

ZARZĄDZENIE NR 57/2021
STAROSTY WŁOCŁAWSKIEGO
z dnia 15 listopada 2021 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji w Starostwie Powiatowym we Włocławku
oraz powołaniu komisji inwentaryzacyjnej i zespołu spisowego.

Na podstawie art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021r. poz. 217) oraz postanowień Instrukcji inwentaryzacyjnej dla Starostwa Powiatowego we Włocławku stanowiącej załącznik do zarządzenia Nr 56/21 Starosty Włocławskiego z dnia 12 listopada 2021r. w sprawie ustalenia instrukcji inwentaryzacyjnej dla Starostwa Powiatowego we Włocławku zarządzam, co następuje:

§ 1. Przeprowadzić inwentaryzację aktywów i pasywów w Starostwie Powiatowym we Włocławku według stanu na dzień 31 grudnia 2021 r., zgodnie z harmonogramem inwentaryzacji na 2021 rok stanowiącym załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. 1 Powołuję komisję inwentaryzacyjną w składzie:

- a) Mariusz Kieszkowski - przewodniczący,
- b) Aleksandra Zielińska – członek,
- c) Iwona Zielińska – członek.

2 Powołuję zespół spisowy w składzie:

- a) Marzena Terpińska – przewodnicząca,
- b) Izabela Sołtysiak - członek,
- c) Ewelina Olbrycht – członek

- którzy dokonają spisu z natury.

3. Uzgodnień sald rozrachunków z kontrahentami i bankami oraz weryfikacji dokumentacji polegającej na porównaniu danych wynikających z ksiąg rachunkowych lub inwentarzowych z odpowiednimi dokumentami źródłowymi i weryfikacji realnej wartości tych składników majątkowych przeprowadzi Wydział Finansowo – Księgowy.

§ 3. Termin rozpoczęcia prac inwentaryzacyjnych ustalam na dzień 15 listopada 2021 r. a termin zakończenia inwentaryzacji ustalam na dzień 15 stycznia 2022 r.

§ 4. Zobowiązuję komisję inwentaryzacyjną i zespół spisowy do przestrzegania zasad określonych w Instrukcji inwentaryzacyjnej ustalonej dla Starostwa Powiatowego we Włocławku.

§ 5. Komisja inwentaryzacyjna zakończy swoją działalność po przyjęciu przez Starostę Sprawozdania Komisji z przeprowadzonej inwentaryzacji, a w przypadku różnic inwentaryzacyjnych – po przyjęciu wniosku Komisji w sprawie weryfikacji różnic inwentaryzacyjnych.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 15 listopada 2021 r.

Starosta Włocławski

Roman Gołębiewski

Uzasadnienie

Przepisy ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości nakładają na Kierownika jednostki obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji. Zgodnie z Instrukcją inwentaryzacyjną dla Starostwa Powiatowego we Włocławku inwentaryzację okresową przeprowadza się zgodnie z harmonogramem określającym zakres, przedmiot, terminy oraz metody inwentaryzacji.

W celu przeprowadzenia inwentaryzacji na dzień 31 grudnia 2021r. aktywów pieniężnych, finansowych, środków trwałych oraz pozostałych aktywów i pasywów znajdujących się w ewidencji wynikającej z ksiąg rachunkowych lub inwentarzowych, wprowadzenie niniejszego zarządzenia jest zasadne.

Załącznik do Zarządzenia nr 57/2021
Starosty Włocławskiego
z dnia 15 listopada 2021 r.

Harmonogram inwentaryzacji na 2021 rok

Lp.	Zakres	Przedmiot	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Metoda inwentaryzacji
1.	Grunty	Ewidencja księgową i ewidencje prowadzone przez wydział właściwy w sprawach geodezji i wydział właściwy w sprawach organizacji	Do 15.01.2022r.	Weryfikacja dokumentacji wg stanu na dzień 31.12.2021r.
2.	Wartości niematerialne i prawne	Ewidencja księgową i ewidencja prowadzona przez wydział właściwy w sprawach organizacji	Do 15.01.2022r.	Weryfikacja dokumentacji wg stanu na dzień 31.12.2021r.
3.	Środki trwałe i środki trwałe w użyciu	Stan faktyczny stwierdzony przez zespoły spisowe i ewidencja księgową oraz ewidencja pozaksięgową prowadzona przez wydział właściwy w sprawach organizacji	Do 05.01.2022r.	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2021r.
4.	Rozrachunki z pracownikami	Ewidencja księgową	Do 15.01.2022r.	Weryfikacja dokumentacji wg stanu na dzień 31.12.2021r.
5.	Rozrachunki publiczno-prawne	Ewidencja księgową	Do 15.01.2022r.	Weryfikacja dokumentacji wg stanu na dzień 31.12.2021r.
6.	Należności z wyjątkiem należności spornych i wątpliwości należności i zobowiązań pracowników i publicznoprawnych	Pisemne potwierdzenie kontrahenta, ewidencja księgową	Do 15.01.2022r.	Uzgodnienia sald z kontrahentami na dzień 30.11.2021
7.	Papiery wartościowe (czeki, weksle i inne papiery wartościowe)	Faktyczny stan druków stwierdzony przez komisję inwentaryzacyjną	Do 03.01.2022 r.	Spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2021r.
8.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	Pisemne potwierdzenie banku, ewidencja księgową	Do 15.01.2022r.	Uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2021r.
9.	Przedmioty o niskiej wartości podlegające ewidencji ilościowej	Stan faktyczny sprawdzony przez komisję inwentaryzacyjną i ewidencja prowadzona przez wydział właściwy w sprawach organizacji	Do 31.12.2021r.	Spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2021r.
10.	Tablice rejestracyjne, karty pojazdów, pozwolenia czasowe, dowody rejestracyjne, prawa jazdy, nalepki kontrolne i znaki	Stan faktyczny i ewidencja prowadzona przez wydział właściwy w sprawach komunikacji	Do 03.01.2022 r.	Spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2021r.

	legislacyjne oraz paliwo			
11.	Własne składniki majątkowe powierzone kontrahentom	Ewidencja księgową, ewidencja wydziału właściwego w sprawach organizacji i pisemne potwierdzenie uzyskane od użytkownika sprzętu	Do 31.12.2021r.	Weryfikacja dokumentacji wg stanu na dzień 31.12.2021r.
12.	Druki zarachowania ścisłego	Stan faktyczny stwierdzony przez komisję inwentaryzacyjną i ewidencja prowadzona odpowiednio do rodzaju druków przez wydział finansowy, wydział właściwy w sprawach komunikacji	Do 03.01.2022r.	Weryfikacja dokumentacji wg stanu na dzień 31.12.2021r.

