

ZARZĄDZENIE NR 17/2017

Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy
w Kołobrzegu z dnia 21 listopada 2017 r.

w sprawie: przeprowadzenia pełnej inwentaryzacji okresowej wszystkich aktywów i pasywów w 2017 roku w Powiatowym Urzędzie Pracy w Kołobrzegu.

Na podstawie art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 ze zm.) i § 16 pkt 1 ppkt 9 Regulaminu Organizacyjnego Powiatowego Urzędu Pracy w Kołobrzegu zarządzam co następuje:

§ 1

Przeprowadzenie pełnej inwentaryzacji okresowej wszystkich składników aktywów i pasywów Powiatowego Urzędu Pracy w Kołobrzegu w terminie od dnia 01.12.2017 r. do dnia 15.01.2018 r. wg harmonogramu, stanowiącego załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

1. Metodą spisu z natury należy objąć składniki majątku jednostki znajdujące się na terenie jednostki organizacyjnej, składniki majątku jednostki znajdujące poza terenem jednostki organizacyjnej, składniki majątkowe będące własnością obcych jednostek oraz druki ścisłego zarachowania: karty drogowe i arkusze spisu z natury.
2. Metodą potwierdzenia sald w drodze uzyskania od banków i kontrahentów należy objąć wykazane w księgach rachunkowych aktywa finansowe zgromadzone na rachunkach bankowych, należności (z wyłączeniem należności spornych i wątpliwych, należności od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych oraz z tytułów publicznoprawnych i należności od pracowników).
3. Metodą weryfikacji należy objąć wszystkie aktywa i pasywa niepodlegające inwentaryzacji w drodze spisu z natury lub uzgodnienia sald, a także te, które podlegają, ale z uzasadnionych przyczyn nie mogły być w żaden sposób zinwentaryzowane.

§ 3

Do przeprowadzenia inwentaryzacji metodą spisu z natury powołuję komisję inwentaryzacyjną w składzie:

1. Monika Lewandowska - przewodniczący komisji
2. Janina Krawczyńska - członek

3. Katarzyna Sobolewska- członek

4. Krzysztof Szumotański -członek

Komisja inwentaryzacyjna powołana do przeprowadzenia spisu z natury zostaje podzielona na dwa zespoły spisowe zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszego zarządzenia.

Arkusze spisowe do inwentaryzacji druków ścisłego zarachowania pobierze przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej.

§ 4

Do przeprowadzenia inwentaryzacji metodą uzgadniania sald i metodą weryfikacji powołuję komisję inwentaryzacyjną w składzie:

1. Joanna Sikorska- starszy księgowy
2. Ewelina Szymańska-starszy księgowy
3. Krzysztof Szumotański- informatyk w zakresie wartości niematerialnych i prawnych

§ 5

Zasady i tryb przeprowadzania inwentaryzacji określa Załącznik Nr 8 do Zarządzenia Nr 12/2016 Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Kolobrzegu z dnia 30.12.2016 r. w sprawie Zasad (polityki) rachunkowości w Powiatowym Urzędzie Pracy w Kolobrzegu.

§ 6

Osoby powołane na członków komisji inwentaryzacyjnej ponoszą odpowiedzialność za właściwe oraz zgodne z obowiązującymi przepisami przeprowadzenie inwentaryzacji.

§ 7

Zobowiązuję głównego księgowego do przeprowadzenia szkolenia komisji inwentaryzacyjnej.

§ 8

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 składników majątku,
- 3/ sporządzenia protokołu rozliczenia wyników inwentaryzacji oraz sprawozdania z przebiegu inwentaryzacji spisu z natury,
- 4/ sporządzenia protokołów potwierdzenia sald oraz weryfikacji stanu aktywów i pasywów z dokumentacją księgową.

§ 9

Wykonanie zarządzenia powierzam Głównemu Księgowemu.

§ 10

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Do wiadomości:

1. Monika Lewandowska – przewodnicząca komisji inwentaryzacyjnej..... *Lewandowska*
2. Janina Krawczyńska – członek *JK*
3. Katarzyna Sobolewska – członek..... *Sobolewska*
4. Krzysztof Szumotałski –członek *Szumotałski*
5. Joanna Sikorska –członek..... *Sikorska*
6. Ewelina Szymańska-członek..... *Szymańska*
7. Edyta Kowalczyk-Główny księgowy..... *Kowalczyk*

Pozostali pracownicy PUP Kołobrzeg


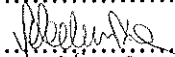
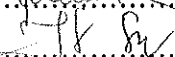
DYREKTOR
Powiatowego Urzędu Pracy
w Kołobrzegu
Karewicz
Ewelina Karewicz

Kowalczyk

Harmonogram inwentaryzacji

| L.p. | Wyszczególnienie | Wykonawca | Wg stanu na dzień | Termin rozpoczęcia | Termin zakończenia |
|--|---|--|-------------------|--------------------|--------------------|
| 1 Metoda spisu z natury – Rozdział 9 Instrukcji Inwentaryzacyjnej | | | | | |
| 1.1 | Przeszkolenie zespołu spisowego | Główny księgowy | - | 27.11.2017 | 30.11.2017 |
| 1.2 | Przygotowanie pola spisowego | Przewodniczący Komisji | - | 27.11.2017 | 30.11.2017 |
| 1.3 | Spis z natury | Komisja Inwentaryzacyjna | 31.12.2017 | 01.12.2017 | 31.12.2017 |
| 1.4 | Przekazanie do Działu Finansowo-Księgowego dokumentacji z przeprowadzonej inwentaryzacji | Komisja Inwentaryzacyjna | 31.12.2017 | 02.01.2018 | 02.01.2018 |
| 1.5 | Porównanie z dokumentacją księgową i sporządzenie zestawienia różnic. | Księgowość | 31.12.2017 | 02.01.2018 | 02.01.2018 |
| 1.6 | Wyjaśnienie przyczyn powstania różnic inwentaryzacyjnych, sporządzenie protokołu z wnioskami odnośnie ich rozliczenia | Komisja Inwentaryzacyjna | 31.12.2017 | 03.01.2018 | 10.01.2018 |
| 1.7 | Podjęcie decyzji w sprawie rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych | Dyrektor Powiatowego Urzędu Pracy | 31.12.2017 | 08.01.2018 | 10.01.2018 |
| 1.8 | Sporządzenie sprawozdania z przeprowadzonej inwentaryzacji | Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej | 31.12.2017 | 10.01.2018 | 15.01.2018 |
| 1.9 | Ujęcie różnic inwentaryzacyjnych w księgach rachunkowych | Księgowość | 31.12.2017 | 15.01.2018 | 15.01.2018 |
| 2 Metoda potwierdzenia sald – Rozdział 10 Instrukcji Inwentaryzacyjnej | | | | | |
| 2.1 | Przygotowanie dokumentacji księgowej do inwentaryzacji w drodze potwierdzenia sald | Księgowość | 31.12.2017 | 27.12.2017 | 31.12.2017 |
| 2.2 | Inwentaryzacja w drodze potwierdzenia sald | Księgowość | 31.12.2017 | 31.12.2017 | 15.01.2018 |
| 2.3 | Sporządzenie protokołu | Księgowość | 31.12.2017 | 15.01.2018 | 15.01.2018 |
| 3 Metoda weryfikacji stanów – Rozdział 11 Instrukcji Inwentaryzacyjnej | | | | | |
| 3.1 | Porównanie danych z ksiąg rachunkowych z dowodami źródłowymi z Fundusz Pracy i sporządzenie protokołów | Księgowość | 31.12.2017 | 01.01.2018 | 15.01.2018 |
| 3.2 | Porównanie danych z ksiąg rachunkowych z dowodami źródłowymi Budżet i sporządzenie protokołów | Księgowość | 31.12.2017 | 01.01.2018 | 15.01.2018 |

Komisja Inwentaryzacyjna:

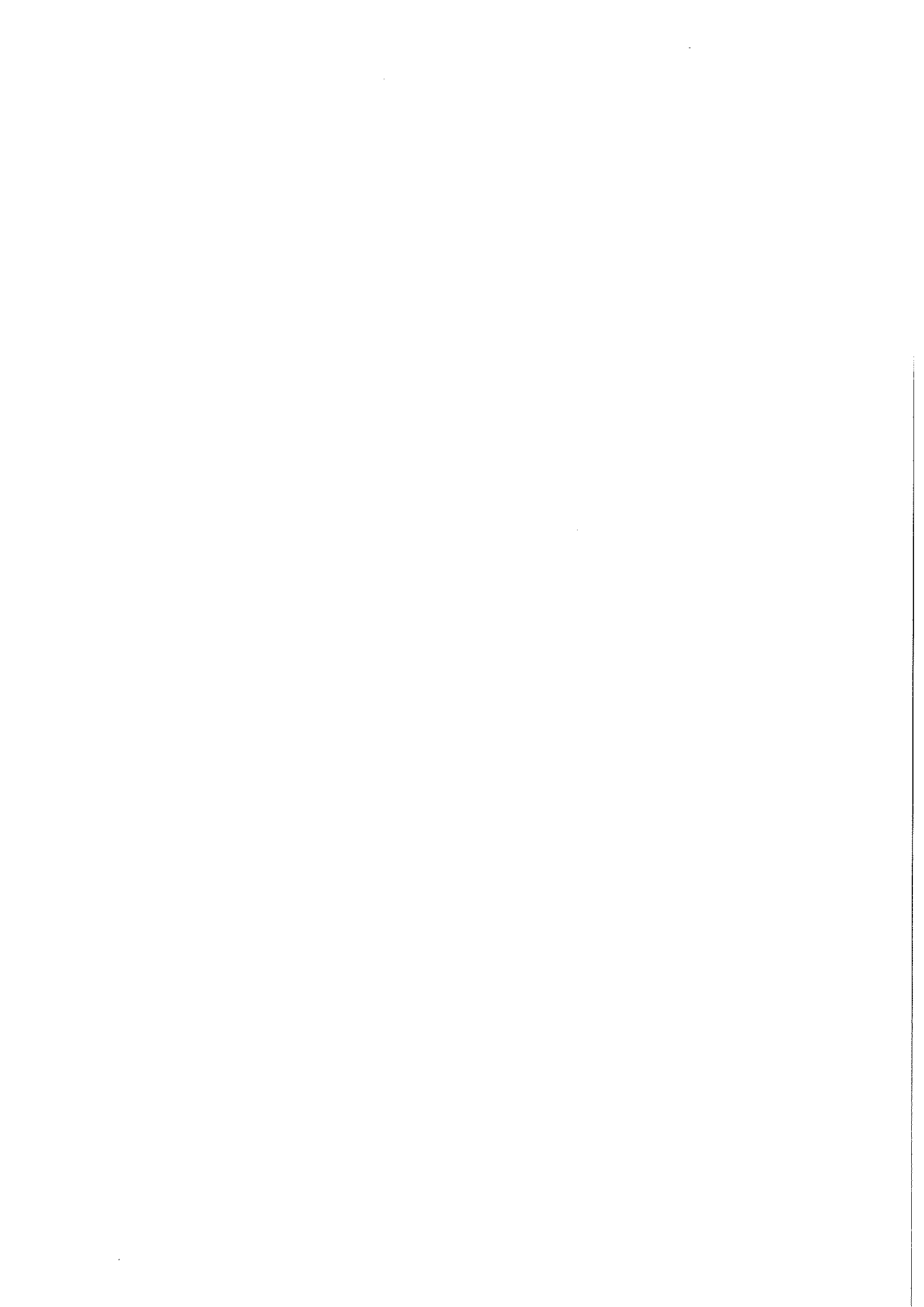
- 1) 
- 2) 
- 3) 

Zatwierdzam:

DYREKTOR
Powiatowego Urzędu Pracy
w Kołobrzegu

/Dyrektor jednostki/

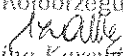
Kołobrzeg, dnia 21.11.2017



**Wykaz zespołów spisowych powołanych w celu przeprowadzenia spisu z natury
składników majątkowych**

| Zespół spisowy | Obszar spisowy | Imię i nazwisko |
|----------------|--|---|
| I | PUP Kołobrzeg: piwnica/archiwum/, piętro II, magazyn/poddasze/ | Lewandowska Monika Janina Krawczyńska |
| II | PUP Kołobrzeg: parter, piętro I, piętro III. Na terenie Urzędu Gminy w Gościnie, Siemyślu i Rymaniu. | Katarzyna Sobolewska Krzysztof Szumotański |

Kołobrzeg, dnia 21.11.2017

DYREKTOR
Powiatowego Urzędu Pracy
w Kołobrzegu

Ewelina Karczewicz

