

ZARZĄDZENIE Nr 2/2024
Dyrektora Centrum Informatycznych Usług Wspólnych Olsztyna
z dnia 09 stycznia 2024 roku
w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej
w Centrum Informatycznych Usług Wspólnych Olsztyna

Na podstawie art. 26 ust. 1 i ust. 3 pkt 1) ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295 i 1598) oraz rozdziału I ust. 3, rozdziału III ust. 2 i 3 lit. c) i rozdziału V ust. 2 lit. a) Instrukcji Inwentaryzacyjnej stanowiącej załącznik do Zarządzenia Nr 24/2020 Dyrektora Centrum Informatycznych Usług Wspólnych Olsztyna z dnia 28.12.2020 r. w sprawie wprowadzenia Instrukcji inwentaryzacyjnej w Centrum Informatycznych Usług Wspólnych Olsztyna, zarządzam, co następuje:

§ 1. Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji rocznej składników aktywów i pasywów w Centrum Informatycznych Usług Wspólnych Olsztyna według stanu **na dzień 31.12.2023 r.**

§ 2. Inwentaryzację należy przeprowadzić w obecności osób odpowiedzialnych za powierzone mienie w następujący sposób:

1. w drodze spisu z natury:
 - 1) gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe stanowiące zabezpieczenie należytego wykonania umowy;
 - 2) druki ścisłego zarachowania
2. w drodze potwierdzenia (uzgodnienia) sald:
 - 1) środki pieniężne na rachunkach bankowych.
3. w drodze weryfikacji pozostałych aktywów i pasywów:
 - 1) majątek trwały;
 - 2) środki obce powierzone jednostce do użytkowania;
 - 3) wartości niematerialne i prawne;
 - 4) grunty, budynki, obiekty inżynierii lądowej i pozostałe środki trwałe podlegające weryfikacji (w tym trudnodostępne);
 - 5) należności i zobowiązania – z wyjątkiem rozrachunków z pracownikami i innymi podmiotami nieprowadzącymi ksiąg rachunkowych, rozrachunków z tytułów publicznoprawnych, należności spornych i wątpliwych.

§ 3. Powołuję zespół spisowy do przeprowadzenia spisu z natury w składzie:

1. Marcin Surma – Przewodniczący;
2. Magdalena Grycko – Z-ca Przewodniczącego;
3. Agnieszka Jóźwiak – Członek.

§ 4. Do przeprowadzenia inwentaryzacji w drodze potwierdzenia sald oraz w drodze weryfikacji pozostałych aktywów i pasywów wyznaczam pracowników Zespołu ds. Finansów i Kadr zgodnie z zakresami obowiązków.

§ 5. Komisję inwentaryzacyjną zobowiązuję do:

1. Przeprowadzenia inwentaryzacji w terminie do 15.01.2024 r.
2. Przeprowadzenia inwentaryzacji przy czynnym udziale osób materialnie odpowiedzialnych za poszczególne składniki majątkowe podlegające inwentaryzacji.
3. Przestrzegania obowiązujących przepisów o inwentaryzacji i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie z zachowaniem należytej staranności.

§ 6. Osoby dokonujące czynności inwentaryzacyjnych ponoszą pełną odpowiedzialność za właściwe, dokładne i zgodne ze stanem faktycznym oraz obowiązującymi przepisami przeprowadzenie inwentaryzacji.

- § 7. Harmonogram poszczególnych czynności inwentaryzacyjnych (etapów inwentaryzacji) określa załącznik do niniejszego zarządzenia
- § 8. Nadzór nad prawidłowością inwentaryzacji powierzam Głównemu Księgowemu CIUWO.
- § 9. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Dyrektor CIUWO

Paweł Witkowski

Załącznik do Zarządzenia Nr 2/2024 Dyrektora Centrum Informatycznych
Usług Wspólnych Olsztyna z dnia 09 stycznia 2024 roku
w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej
w Centrum Informatycznych Usług Wspólnych Olsztyna

HARMONOGRAM INWENTARYZACJI

Lp.	Czynności inwentaryzacyjne	Termin wykonania	Osoby odpowiedzialne
1	Spis z natury	do dnia 15.01.2024 r.	Zespół spisowy
2	Inwentaryzacja w drodze weryfikacji sald	do dnia 15.01.2024 r.	Pracownicy Zespołu ds. Finansów i Kadr
3	Weryfikacja pozostałych aktywów i pasywów	do dnia sporządzenia bilansu	Pracownicy Zespołu ds. Finansów i Kadr
4	Sporządzenie protokołu z przebiegu inwentaryzacji	do dnia 31.01.2024 r.	Komisja Inwentaryzacyjna