

**Zarządzenie Nr 31/2024**  
**Dyrektora Centrum Informatycznych Usług Wspólnych Olsztyna**  
**z dnia 5 listopada 2024 roku**  
**w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji**  
**w Centrum Informatycznych Usług Wspólnych Olsztyna**

Na podstawie art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295, 1598, z 2024 r. poz. 619) oraz rozdziału I ust. 3, rozdziału III ust. 3 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 grudnia 2020 r. w sprawie wprowadzenia Instrukcji inwentaryzacyjnej w Centrum Informatycznych Usług Wspólnych Olsztyna, zarządzam co następuje:

**§ 1.** Zarządzam przeprowadzenie pełnej inwentaryzacji składników majątkowych w Centrum Informatycznych Usług Wspólnych Olsztyna według stanu **na dzień 31.10.2024 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;
  - 3) środki trwałe;
  - 4) środki trwałe w użytkowaniu.
2. w drodze potwierdzenia (uzgodnienia) sald:
  - 1) środki pieniężne na rachunkach bankowych;
  - 2) należności i zobowiązania – z wyjątkiem rozrachunków z pracownikami i innymi podmiotami nieprowadzącymi ksiąg rachunkowych, rozrachunków z tytułów publicznoprawnych, należności spornych i wątpliwych.;
  - 3) środki trwałe oddane do użytkowania poza jednostką.
3. w drodze weryfikacji (porównania) dokumentów z zapisami w księgach rachunkowych:
  - 1) środki trwałe w budowie;
  - 2) wartości niematerialne i prawne;
  - 3) grunty, budynki, obiekty inżynierii lądowej i pozostałe środki trwałe podlegające weryfikacji (w tym trudnodostępne);

**§ 3.** Powołuję 2 zespoły spisowe do przeprowadzenia spisu z natury w składzie:

Zespół nr 1: Marcin Surma – Przewodniczący  
Karol Nowak – Członek;

Zespół nr 2: Damian Jarczewski - Przewodniczący  
Damian Ziętara – Członek.

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

**§ 5.** Komisję inwentaryzacyjną zobowiązuję do:

1. Przeprowadzenia inwentaryzacji w terminie do 15.01.2025 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.
4. Sporządzenia rozliczenia inwentaryzacji i przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej do Biura Finansów i Kadr.

**§ 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 31/2024 Dyrektora Centrum Informatycznych  
Usług Wspólnych Olsztyna z dnia 5 listopada 2024 roku  
w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji  
w Centrum Informatycznych Usług Wspólnych Olsztyna

**HARMONOGRAM INWENTARYZACJI**

<b>Lp.</b>	<b>Przedmiot inwentaryzacji</b>	<b>Czynności inwentaryzacyjne</b>	<b>Termin wykonania</b>	<b>Osoby odpowiedzialne</b>
<b>1</b>	Środki trwałe i środki trwałe w użytkowaniu	Spis z natury według stanu na dzień 31.10.2024r.	do dnia 15.01.2025r.	Zespoły spisowe
<b>2</b>	Gwarancje bankowe, druki ścisłego zachowania	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2024r.	do dnia 15.01.2025r.	Zespoły spisowe
<b>3</b>	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	Uzgodnienie sald z bankiem według stanu na dzień 31.12.2024r.	do dnia 15.01.2025r.	Pracownicy Biura Finansów i Kadr
<b>4</b>	Należności i zobowiązania	Uzgodnienie sald z kontrahentami według stanu na dzień 31.12.2024r.	do dnia 15.01.2025r.	Pracownicy Biura Finansów i Kadr
<b>5</b>	Własne składniki majątkowe powierzone kontrahentom	Pisemne potwierdzenie sald z kontrahentami na dzień 31.12.2024r.	do dnia 15.01.2025 r.	Pracownicy Biura Finansów i Kadr
<b>6</b>	Środki trwałe w budowie, wartości niematerialne i prawne, grunty, budynki, obiekty trudnodostępne	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2024r. na podstawie dokumentów	do dnia sporządzenia bilansu	Pracownicy Biura Finansów i Kadr
<b>7</b>	Rozliczenie inwentaryzacji	Sporządzenie protokołu z przebiegu inwentaryzacji	do dnia 31.01.2025 r.	Komisja Inwentaryzacyjna