

ZARZĄDZENIE NR OR 120.07.2024

STAROSTY KOLSKIEGO

z dnia 21 listopada 2024r.

w sprawie: przeprowadzenia inwentaryzacji w Starostwie Powiatowym w Kole na dzień 31.12.2024r.

Na podstawie art. 35 ust. 2 ustawy z dnia 05 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (j.t. Dz.U. z 2024r. poz. 107) oraz art. 26 i art. 27 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (j.t. Dz.U. z 2023r. poz.120 z późn. zm.) zarządzam co następuje:

§ 1

Postanawia się przeprowadzić inwentaryzację w Starostwie Powiatowym:

- 1) drogą spisu z natury na dzień 31.12.2024r. dotyczącą:
 - a) środków pieniężnych w kasie,
 - b) druków ścisłego zarachowania znajdujących się w Starostwie Powiatowym,
 - c) tablic rejestracyjnych,
 - d) składników majątkowych będących własnością innych jednostek,
 - e) materiałów promocyjnych.
- 2) drogą uzyskania potwierdzenia salda na dzień 31.12.2024r. (zakończyć należy do dnia 15.01.2025r.) dotyczącą:
 - a) aktywów finansowych zgromadzonych na rachunkach bankowych,
 - b) należności od kontrahentów,
 - c) własności składników majątkowych powierzonych innym jednostkom,
 - d) udzielonych pożyczek.
- 3) drogą weryfikacji poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z danymi wynikającymi z dokumentów źródłowych na dzień 31.12.2024r. (zakończyć należy do dnia 15.01.2025r.) dotyczącą:
 - a) gruntów trwałych do których dostęp jest znacznie utrudniony,
 - b) wartości niematerialnych i prawnych,
 - c) środków trwałych w budowie,
 - d) należności i zobowiązań wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych,
 - e) pożyczek i kredytów,
 - f) składników majątkowych, których salda nie udało się uzgodnić z kontrahentami,
 - g) innych składników majątkowych ujmowanych w ewidencji pozabilansowej,

§ 2

Inwentaryzację przeprowadzi Komisja Inwentaryzacyjna powołana Zarządzeniem Starosty Kolskiego Nr 120.15.2019 z dnia 21 października 2019r.

§ 3

Za inwentaryzację w drodze uzgodnienia sald, o której mowa w § 1 pkt.2 odpowiadają wyznaczeni pracownicy Wydziału Finansów.

Załącznik

do Zarządzenia nr OR 120.....2024 Starosty Kolskiego

z dnia listopada 2024r.

w sprawie przeprowadzania inwentaryzacji na dzień 31.12.2024r.

Harmonogram i terminarz przeprowadzania inwentaryzacji na rok 2024/2025

L.p.	Czynności	Etap inwentaryzacji	Termin	Osoba odpowiedzialna
1.	Przeszkolenie komisji inwentaryzacyjnej	Przygotowawczy	03.12.2024r.	Wydział Finansów – pisemne przekazanie materiałów
2.	Przygotowanie dokumentów inwentaryzacyjnych	Przygotowawczy	do 06.12.2024r.	Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej
3.	Przygotowanie pola spisowego	Przygotowawczy	do 13.12.2024r.	Osoba odpowiedzialna materialnie
4.	Spis z natury	Właściwy	31.12.2024r.	Komisja inwentaryzacyjna
5.	Wycena spisanych składników	Właściwy	do 07.01.2025r.	Pracownicy Wydziału Finansów
6.	Inwentaryzacja w drodze potwierdzenia sald	Właściwy	do 15.01.2025r.	Pracownicy Wydziału Finansów
7.	Inwentaryzacji w drodze porównania z dokumentacją księgową	Właściwy	do 15.01.2025r.	Pracownicy Wydziału Finansów
8.	Protokół różnic inwentaryzacyjnych	Opracowanie wyników	do 15.01.2025r.	Członkowie komisji inwentaryzacyjnej
9.	Wyjaśnienie przyczyn różnic inwentaryzacyjnych	Opracowanie wyników	do 15.01.2025r.	Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej
10.	Protokół rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych	Sformułowanie wniosków	do 15.01.2025.	Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej
11.	Podjęcie decyzji w sprawie rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych	Sformułowanie wniosków	do 15.01.2025r.	Kierownik jednostki
12.	Ujęcie różnic inwentaryzacyjnych i ich rozliczenie w księgach	Realizacja wniosków		Pracownik Wydziału Finansów

§ 4

- 1) Osoby powołane w skład komisji ponoszą pełną odpowiedzialność za właściwe oraz zgodne z obowiązującymi przepisami przeprowadzenie inwentaryzacji.
- 2) Osoby o których mowa w pkt 1 zobowiązane są do odpowiedniego udokumentowania przeprowadzonej inwentaryzacji.

§ 5

Osoby materialnie odpowiedzialne zobowiązują się do odpowiedniego uporządkowania mienia i ewidencji.

§ 6

Wykonanie Zarządzenia powierza się Skarbnikowi Powiatu.

§ 7

Załącznik do niniejszego Zarządzenia zawiera harmonogram i terminarz przeprowadzenia inwentaryzacji na rok 2024/2025.

§ 8

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

STAROSTA
Robert Kropidłowski

Otrzymują do wykonania członkowie komisji inwentaryzacyjnej data i podpis :

1. Bożena Palusińska - 21.11.2024r. Bożena Palusińska
2. Gabriela Molska - 21.11.2024r. Gabriela Molska
3. Milena Bilińska – Śliwka - 21.11.2024r. Milena Bilińska-Śliwka