

ZARZĄDZENIE NR 62/2017
STAROSTY MYŚLIBORSKIEGO
z dnia 11 grudnia 2017 roku

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji

Na podstawie art.26 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 ze zm.) oraz Zarządzenia Nr 41/2017 Starosty Myśliborskiego z dnia 5 września 2017 roku w sprawie wprowadzenia Instrukcji inwentaryzacyjnej w Starostwie Powiatowym w Myśliborzu zarządzam, co następuje:

§ 1. 1. Przeprowadzić okresową inwentaryzację składników majątkowych środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych własnych i obcych będących na wyposażeniu Starostwa Powiatowego w obiektach przy ul. Spokojnej 13, Północnej 15, Piłsudskiego 6, Lipowa 1B w Myśliborzu wg stanu na dzień 30 listopada 2017 r.

2. Przeprowadzić okresową inwentaryzację na dzień 31 grudnia 2017 r. stanu gotówki w kasie i materiałów biurowych na dzień 30 listopada 2017r.

3. Przeprowadzić uzgodnienie sald rozrachunków z kontrahentami i bankami oraz weryfikację dokumentacji polegającej na porównaniu danych wynikających z ksiąg rachunkowych lub inwentarzowych z odpowiednimi dokumentami źródłowymi i weryfikacji realnej wartości składników majątkowych.

4. Przeprowadzić okresową inwentaryzację aktywów i pasywów w Starostwie Powiatowym w Myśliborzu, zgodnie z harmonogramem inwentaryzacji na 2017 r. stanowiącym załącznik do niniejszego Zarządzenia.

§ 2.1. Do przeprowadzenia spisu z natury na dzień 30 listopada 2017 r. składników majątkowych wymienionych w § 1 ust.1 wyznaczam zespół spisowy w następującym składzie osobowym:

- 1) Dominika Bułgajewska - Przewodniczący
- 2) Małgorzata Mazurowska- Członek
- 3) Agnieszka Prus - Członek

2. Do przeprowadzenia spisu z natury na dzień 31 grudnia 2017 r. stanu gotówki w kasie i materiałów biurowych na dzień 30 listopada 2017 r. wyznaczam zespół spisowy w następującym składzie osobowym:

- 1) Ewa Zawadzka- Przewodniczący
- 2) Roksana Lenczewska- Członek
- 3) Janina Sidor – Członek

3. Powołuję komisję inwentaryzacyjną w składzie:

- 1) Róża Werocy- Przewodniczący
- 2) Katarzyna Siebielec- Członek
- 3) Ewelina Szóstka- Członek

4. Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej pobierze z Wydziału Finansowego arkusze spisowe, a następnie przekaże je Przewodniczącym zespołów spisowych.

§ 3. Termin rozpoczęcia prac inwentaryzacyjnych ustalą na dzień 12 grudnia 2017 r., a termin zakończenia inwentaryzacji ustalą na dzień 10 stycznia 2018 r.

§ 4. Wykonanie zarządzenia powierzam Przewodniczącemu komisji inwentaryzacyjnej.

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

STAROSTA MYŚLIBORSKI

DANUTA PATKOWSKA

Harmonogram inwentaryzacji Starostwa Powiatowego na 2017 rok

Lp.	Zakres	Przedmiot	Rodzaj, metoda i technika inwentaryzacji
1.	Grunty, środki trwałe trudno dostępne	Ewidencja księgowa i ewidencja prowadzona przez wydział GKN	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości wg stanu na dzień 31.12.2017 r.
2.	Środki trwałe oraz maszyny i urządzenia objęte inwestycją rozpoczętą	Ewidencja księgowa	Spis z natury wg stanu na dzień 30.11.2017 r. Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości wg stanu na dzień 31.12.2017 r.
3.	Wartości niematerialne i prawne	Ewidencja księgowa i ewidencja pozabilansowa prowadzona przez informatyka	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości wg stanu na dzień 31.12.2017 r.
4.	Rozrachunki publiczno-prawne	Ewidencja księgowa	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości wg stanu na dzień 31.12.2017 r.
5.	Rozrachunki z pracownikami	Ewidencja księgowa	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości wg stanu na dzień 31.12.2017 r.
6.	Należności i (za wyjątkiem spornych i wątpliwych)	Pisemne uzgodnienie sald z kontrahentami, ewidencja księgowa	Uzgodnienia sald z kontrahentami na dzień 30.11.2017 r. Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości wg stanu na dzień 31.12.2017 r.
7.	Kredyty i pożyczki	Według ewidencji księgowej	Uzgodnienie salda wg stanu na dzień 31.12.2017 r.
8.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	Pisemne potwierdzenie banku, ewidencja księgowa	Uzgodnienia salda wg stanu na dzień 31.12.2017 r.
9.	Środki trwałe i pozostałe środki trwałe oraz będące własnością innych jednostek	Dane ewidencji księgowej	Spis z natury wg stanu na dzień 30.11.2017 r.
10.	Środki pieniężne w kasie	Stan gotówki stwierdzony przez Komisję Inwentaryzacyjną, ewidencja księgowa	Spis z natury w formie protokołu z inwentaryzacji kasy wg stanu na dzień 31.12.2017 r.
11.	Materiały biurowe	-	Spis z natury wg stanu na dzień 30.11.2017 r.
12.	Pozostałe niewymienione wyżej aktywa i pasywa	Dane ewidencji księgowej	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości wg stanu na dzień 31.12.2017 r.