

ZARZĄDZENIE nr 59/2016
Dyrektora Zarządu Dróg, Komunikacji i Utrzymania Miasta w Wałbrzychu
z dnia 08.11......2016 r.

w sprawie; przeprowadzenia inwentaryzacji do sprawozdania bilansowego za rok 2016.

Na podstawie art. 26 i art. 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2016 r. poz 1047), Instrukcji inwentaryzacyjnej stanowiącej załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 56/2014 Dyrektora ZDKiUM w Wałbrzychu z dnia 02.07.2014 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji regulujących gospodarkę finansową ZDKiUM w Wałbrzychu , § 13 ust 3 pkt 1 Regulaminu Organizacyjnego Zarządu Dróg, Komunikacji i Utrzymania Wałbrzychu wprowadzonego Zarządzeniem nr 57/2014 Dyrektora ZDKiUM w Wałbrzychu z dnia 02.07.2014 r., zarządzam co następuje:

§ 1

Przeprowadzić inwentaryzację aktywów i pasywów jednostki za rok 2016.

§2

Przeprowadzić metodą potwierdzenia sald wg stanu ewidencji księgowej na dzień 31 grudnia 2016r. inwentaryzację sald rozrachunkowych środków pieniężnych na rachunkach bankowych.

1. Za prawidłowe przeprowadzanie w/w inwentaryzacji odpowiedzialność ponosi Bożena Stankiewicz Z-ca Głównego Księgowego.
2. Protokół z przeprowadzonej inwentaryzacji należy przedłożyć w terminie do dnia 31.01.2017 r.

§ 3

Przeprowadzenie inwentaryzacji sald aktywów i pasywów, które podlegają inwentaryzacji metodą weryfikacji lub ich potwierdzenia.

1. Weryfikacji podlegają salda na dzień 31 grudnia 2016 r., zaś potwierdzeniu w terminie określonym na zaakceptowanym przez kontrahenta potwierdzeniu sald, nie później niż do 31.12.2016r.
2. Odpowiedzialność za prawidłowe przeprowadzenie inwentaryzacji ponosi
 - Bożena Stankiewicz – Z-ca Głównego Księgowego w zakresie; salda zespołu 201-02 rozrachunki z dostawcami oraz 240 -05 – pozostałe rozrachunki – kaucje,
 - Janina Drymluch – Główny Specjalista w zakresie; salda zespołu 221 – dochody budżetowe, 240 – pozostałe rozrachunki, 225 – rozrachunki z tytułu VAT i PFRON, 290 – odpisy aktualizacyjne należności, salda 080 – inwestycje,
 - Anna Fajdasz – Inspektor w zakresie; salda 231 – rozrachunki z tytułu wynagrodzeń, 229 rozrachunki z tytułu ZUS, 225 – rozrachunki z budżetami w części podatku od wynagrodzeń, pozostałe rozrachunki – dotyczy wspólnego funduszu mieszkaniowego.

3. Protokół z przeprowadzonej inwentaryzacji należy przedłożyć w terminie do dnia 31.01.2017r.

§ 4

1. Przeprowadzenie inwentaryzacji metodą spisu z natury środków pieniężnych i innych wartości znajdujących się w kasie oraz rzeczowych składników majątkowych majątku trwałego, pozostałych środków trwałych oraz majątku obrotowego wg następujących pól spisowych:

a) magazyn biletów i kasy biletowe w dniu 22.11.2016r.

Zespół spisowy w składzie :

- Piotr Makajew – przewodniczący
- Agnieszka Smektała – z-ca przewodniczącego,
- Barbara Nowakowska -członek,
- Mariusz Kacała -członek,
- Anna Oryl -członek,
- Halina Lingas- członek,

b) gotówka parkometry, gotówka w kasie głównej ZDKiUM, gotówka w kasie biletowej, kasy fiskalne na dzień 30.12.2016 r.

- Agnieszka Smektała – przewodniczący
- Piotr Makajew – zastępca przewodniczącego
- Leszek Szewc -członek,
- Mariusz Kacała -członek,

c) środki trwałe, wyposażenie biur i pomieszczeń przy ul. Matejki 1, Ul. Antka Kochanka, w punktach sprzedaży biletów Pl. Grunwaldzki, Ul. Główna, Ul. Kasztelańska, , stan na dzień 30.11.2016 r.

- Halina Lingas – przewodnicząca,
- Olimpia Jurkiewicz – członek,
- Marta Suchocka – członek,
- Krzysztof Truszkowski- członek.

d) wiaty przystankowe w drodze weryfikacji na dzień 30.12.2016 r.

- Karol Zaremba,
- Piotr Makajew,

e) drogi krajowe, wojewódzkie, powiatowe , gminne i wewnętrzne w drodze weryfikacji na dzień 30.12.2016 r.

- Lucyna Korniluk,

- Maria Sztylka,

f) druki ścisłego zarachowania w drodze spisu z natury stan na dzień 30.12.2016

- Barbara Nowakowska

- Karol Zaremba .

2. Nadzór nad przebiegiem pracy w/w komisji inwentaryzacyjnych sprawuje Przewodniczący Stałej Komisji Inwentaryzacyjnej Małgorzata Plata.

3. Inwentaryzacja podlega rozliczeniu według terminów ustalonych dla poszczególnych zespołów spisowych.

4. Wycenę oraz ustalenie różnic inwentaryzacyjnych wszystkich rzeczowych składników , majątkowych należy dokonać w terminie 14 dni od dokonania spisu.

5. Sporządzenie i przedłożenie protokołu przez Przewodniczącego Stałej Komisji Inwentaryzacyjnej z przeprowadzonej inwentaryzacji metodą spisu z natury wraz z wnioskami co do rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych winno być przedłożone Dyrektorowi do akceptacji w terminie 14 dni od dnia otrzymania rozliczenia ubytków i nadwyżek.

6. Protokół oraz wnioski podlegają uprzednio zaopiniowaniu (potwierdzeniu) przez Głównego Księgowego, a w przypadku wniosku o obciążenie pracownika opinię swoją winien wyrazić Radca Prawny.

§ 5

Decyzja Dyrektora ZDKiUM w sprawie rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych podlega ewidencji w księgach rachunkowych 2016 r.

§ 6

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Frasek

DYREKTOR
Krzysztof Szewczyk

RADCA PRAWNY
Julitta Hekiart
WI-265