|  |
| --- |
|  |

**Zarządzenie Nr 47/2017
Starosty Włocławskiego**

**z dnia 30 października 2017 r.**

**w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji w Starostwie Powiatowym we Włocławku
i powołaniu komisji inwentaryzacyjnej.**

# Na podstawie art. 4 ust. 3 pkt 3 i pkt 4 oraz art. 26 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016r. poz. 1047 z późn. zm.[[1]](#footnote-1))) oraz §4 i §5 ust. 5 Instrukcji inwentaryzacyjnej dla Starostwa Powiatowego we Włocławku stanowiącej załącznik do zarządzenia Nr 66/11 Starosty Włocławskiego z dnia 9 grudnia 2011r. w sprawie ustalenia instrukcji inwentaryzacyjnej dla Starostwa Powiatowego we Włocławku oraz § 8  Regulaminu Organizacyjnego Starostwa Powiatowego we Włocławku stanowiącym załącznik do uchwały Nr 196/16 Zarządu Powiatu we Włocławku z dnia 8 kwietnia 2016 r. ze zmianami, zarządzam, co następuje:

**§ 1.**Przeprowadzić inwentaryzację aktywów i pasywów w Starostwie Powiatowym we Włocławku według stanu na dzień 31 grudnia 2017 roku, zgodnie z Harmonogramem inwentaryzacji na 2017 rok.

**§ 2.**1 Powołuję komisję inwentaryzacyjną w składzie:

a) Robert Pawłowski - przewodniczący,

b) Aleksandra Zielińska - członek,

c) Hanna Olczak - członek,

d) Kamil Gołaszewski – członek

- którzy dokonają spisu z natury.

2. 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 2 listopada 2017 r.
a termin zakończenia inwentaryzacji ustalam na dzień 15 stycznia 2018 roku.

**§ 4.**Zobowiązuję służby wymienione w § 2 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 podpisania. | Starosta Włocławski**Kazimierz Kaca** |

Załącznik do Zarządzenia Nr 47/2017
Starosty Włocławskiego
z dnia 30 października 2017 r.

**Harmonogram inwentaryzacji na 2017 rok**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Lp. | Zakres | Przedmiot | Termin przeprowadzenia inwentaryzacji | Metoda inwentaryzacji |
| 1. | Grunty | Ewidencja księgowa i ewidencje prowadzone przez wydział właściwy w sprawach geodezji i wydział właściwy w sprawach organizacji | Od 31.12.2017Do 31.12.2017 | Weryfikacja dokumentacji wg stanu na dzień 31.12.2017r. |
| 2. | Wartości niematerialne i prawne | Ewidencja księgowa i ewidencja prowadzona przez wydział właściwy w sprawach organizacji | Od 02.11.2017Do 31.12.2017 | Weryfikacja dokumentacji wg stanu na dzień 31.12.2017r. |
| 3. | Środki trwałe i środki trwałe w użyciu | Stan faktyczny stwierdzony przez komisję inwentaryzacyjną i ewidencja księgowa oraz ewidencja pozaksięgowa prowadzona przez wydział właściwy w sprawach organizacji | Od 02.11.2017Do 31.12.2017 | Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2017r. |
| 4. | Rozrachunki z pracownikami | Ewidencja księgowa | Od 29.12.2017Do 31.12.2017 | Weryfikacja dokumentacji wg stanu na dzień 31.12.2017r. |
| 5. | Rozrachunki publiczno prawne | Ewidencja księgowa | Od 31.12.2017Do 07.01.2018 | Weryfikacja dokumentacji wg stanu na dzień 31.12.2017r. |
| 6. | Należności i zobowiązania z wyjątkiem należności spornych i wątpliwości należności i zobowiązań pracowników i publicznoprawnych | Pisemne potwierdzenie kontrahenta, ewidencja księgowa | Od 01.11.2017Do 08.01.2018 | Uzgodnienia sald z kontrahentami na dzień 31.10.2017 |
| 7. | Środki pieniężne w kasie | Stan gotówki stwierdzony przez komisję inwentaryzacyjną, ewidencja księgowa | 31.12.2017 | Spis z natury w formie protokołu z kasy |
| 8. | Papiery wartościowe (czeki obce, weksle i inne papiery wartościowe) | Faktyczny stan druków stwierdzony przez komisję inwentaryzacyjną | 31.12.2017 | Spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2017 |
| 9. | Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych | Pisemne potwierdzenie banku, ewidencja księgowa | Od 31.12.2017Do 10.01.2018 | Uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2017r. |
| 10. | Fundusze własne | Ewidencja księgowa | Od 31.12.2017Do 10.01.2018 | Weryfikacja dokumentacji wg stanu na dzień 31.12.2017r. |
| 11. | Fundusze specjalne | Ewidencja księgowa | Od 31.12.2017Do 10.01.2018 | Weryfikacja dokumentacji wg stanu na dzień 31.12.2017r. |
| 12. | Przedmioty o niskiej wartości podlegające ewidencji ilościowej | Stan faktyczny sprawdzony przez komisję inwentaryzacyjną i ewidencja prowadzona przez wydział właściwy w sprawach organizacji | Od 02.11.2017Do 31.12.2017 | Spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2017r. |
| 13. | Tablice rejestracyjne, karty pojazdów, pozwolenia czasowe, dowody rejestracyjne, prawa jazdy, nalepki kontrolne i znaki legislacyjne oraz paliwo | Stan faktyczny i ewidencja prowadzona przez wydział właściwy w sprawach komunikacji | Od 29.12.2017Do 07.01.2018 | Spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2017r. |
| 14. | Własne składniki majątkowe powierzone kontrahentom | Ewidencja księgowa, ewidencja wydziału właściwego w sprawach organizacji i pisemne potwierdzenie uzyskane od użytkownika sprzętu | Od 29.12.2017Do 31.12.2017 | Weryfikacja dokumentacji wg stanu na dzień 31.12.2017r. |
| 15. | Druki zarachowania ścisłego | Stan faktyczny stwierdzony przez komisję inwentaryzacyjną i ewidencja prowadzona odpowiednio do rodzaju druków przez wydział finansowy, wydział właściwy w sprawach komunikacji | Od 29.12.2017Do 07.01.2018 | Weryfikacja dokumentacji wg stanu na dzień 31.12.2017r. |

1. )Zm. Dz. U. z 2016 r. poz. 2255, z 2017 r. poz. 61, 245, 791 i 1089 [↑](#footnote-ref-1)