

ZARZĄDZENIE Nr 19/2022

Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Lubaniu

z dnia 27 października 2022 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej aktywów i pasywów w 2022 r.

Na podstawie art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2021 poz. 217 z późn. zm.) oraz Zarządzenia nr 67/2014 Dyrektora PUP w Lubaniu z dnia 30 października 2014 r. roku w sprawie zasad przeprowadzania i rozliczania inwentaryzacji **zarządzam** przeprowadzenie inwentaryzacji majątku.

§ 1 Powołuję komisję inwentaryzacyjną w składzie:

- a) Edyta Tomczyk – Przewodniczący komisji
- b) Andrzej Butkiewicz – Zastępca Przewodniczącego komisji
- c) Anna Bidna – Członek komisji
- d) Wiesława Buzala – Członek komisji

§2 1. Powołuję zespół spisowy w składzie:

- a) Przewodniczący: Katarzyna Czekaj
- b) Członek: Joanna Kot
- c) Członek: Monika Szkrabko

do przeprowadzenia inwentaryzacji środków trwałych i pozostałych środków trwałych podlegających ewidencji ilościowo – wartościowej oraz wyposażenia podlegającego ewidencji ilościowej drogą spisu z natury wg stanu na dzień 30 listopada 2022 r. oraz uzupełnienie spisu wg stanu na dzień 31 grudnia 2022 r.

2. Ustalenie rzeczywistego stanu majątku określonego w pkt 1 następuje poprzez sprawdzenie ilości składników majątku z wydrukowanym z systemu STOCK arkusza spisu z natury i wykrycie ewentualnych nadwyżek lub niedoborów.
3. Termin przeprowadzenia spisu z natury 01-09 grudnia 2022 r. oraz uzupełnienie spisu z natury do dnia 05 stycznia 2023 r.

§3 1. Powołuję zespół spisowy w składzie:

- a) Przewodniczący: Wioleta Kudra
- b) Członek: Mirella Żmuda
- c) Członek: Agata Zjawin

do przeprowadzenia inwentaryzacji aktywów pieniężnych i druków ścisłego zarachowania przechowywanych w kasie PUP oraz pozostałych druków ścisłego zarachowania zgromadzonych w PUP w Lubaniu drogą spisu z natury wg stanu na dzień 30.12.2022 r.

2. Osoby materialnie odpowiedzialne:

- a) inspektor powiatowy - Pani Aneta Kaczmar
- b) Kierownik Działu Organizacyjno - Administracyjnego – Pani Ewa Wójcik.

3. Przeliczenia gotówki i spisania druków ścisłego zarachowania polecam dokonać w obecności osób odpowiedzialnych.

4. Termin przeprowadzenia spisu z natury: 30 grudnia 2022 r.

10.12.22

§4 1. Powołuję zespół spisowy w składzie:

- a) Przewodniczący: Marta Żemietro
- b) Członek: Dorota Małecka - Jankowska
- c) Członek: Jolanta Fałat

do przeprowadzenia inwentaryzacji weksli w sejfie PUP w Lubaniu drogą spisu z natury wg stanu na dzień 31.12.2022 r.

2. Osoby materialnie odpowiedzialne:

- a) inspektor powiatowy – Pani Jolanta Sowińska
- b) inspektor powiatowy - Pani Aneta Kaczmar

3. Spisu z natury weksli znajdujących się w sejfie PUP polecam dokonać w obecności osób odpowiedzialnych.

4. Termin przeprowadzenia spisu z natury: do 16 stycznia 2023 r.

§5 1. Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji:

a) należności spornych i wątpliwych według stanu na dzień 31 grudnia 2022 r. w drodze porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji ich wartości. Ustalenie stanu powinno być dokonane zgodnie z art. 26 ust 1 pkt 3) ustawy o rachunkowości

b) aktywów finansowych zgromadzonych na rachunkach bankowych z wyłączeniem należności spornych i wątpliwych z zastrzeżeniem art. 26 ust.1 pkt 3 ustawy o rachunkowości wg stanu na dzień 31 grudnia 2022 r. w drodze potwierdzenia sald.

2. Osoby odpowiedzialne:

- a) Pani Sylwia Maciukiewicz – główny księgowy (FP)
- b) Pani Aneta Kaczmar – inspektor powiatowy (EFS, ZFŚS)
- c) Pani Jolanta Sowińska – inspektor powiatowy (budżet)
- d) Pani Krystyna Galik – inspektor powiatowy (należności sporne i wątpliwe)
- e) Pan Andrzej Butkiewicz – samodzielne stanowisko ds. informatyki i statystyki (PKZP)

3. Termin wykonania: do 16 stycznia 2023 r.

4. Przeprowadzenie inwentaryzacji w drodze weryfikacji należy udokumentować protokołami podpisanymi przez osobę odpowiedzialną za prowadzenie danego konta, osobę dokonującą weryfikacji i głównego księgowego.

§6 1. Powołuję komisję w składzie:

- a) Przewodniczący: Aneta Kaczmar
- b) Członek: Edyta Schabowska
- c) Członek: Agnieszka Bajda-Matusiak

do przeprowadzenia inwentaryzacji wartości niematerialnych i prawnych drogą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji ich wartości wg stanu na dzień 31 grudnia 2022 r.

2. Osoba odpowiedzialna za prawidłowe prowadzenie ksiąg rachunkowych dotyczących wartości niematerialnych i prawnych – Pani Jolanta Sowińska – inspektor powiatowy.

3. Termin przeprowadzenia inwentaryzacji do 16 stycznia 2023 r.

- §7 Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej odpowiada za sprawny, terminowy i prawidłowy przebieg czynności inwentaryzacyjnych.
- §8 Przewodzącemu komisji inwentaryzacyjnej polecam przed rozpoczęciem prac inwentaryzacyjnych przeprowadzić instruktarz z osobami zaangażowanymi w realizację zadań.
- §9 Prace dotyczące inwentaryzacji należy prowadzić w oparciu o *Harmonogram inwentaryzacji za 2022 rok* stanowiący załącznik nr 1 do niniejszego Zarządzenia.
- §10 Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie
Do Zarządzenia Nr 19/2022
z dnia 27 października 2022 r.

Z up. DYREKTORA
ZASTĘPCA DYREKTORA
Powiatowego Urzędu Pracy w Lubaniu
Edyta Jomczyk
Edyta Jomczyk

W związku z obowiązkiem przeprowadzenia inwentaryzacji podjęcie zarządzenia jest zasadne.

Z up. DYREKTORA
ZASTĘPCA DYREKTORA
Powiatowego Urzędu Pracy w Lubaniu
Edyta Jomczyk
Edyta Jomczyk

Załącznik nr 1
do zarządzenia nr 19/2022
Dyrektora PUP w Lubaniu
z dnia 27 października 2022 r.

HARMONOGRAM INWENTARYZACJI ZA 2022 ROK

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji
1.	Środki trwałe, pozostałe środki trwałe oraz wyposażenie	Wszystkie środki trwałe, pozostałe środki trwałe oraz wyposażenie	01-09.12.2022 uzupełnienie do dnia 05.01.2023	Spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2022
2.	Aktywa pieniężne, druki ścisłego zarachowania	Kasa oraz inne miejsca przechowywania	30.12.2022	Spis z natury wg stanu na dzień 30.12.2022
3.	Weksle	sejf	do 16.01.2023	Spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2022 r.
4.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	wszystkie rachunki bankowe	do 16.01.2023	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na 31.12.2022 r.
5.	Należności wątpliwe i sporne	dane ewidencji księgowej o operacyjnej	do 16.01.2023	Weryfikacja poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z dokumentami źródłowymi na dzień 31.12.2022
6.	Wartości niematerialne i prawne	wszystkie wartości niematerialne i prawne	do 16.01.2023	Weryfikacja poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z dokumentami źródłowymi na dzień 31.12.2022
Termin przekazania arkuszy spisowych i pozostałych materiałów z inwentaryzacji przewodniczącemu komisji inwentaryzacyjnej				do 18.01.2023
Termin przekazania Głównemu Księgowemu przez przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej materiałów z inwentaryzacji				do 20.01.2023
Termin ustalenia różnic inwentaryzacyjnych i przekazania przewodniczącemu komisji inwentaryzacyjnej zestawień różnic inwentaryzacyjnych				do 26.01.2023
Termin opracowania protokołu weryfikacji różnic wraz z wnioskiem co do sposobu rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych i przekazania Głównemu Księgowemu				do 27.01.2023
Termin przekazania przez Głównego Księgowego dokumentów inwentaryzacyjnych do zatwierdzenia Dyrektorowi PUP				do 31.01.2023

Z up. DYREKTORA i
ZASTĘPCA DYREKTORA
Powiatowego Urzędu Pracy w Lubaniu
Edyta Tęczyk
Edyta Tęczyk