krajowym transporcie drogowym		27-29.12.2017 r.	Roczna pełna, spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2017 r.	
Zaświadczenia i wypisy na przewozy drogowe na potrzeby własne		27-29.12.2017 r.	Roczna pełna, spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2017 r.	
Znaki legalizacyjne		27-29.12.2017 r.	Roczna pełna, spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2017 r.	
Zezwolenia i wypisy na wykonywanie regularnych specjalnych przewozów osób w krajowym transporcie drogowym		27-29.12.2017 r.	Roczna pełna, spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2017 r.	

Licencje i wypisy na wykonywanie krajowego drogowego transportu osób	27-29.12.2017 r.	Roczna pełna, spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2017 r.
Licencje i wypisy na wykonywanie krajowego drogowego transportu rzeczy	27-29.12.2017 r.	Roczna pełna, spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2017 r.
Zezwolenia i wypisy na wykonywanie zawodu przewoźnika drogowego	27-29.12.2017 r.	Roczna pełna, spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2017 r.
Licencje i wypisy na wykonywanie krajowego transportu drogowego w zakresie przewozu osób samochodem osobowym	27-29.12.2017 r.	Roczna pełna, spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2017 r.
Licencje na wykonywanie transportu drogowego w zakresie pośrednictwa przy przewozie rzeczy	27-29.12.2017 r.	Roczna pełna, spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2017 r.
Potwierdzenia i wypisy zgłoszenia przewozu	27-29.12.2017 r.	Roczna pełna, spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2017 r.
Licencje i wypisy na wykonywanie transportu drogowego w zakresie przewozu osób pojazdem samochodowym przeznaczonym konstrukcyjnie do przewozu powyżej 7 i nie więcej niż 9 osób łącznie z kierowcą	27-29.12.2017 r.	Roczna pełna, spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2017 r.


Wnioskuje zatwierdzenie planu

.....

Data

Skarbnik Powiatu

Zatwierdzam

STAROSTA POWIATU


 Bogusław Włodarczyk
 data Starosta