

Zarządzenie Nr¹².....
Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Wyszkowie
z dnia 23 października 2019 roku

w sprawie przeprowadzenia pełnej inwentaryzacji aktywów i pasywów w Powiatowym Urzędzie Pracy w Wyszkowie.

Zgodnie z art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351), rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017, poz. 1911 z późn. zm.) oraz § 7 ust. 1 pkt. 12 Regulaminu Organizacyjnego Powiatowego Urzędu Pracy w Wyszkowie stanowiącego załącznik do Uchwały Nr 210/664/2014 Zarządu Powiatu w Wyszkowie z dnia 22 lipca 2014 r. z późn. zm. zarządza się, co następuje:

§ 1

1. Przeprowadzić pełną inwentaryzację aktywów i pasywów w Powiatowym Urzędzie Pracy w Wyszkowie według stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku drogą:
 - 1) spisu z natury,
 - 2) otrzymania od banków i uzyskania od kontrahentów potwierdzeń prawidłowości wykazanego w księgach rachunkowych urzędu stanu aktywów oraz wyjaśnienia i rozliczenia ewentualnych różnic,
 - 3) porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji wartości tych składników:
 - a) środków trwałych, do których dostęp jest znacznie utrudniony,
 - b) należności spornych i wątpliwych,
 - c) należności i zobowiązań wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych,
 - d) należności z tytułów publicznoprawnych.
2. W drodze spisu z natury należy objąć:
 - 1) środki trwałe,
 - 2) pozostałe środki trwałe,
 - 3) składniki majątkowe ujęte wyłącznie w ewidencji ilościowej,
 - 4) składniki aktywów będące własnością innych jednostek, powierzone jednostce do użytkowania,
 - 5) materiały w „magazynku”,
 - 6) druki ścisłego zarachowania,
 - 7) gotówkę w kasie, чеки.
3. Drogą uzyskania potwierdzenia salda należy objąć:
 - 1) aktywa finansowe zgromadzone na rachunkach bankowych,
 - 2) należności z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, należności od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych oraz z tytułów publicznych, należności od pracowników.
4. Drogą weryfikacji sald należy objąć:
 - 1) grunty,
 - 2) środki trwałe trudno dostępne,
 - 3) wartości niematerialne i prawne,
 - 4) należności sporne i wątpliwe,
 - 5) należności i zobowiązania wobec pracowników, należności i zobowiązania z tytułów publicznoprawnych,
 - 6) należności i zobowiązania wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych,
 - 7) fundusze, rezerwy,

- 8) niepotwierdzone salda z kontrahentami, (których uzgodnienie nie było możliwe),
- 9) aktywa i pasywa podlegające ewidencji na kontach pozabilansowych.

§ 2

Zobowiązuje Dział Organizacyjno – Administracyjny do przeprowadzenia działań przygotowawczych do inwentaryzacji w terminie do 30 października 2019 r. Czynności te powinny objąć:

- 1) przeprowadzenie przeglądu posiadanych środków trwałych oraz wytypowanie przedmiotów do likwidacji,
- 2) przeprowadzenie fizycznej likwidacji zbędnych lub zniszczonych środków trwałych,
- 3) uwzględnienie wszystkich dokumentów dotyczących zakupów lub przesunięć środków trwałych i aktualizację ewidencji środków trwałych,

§ 3

Inwentaryzację należy przeprowadzić zgodnie z wytycznymi instrukcji inwentaryzacyjnej dla Powiatowego Urzędu Pracy w Wyszku wprowadzonej Zarządzeniem Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Wyszku nr 23/2017 z dnia 28 grudnia 2017 r.

§ 4

1. Powołuję Komisję Inwentaryzacyjną do przeprowadzenia spisu z natury składników majątkowych wymienionych w § 1 ust. 2 pkt 1 ,2 ,3 ,4 będących na stanie Powiatowego Urzędu Pracy w Wyszku w składzie:
 - 1) Justyna Kozon – Przewodnicząca Komisji,
 - 2) Małgorzata Wóltańska – Członek Komisji,
 - 3) Bożena Sieńkowska – Członek Komisji.
2. Do przeprowadzenia inwentaryzacji metodą spisu z natury składników wymienionych w § 1 ust. 2 pkt 5 ,6 ,7 powołuję Komisję Inwentaryzacyjną w składzie:
 - 1) Justyna Kozon – Przewodnicząca Komisji,
 - 2) Małgorzata Wóltańska – Członek Komisji,
 - 3) Monika Sarnacka – Członek Komisji.
3. Do przeprowadzenia inwentaryzacji drogą potwierdzenia sald oraz weryfikacji sald powołuję Komisję Inwentaryzacyjną w składzie:
 - 1) Alina Sadowska – Przewodnicząca Komisji,
 - 2) Monika Sarnacka – Członek Komisji,
 - 3) Izabela Rojek – Członek Komisji.

§ 5

Termin przeprowadzania inwentaryzacji ustala się w okresie od 31.10.2019 do 15.01.2020 r.
W terminie wskazanym powyżej należy przeprowadzić:

- 1) spis z natury w okresie od 31.10.2019 do 22.11.2019 r. dla składników wymienionych w § 1 ust. 2 pkt 1,2,3,4 przez Komisję Inwentaryzacyjną w składzie wymienionym w § 4 ust. 1 zgodnie z harmonogramem inwentaryzacyjnym sporządzonym przez Przewodniczącego Komisji. Inwentaryzacja metodą elektryczną polegającą na ręcznym skanowaniu odczytów numerów inwentarzowych może zostać przeprowadzona w dniu wolnym od pracy tj. 09.11.2019 w szczególności w pomieszczeniach biurowych, w których obsługiwani są klienci w tut. Urzędzie. W zamian za pracę w sobotę pracownikowi przysługuje inny dzień

- wolny od pracy udzielony do końca okresu rozliczeniowego, w terminie uzgodnionym z pracodawcą;
- 2) spis z natury w dniu 27.12.2019r. dla składników z § 1 ust. 2 pkt 7 przez Komisję Inwentaryzacją w składzie wymienionym w § 4 ust. 2;
 - 3) spis z natury w dniu 31.12.2019r. dla składników z § 1 ust. 2 pkt 5, 6 przez Komisję Inwentaryzacją w składzie wymienionym w § 4 ust. 2;
 - 4) weryfikację sald i dokumentów oraz pisemne uzgodnienie sald do dnia 15.01.2020r. dla składników z § 1 ust. 3, 4 przez Komisję Inwentaryzacją w składzie wymienionym w § 4 ust. 3.

§ 6

Przeprowadzenie inwentaryzacji powierza się Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej.

§ 7

Rozliczenie inwentaryzacji powierza się Kierownikowi Działu Finansowo-Księgowego.

§ 8

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

DYREKTOR
Powiatowego Urzędu Pracy
w Wyszkowie
Grażyna Polak