

ZARZĄDZENIE NR 78/2021
STAROSTY WARSZAWSKIEGO ZACHODNIEGO
z dnia 26 października 2021 r.

w sprawie powołania Komisji Inwentaryzacyjnej oraz Zespołów Spisowych do przeprowadzenia pełnej, okresowej inwentaryzacji: środków pieniężnych, druków ścisłego zarachowania, poręczeń i gwarancji oddanych w depozyt, tablic rejestracyjnych, wartości niematerialnych i prawnych, rzeczowych składników majątku trwałego i obrotowego ewidencjonowanego ilościowo, pozostałych środków trwałych i środków trwałych będących własnością Powiatu Warszawskiego Zachodniego (dalej PWZ), aktywów rzeczowych będących własnością innych jednostek, bez względu na rodzaj, wartość i sposób ewidencjonowania, aktywów rzeczowych będących własnością PWZ, bez względu na rodzaj, wartość i sposób ewidencjonowania a przekazanych do użytkowania innym jednostkom, paliwa w samochodach służbowych i materiałów biurowych przechowywanych w składziku podręcznym.

Na podstawie art. 35 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2020 r., poz. 920 z późn. zm.) w związku z art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.) oraz Zarządzenia Nr 7/2018 Starosty Warszawskiego Zachodniego z dnia 1 lutego 2018 r. zarządzam, co następuje:

§ 1. 1. Powołuje się Komisję Inwentaryzacyjną w składzie:

1. Hanna Niedziałek - Przewodnicząca Komisji,
2. Katarzyna Fabiniak - Zastępczyni Przewodniczącej
3. Paulina Malecha - Członek Komisji

oraz zespołów spisowych w składzie:

Zespół I:

Kamil Gałązka, Maciej Głowacki - do przeprowadzenia inwentaryzacji aktywów rzeczowych będących własnością innych jednostek, bez względu na rodzaj, wartość i sposób ewidencjonowania

Zespół II:

Katarzyna Fabiniak, Iwona Kołodyńska-Adamczyk - do przeprowadzenia inwentaryzacji środków pieniężnych w kasie, poręczeń i gwarancji oddanych w depozyt, druków ścisłego zarachowania, stanu paliwa w samochodach służbowych oraz materiałów biurowych w składziku podręcznym

Zespół III:

Paweł Piotrowski, Monika Pepla - do przeprowadzenia inwentaryzacji środków pieniężnych w kasie, poręczeń i gwarancji oddanych w depozyt, druków ścisłego zarachowania, stanu paliwa w samochodach służbowych oraz materiałów biurowych w składziku podręcznym

Zespół IV:

Paulina Malecha, Magdalena Błazeusz, Marcin Kowalski - do przeprowadzenia inwentaryzacji rzeczowych składników majątku trwałego i obrotowego bez względu na rodzaj, wartość i sposób ewidencjonowania będącego własnością PWZ i aktywów rzeczowych będących własnością innych jednostek, bez względu na rodzaj, wartość i sposób ewidencjonowania;

Zespół V:

Magdalena Błazeusz, Marcin Kowalski, Katarzyna Fabiniak - do przeprowadzenia inwentaryzacji rzeczowych składników majątku trwałego i obrotowego bez względu na rodzaj, wartość i sposób ewidencjonowania będącego własnością PWZ i aktywów rzeczowych będących własnością innych jednostek, bez względu na rodzaj, wartość i sposób ewidencjonowania;

Zespół VI:

Izabela Kozłowska, Katarzyna Kanarek, Marcin Kowalski - do przeprowadzenia inwentaryzacji rzeczowych składników majątku trwałego i obrotowego bez względu na rodzaj, wartość i sposób ewidencjonowania będącego własnością PWZ i aktywów rzeczowych będących własnością innych jednostek, bez względu na rodzaj, wartość i sposób ewidencjonowania;

§ 2. 1. Inwentaryzacja powinna być sporządzona w jeden z następujących sposobów:

- 1) W drodze spisu z natury wg stanu na dzień 30 listopada 2021 r. :
 - a) rzeczowych składników majątku trwałego i obrotowego bez względu na rodzaj, wartość i sposób ewidencjonowania będącego własnością Powiatu Warszawskiego Zachodniego (dalej PWZ)
 - b) aktywów rzeczowych będących własnością innych jednostek, bez względu na rodzaj, wartość i sposób ewidencjonowania.
- 2) Metodą potwierdzenia (uzgodnienia) sald należności z kontrahentami prowadzącymi księgi rachunkowe wg stanu na dzień 30 listopada 2021 r.
- 3) Metodą porównania i weryfikacji sald wg stanu na dzień 31 grudnia 2021 r.:
 - a) wartości niematerialne i prawne;
 - b) należności sporne i wątpliwe;
 - c) należności od pracowników;
 - d) należności od osób i jednostek nieprowadzących pełnych ksiąg rachunkowych;
 - e) należności publiczno - prawne;
 - f) kapitały i fundusze oraz rozliczenia międzyokresowe kosztów;
 - g) roszczenia i zobowiązania wobec kontrahentów;
 - h) rezerwy i przychody przyszłych okresów;
 - i) majątek Skarbu Państwa;
 - j) nakłady inwestycji powiatowych prowadzonych przez Starostwo PWZ;
 - k) grunty PWZ;
 - l) budynki i budowle PWZ

- 4) Pisemnie w formie uzyskania potwierdzeń poprawności wykazanych w księgach rachunkowych danych aktywów rzeczowych będących własnością PWZ, bez względu na rodzaj, wartość i sposób ewidencjonowania a przekazanych do użytkowania innym jednostkom, w tym projekt „Energia kompetencji” i „Profesjonalny Pracownik Administracji Publicznej”.
- 5) W ostatnim dniu roku spisem z natury należy ustalić gotówkę w kasach, czeki gotówkowe, druki ścisłego zarachowania, poręczenia i gwarancje oddane w depozyt, tablice rejestracyjne, stan paliwa w samochodach służbowych oraz ilości różnych materiałów biurowych zakupionych do dnia inwentaryzacji i nie wydanych do użytkowania a przechowywanych w podręcznych składzikach.
- 6) Pisemnie w drodze potwierdzenia stan środków pieniężnych znajdujących się na rachunkach bankowych wg stanu na dzień 31 grudnia 2021 r.
- 7) Pisemnie wykaz spraw sądowych i postępowań egzekucyjnych na dzień 31.12.2021 r.

Inwentaryzacja aktywów i pasywów w Starostwie zostanie przeprowadzona :

- 1) W punkcie 2 i 6 oraz w punkcie 3 podpunkty od b) do h) oraz podpunkt j) (wspólnie ze stanowiskiem ds. inwestycji) przez pracowników Wydziału Księgowości Starostwa Powiatu Warszawskiego Zachodniego pod nadzorem Głównej Księgowej;
- 2) Punkt 3 podpunkt a) przez informatyków pod nadzorem Naczelnika Wydz. Inwestycji, Zamówień Publicznych i Administracji; oraz podpunkt l) przez pracowników Wydz. Inwestycji, Zamówień Publicznych i Administracji pod nadzorem Naczelnika tegoż Wydziału;
- 3) Punkt 3 podpunkt i) oraz k) przez pracowników Wydz. Gospodarki Mieniem pod nadzorem Naczelnika tegoż Wydziału;
- 4) W punkcie 7 przez radców prawnych i pełnomocnika ds. postępowań egzekucyjnych pod nadzorem Skarbnika
- 5) W pozostałych przypadkach inwentaryzacja zostanie przeprowadzona przez powołaną Komisję Inwentaryzacyjną.

Inwentaryzacja w drodze spisu z natury winna być zakończona do dnia 15 stycznia 2022 r. i rozliczona do dnia 10 lutego 2022 roku.

§ 3. Pozostałe środki trwale ewidencjonowane ilościowo, pozostałe środki trwale i środki trwale zostaną zinwentaryzowane w drodze spisu z natury przy pomocy programu komputerowego „Wyposażenie” przeznaczonego do prowadzenia zautomatyzowanej ewidencji środków trwałych w Starostwie Powiatu Warszawskiego Zachodniego. Arkusze spisu z natury zostaną wydrukowane na ponumerowanych kartach formatu A4. Przy pomocy wyżej wymienionego programu zostanie wygenerowane także zestawienie różnic inwentaryzacyjnych. W przypadku braku kodów na spisywanym majątku, zostaną użyte papierowe arkusze spisu z natury

§ 4. Osoby powołane na członków zespołu spisowego ponoszą pełną odpowiedzialność za właściwe oraz zgodne z obowiązującymi przepisami przeprowadzenie spisu z natury.

§ 5. Nadzór nad przeprowadzeniem inwentaryzacji powierzam Skarbnikowi Powiatu Warszawskiego Zachodniego.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

STAROSTA

Jan Zychalski