

Zarządzenie Nr 33/2023
Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Lubaniu
z dnia 28 grudnia 2023 r.
w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej aktywów i pasywów w 2023 r.

Na podstawie art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości t.j. Dz.U. z 2023 poz. 120 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) Marta Popowicz – Członek komisji

§2 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 29.12.2023 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: 29 grudnia 2023 r.

§3 1. Powołuję zespół spisowy w składzie:

- a) Przewodniczący: Monika Szkrabko
- b) Członek: Dorota Małecka - Jankowska
- c) Członek: Agnieszka Chlastawa

do przeprowadzenia inwentaryzacji weksli w sejfie PUP w Lubaniu drogą spisu z natury wg stanu na dzień 31.12.2023 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 15 stycznia 2024 r.

§4 1. Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji:

- a) należności spornych i wątpliwych według stanu na dzień 31 grudnia 2023 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)
- b) aktywów finansowych zgromadzonych na rachunkach bankowych z wyłączeniem należności spornych i wątpliwych z zastrzeżeniem art. 26 ust.1 pkt 3 wg stanu na dzień 31 grudnia 2023 r. w drodze potwierdzenia sald.

2. Osoby odpowiedzialne:

- a) Pani Sylwia Maciukiewicz – Główny Księgowy (FP)
- b) Pani Aneta Kaczmar – Inspektor powiatowy (FEDS, ZFŚŚ)
- c) Pani Jolanta Sowińska – Inspektor powiatowy (należności sporne i wątpliwe, budżet)
- d) Pan Andrzej Butkiewicz – samodzielne stanowisko ds. informatyki i statystyki (PKZP)

3. Termin wykonania: do 15 stycznia 2024 r.

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

§5 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 2023 r.

2. Osoba odpowiedzialna za prawidłowe prowadzenie ksiąg rachunkowych dotyczących wartości niematerialnych i prawnych – Pani Sylwia Maciukiewicz – Główny Księgowy
3. Termin przeprowadzenia inwentaryzacji do 15 stycznia 2024 r.

§6 Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej odpowiada za sprawny, terminowy i prawidłowy przebieg czynności inwentaryzacyjnych.

§7 Przewodniczącemu komisji inwentaryzacyjnej polecam przed rozpoczęciem prac inwentaryzacyjnych przeprowadzić instruktaż z osobami zaangażowanymi w realizację zadań.

§8 Prace dotyczące inwentaryzacji należy prowadzić w oparciu o *Harmonogram inwentaryzacji za 2023 rok* stanowiący załącznik do niniejszego Zarządzenia.

§9 Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

DYREKTOR
Powiatowego Urzędu Pracy w Lubaniu


Katarzyna Fudyna

Uzasadnienie
Do Zarządzenia Nr 33/2023
z dnia 28 grudnia 2023

W związku z obowiązkiem przeprowadzenia inwentaryzacji podjęcie zarządzenia jest zasadne.

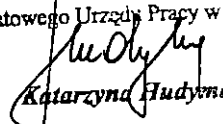
DYREKTOR
Powiatowego Urzędu Pracy w Lubaniu


Katarzyna Gudyma

Załącznik
do Zarządzenia Nr 33/2023
Dyrektora PUP w Lubaniu
z dnia 28.12.2023 r.

HARMONOGRAM INWENTARYZACJI ZA 2023 ROK

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji
1.	Aktywa pieniężne, druki ścisłego zarachowania	Kasa oraz inne miejsca przechowywania	29.12.2023	Spis z natury wg stanu na dzień 29.12.2023
2.	Weksle	sejf	do 15.01.2024	Spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2023 r.
3.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	wszystkie rachunki bankowe	do 15.01.2024	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na 31.12.2023 r.
4.	Należności wątpliwe i sporne	dane ewidencji księgowej o operacyjnej	do 15.01.2024	Weryfikacja poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z dokumentami źródłowymi na dzień 31.12.2023
5.	Wartości niematerialne i prawne	wszystkie wartości niematerialne i prawne	do 15.01.2024	Weryfikacja poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z dokumentami źródłowymi na dzień 31.12.2023
Termin przekazania arkuszy spisowych i pozostałych materiałów z inwentaryzacji przewodniczącemu komisji inwentaryzacyjnej				do 18.01.2024
Termin przekazania Głównemu Księgowemu przez przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej materiałów z inwentaryzacji				do 22.01.2024
Termin ustalenia różnic inwentaryzacyjnych i przekazania przewodniczącemu komisji inwentaryzacyjnej zestawień różnic inwentaryzacyjnych				do 25.01.2024
Termin opracowania protokołu weryfikacji różnic wraz z wnioskiem co do sposobu rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych i przekazania Głównemu Księgowemu				do 29.01.2024
Termin przekazania przez Głównego Księgowego dokumentów inwentaryzacyjnych do zatwierdzenia Dyrektorowi PUP				do 31.01.2024

DYREKTOR
Powiatowego Urzędu Pracy w Lubaniu

Katarzyna Hudyma