

ZARZĄDZENIE NR 51.2018
STAROSTY OPATOWSKIEGO

z dnia 17 grudnia 2018 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 2018 r. poz. 995, z późn. zm.), art. 26 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 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”, zmienionej zarządzeniem Nr 45.2013 z dnia 20 listopada 2013, zarządza się co następuje:

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

1) przewodniczący Komisji – Artur Kargulewicz;

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 Szelağ -Wójcik,

e) zespół nr 5:

- Renata Kowalska,

- Rafał Świerkula,

f) zespół nr 6:

- Agnieszka Pobrotyn,

- Justyna Rajca.

2. Osoby powołane na członków zespołu spisowego ponoszą pełną odpowiedzialność za właściwe oraz zgodne z obowiązującymi przepisami przeprowadzenie inwentaryzacji w terminie **od dnia 18 grudnia 2018 roku do dnia 29 marca 2019 roku** wg harmonogramu inwentaryzacji, stanowiącego załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Inwentaryzację należy przeprowadzić według stanu na dzień 31.12.2018 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 trwale będące własnością innych jednostek;

2) wartości niematerialne i prawne;

3) grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntów;

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

40) 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 pobierze przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej w Wydziale Finansowym w terminie do dnia 18 grudnia 2018 roku.

§ 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

Staniek
mgr Tomasz Staniek

Załącznik do zarządzenia Nr 51.2018
Starosty Opatowskiego
z dnia 17 grudnia 2018 r.

HARMONOGRAM INWENTARYZACJI NA 2018 ROK

Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji	Zespół Spisowy
Środki trwałe będące własnością innych jednostek	Wydział Komunikacji i Dróg Opatów	od 19.12.2018 r. do 28.12.2018 r.	Roczna, pełna, spis z natury	6
	Wydział Komunikacji i Dróg Delegatura Ożarów	od 19.12.2018 r. do 28.12.2018 r.	Roczna, pełna, spis z natury	6
Wartości niematerialne i prawne (konto 020, 020 P)	Dane ewidencji księgowej	31.12.2018 r.	Porównanie danych ewidencji ze stanem wynikającym z dowodów księgowych i weryfikacja wartości na dzień 31.12.2018 r.	1
Grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntów (konto 011-grunty)	Dane ewidencji księgowej	31.12.2018 r.	Porównanie danych ewidencji ze stanem wynikającym z dowodów księgowych i weryfikacja wartości na dzień 31.12.2018 r.	5
Długoterminowe aktywa finansowe (konto 030)	Dane ewidencji księgowej	31.12.2018 r.	Porównanie danych ewidencji ze stanem wynikającym z dowodów księgowych i weryfikacja wartości na dzień 31.12.2018 r.	1
Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (konto 071)	Dane ewidencji księgowej	do 29.03.2019 r.	Porównanie danych ewidencji ze stanem wynikającym z dowodów księgowych i weryfikacja wartości na dzień 31.12.2018 r.	1
Umorzenie pozostałych środków trwałych (konto 072)	Dane ewidencji księgowej	do 29.03.2019 r.	Porównanie danych ewidencji ze stanem wynikającym z dowodów księgowych i weryfikacja wartości na dzień 31.12.2018 r.	1
Inwestycje rozpoczęte (konto 080)	Dane ewidencji księgowej	do 29.03.2019 r.	Porównanie danych ewidencji ze stanem wynikającym z dowodów księgowych i weryfikacja wartości na dzień 31.12.2018 r.	1
Paliwo w środkach transportu (konto 310)	Samochód Hyundai Tuscon TOP 1S11 Samochód Opel Vectra TOP S001 Łada TOP 03999 Volkswagen Passat TOP 7V70	31.12.2018 r.	Roczna pełna, spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2018 r.	1
Rozrachunki publiczno-prawne (konto 229)	Dane ewidencji księgowej	do 29.03.2019 r.	Porównanie danych ewidencji ze stanem wynikającym z dowodów księgowych i weryfikacja wartości na dzień 31.12.2018 r.	2
Rozrachunki z budżetami (konto 225)	Dane ewidencji księgowej	do 29.03.2019 r.	Porównanie danych ewidencji ze stanem wynikającym z dowodów księgowych i weryfikacja wartości na dzień 31.12.2018 r.	2
Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń (konto 231)	Dane ewidencji księgowej	do 29.03.2019 r.	Porównanie danych ewidencji ze stanem wynikającym z dowodów księgowych i weryfikacja wartości na dzień 31.12.2018 r.	2
Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami (konto 201)	Dane ewidencji księgowej	do 29.03.2019 r.	- Pisemne uzgodnienie sald z kontrahentami na dzień 31.12.2018 r.	2

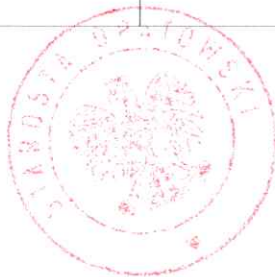
			- Porównanie danych ewidencji ze stanem wynikającym z dowodów księgowych i weryfikacja wartości na dzień na dzień 31.12.2018 r.	
Należności z tytułu dochodów budżetowych (konto 221)	Dane ewidencji księgowej	do 29.03.2019 r.	Porównanie danych ewidencji ze stanem wynikającym z dowodów księgowych i weryfikacja wartości na dzień na dzień 31.12.2018 r.	2
Pozostałe rozrachunki (konto 240)	Dane ewidencji księgowej	do 29.03.2019 r.	Porównanie danych ewidencji ze stanem wynikającym z dowodów księgowych i weryfikacja wartości na dzień na dzień 31.12.2018 r.	2
Odpisy aktualizujące należności (konto 290)	Dane ewidencji księgowej	do 29.03.2019 r.	Porównanie danych ewidencji ze stanem wynikającym z dowodów księgowych i weryfikacja wartości na dzień na dzień 31.12.2018 r.	2
Rozrachunki z pracownikami (konto 234)	Dane ewidencji księgowej	do 29.03.2019 r.	Porównanie danych ewidencji ze stanem wynikającym z dowodów księgowych na dzień 31.12.2018 r.	2
Fundusze specjalne (konto 851)	Dane ewidencji księgowej	do 29.03.2019 r.	Porównanie danych ewidencji ze stanem wynikającym z dowodów księgowych i weryfikacja wartości na dzień na dzień 31.12.2018 r.	2
Rozliczenie dochodów budżetowych (konto budżetu 222)	Dane ewidencji księgowej	do 29.03.2019 r.	Porównanie danych ewidencji ze stanem wynikającym z dowodów księgowych i weryfikacja wartości na dzień na dzień 31.12.2018 r.	2
Rozliczenie wydatków budżetowych (konto budżetu 223)	Dane ewidencji księgowej	do 29.03.2019 r.	Porównanie danych ewidencji ze stanem wynikającym z dowodów księgowych i weryfikacja wartości na dzień na dzień 31.12.2018 r.	2
Rozliczenie międzyokresowe (konto budżetu 909)	Dane ewidencji księgowej	do 29.03.2019 r.	Porównanie danych ewidencji ze stanem wynikającym z dowodów księgowych i weryfikacja wartości na dzień na dzień 31.12.2018 r.	2
Wynik wykonania budżetu (konto budżetu 961)	Dane ewidencji księgowej	do 29.03.2019 r.	Porównanie danych ewidencji ze stanem wynikającym z dowodów księgowych i weryfikacja wartości na dzień na dzień 31.12.2018 r.	2
Skumulowany wyniki budżetu (konto budżetu 960)	Dane ewidencji księgowej	do 29.03.2019 r.	Porównanie danych ewidencji ze stanem wynikającym z dowodów księgowych i weryfikacja wartości na dzień na dzień 31.12.2018 r.	2
Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	Wszystkie rachunki bankowe	do 29.03.2019 r.	Pisemne uzgodnienie sald na dzień 31.12.2018 r.	1
Czeki gotówkowe, karty drogowe, arkusze spisu z natury.	Wydział Finansowy Starostwa Powiatowego w Opatowie	31.12.2018 r.	Roczna pełna. spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2018 r.	6
Prawa jazdy międzynarodowe	Wydział Komunikacji Transportu i Dróg w tym: Delegatura w Ożarowie	27-31.12.2018 r.	Roczna pełna. spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2018 r.	3- Wydział Komunikacji i Opatów 4- Delegatura Ożarów
Pozwolenia czasowe		27-31.12.2018 r.	Roczna pełna, spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2018 r.	
Tablice rejestracyjne		27-31.12.2018 r.	Roczna pełna, spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2018 r.	
Legitymacje instruktora		27-31.12.2018 r.	Roczna pełna, spis z natury wg	

Zezwolenia i wypisy na wykonywanie regularnych specjalnych przewozów osób w krajowym transporcie drogowym	27-31.12.2018 r.	stanu na dzień 31.12.2018 r. Roczna pełna, spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2018 r.
Zaświadczenia i wypisy na przewozy drogowe na potrzeby własne	27-31.12.2018 r.	Roczna pełna, spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2018 r.
Znaki legalizacyjne	27-31.12.2018 r.	Roczna pełna, spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2018 r.
Zezwolenia i wypisy na wykonywanie regularnych specjalnych przewozów osób w krajowym transporcie drogowym	27-31.12.2018 r.	Roczna pełna, spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2018 r.
Licencje i wypisy na wykonywanie krajowego drogowego transportu osób	27-31.12.2018 r.	Roczna pełna, spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2018 r.
Licencje i wypisy na wykonywanie krajowego drogowego transportu rzeczy	27-31.12.2018 r.	Roczna pełna, spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2018 r.
Zezwolenia i wypisy na wykonywanie zawodu przewoźnika drogową	27-31.12.2018 r.	Roczna pełna, spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2018 r.
Licencje i wypisy na wykonywanie krajowego transportu drogowego w zakresie przewozu osób samochodem osobowym	27-31.12.2018 r.	Roczna pełna, spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2018 r.
Licencje na wykonywanie transportu drogowego w zakresie pośrednictwa przy przewozie rzeczy	27-31.12.2018 r.	Roczna pełna, spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2018 r.
Potwierdzenia i wypisy zgłoszenia przewozu	27-31.12.2018 r.	Roczna pełna, spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2018 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	27-31.12.2018 r.	Roczna pełna, spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2018 r.

Wnioskuje zatwierdzenie planu

.....
Data

.....
Skarbnik Powiatu



Zatwierdzam:

STAROSTA ORATOWSKI

.....
Data Starosta

mgr Tomasz Stani...
mgr Tomasz Stani...