

Zarządzenie nr19 /2018

Nadleśniczego Nadleśnictwa Złotoryja z dnia 15.10.2018r.

W sprawie powołania Komisji Inwentaryzacyjnej i przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej składników majątku Nadleśnictwa Złotoryja.

Zn. Spr. N.370.2.2018

§ 1

Na podstawie ustawy o rachunkowości z 29 września 1994 roku oraz zgodnie z Instrukcją Inwentaryzacyjną Nadleśnictwa Złotoryja-wg. załącznika do Regulaminu Kontroli Wewnętrznej Nadleśnictwa Złotoryja Zarządzenie Nr 9/2016 z dnia 13.04.2016r. oraz Zarządzenia nr 13/2018 z dnia 10.09.2018r. **Zarządzam** przeprowadzenie inwentaryzacji składników majątku Nadleśnictwa Złotoryja **za rok 2018r.**

§ 2

Przedmiotem inwentaryzacji w roku 2018 są:

I. Wg stanu na 31.10.2018r.-spis z natury

1. Drewno na stanie (również obce).
2. Użytki nieдрzewne (szyszki, nasiona, sadzonki i inne).
3. Materiały w magazynie

II. Wg stanu na 31.12.2018r.-spis z natury

1. materiały niewbudowane
2. środki pieniężne w kasie, czeki, depozyty , weksle
3. druki ścisłego zarachowania
4. materiały biurowe nieużyte na koniec roku
5. paliwo w zbiornikach pojazdów
6. materiały w przerobie
7. środki trwałe w budowie
8. płytki do cechowania drewna

III. Wg stanu na 31.10.2018r.-w drodze uzyskania potwierdzenia salda

1. z tytułu dostaw i usług

IIIa. Wg stanu na 31.12.2018r.-w drodze uzyskania potwierdzenia salda

1. potwierdzenie salda rachunków bankowych

IV. Wg stanu na 31.12.2018r.-drodze weryfikacji poprzez porównanie danych zawartych w księgach rachunkowych z danymi wynikającymi z dokumentów

1. wartości niematerialne i prawne
2. weryfikacja pozostałych aktywów

§ 3

Niniejszą decyzją powołuję Komisję inwentaryzacyjną (KI) w celu przeprowadzenia rocznej inwentaryzacji składników majątkowych w składzie:

1. przewodniczący – mgr inż. Zdzisław Obuchowicz
2. z-ca przewodniczącego-mgr inż. Anna Nieruchalska
3. członek – mgr inż. Elżbieta Dudek

§ 4

Zadaniem komisji jest:

- Zorganizowanie i przeprowadzenie szkolenia grup spisowych przy współudziale Głównej Księgowej
- Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej zawnioskuję o powołanie w zał. Nr 1 do niniejszego zarządzenia, zespołów spisowych(ZS) które w określonym terminie i polu spisowym dokonają spisu z natury
- Dokonanie ewidencji i wydanie przewodniczącemu ZS druków spisu z natury a po zakończeniu ich rozliczenie
- Zebranie oświadczeń o zgodności ewidencji materiałowej
- Powołanie kontrolerów inwentaryzacji zał. Nr 2 do niniejszego zarządzenia
- Kontrola pracy ZS w czasie trwania inwentaryzacji
- Z wyników kontroli należy sporządzić protokół w 1 egzemplarzu.
- Sprawdzone pozycje na arkuszu spisowym kontroler podpisuje w rubryce „uwagi”
- Rozliczenie osób materialnie odpowiedzialnych
- Przewodniczący sporządzi w terminie do 28.02.2019r. protokół z przeprowadzenia inwentaryzacji

W swej pracy Komisja Inwentaryzacyjna będzie ściśle przestrzegała przepisów wynikających z ustawy o rachunkowości z 29 września z 1994r.oraz Instrukcji Inwentaryzacyjnej Nadleśnictwa Złotoryja (załącznik do Regulaminu Kontroli Wewnętrznej Nadleśnictwa Złotoryja nr 9/2016 z dnia 13.04.2016r. oraz Zarządzenia nr 13/2018 z dnia 10.09.2018r

§ 5

1. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega podaniu do wiadomości pracowników Nadleśnictwa Złotoryja za pośrednictwem poczty elektronicznej a pracownikom nie mającym dostępu do takiej poczty za pośrednictwem ich bezpośrednich przełożonych .
2. Zarządzenie zostanie opublikowana w Biuletynie Informacji Publicznej

Załączniki:

Nr 1 (wytyczne, ustalenia dodatkowe, powołanie zespołów spisowych)

Nr 2 (powołanie kontrolerów)

NADLEŚNICZY
mgr inż. Jacek Kramarz

Złotoryja, dnia 15.10.2018r

Załącznik nr 1

Do Zarządzenia nr 19/2018 z dnia 15.10.2018r. W sprawie powołania Komisji Inwentaryzacyjnej i przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej składników majątku Nadleśnictwa Złotoryja.

Zn.spr. Z.370.3.18

Załącznik zawiera;
& 1- wytyczne
& 2-ustalenia dodatkowe
& 3-powołanie zespołów spisowych

& 1

Wytyczne

Inwentaryzację należy przeprowadzić zgodnie z Instrukcją Inwentaryzacyjną Nadleśnictwa Złotoryja (załącznik do Regulaminu Kontroli Wewnętrznej Nadleśnictwa Złotoryja Nr 9/2016 z dnia 13.04.2016r. wraz z późniejszymi zmianami Zarządzenie nr 13/2018 z dnia 10.09.2018r. oraz ustawy o rachunkowości z 29 września z 1994r.).

Spisu z natury w poszczególnych polach spisowych (PS) dokonują zespoły spisowe (ZS) określone przez przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej (PKI) i zatwierdzone przez nadleśniczego. Osoby wymienione w pierwszym miejscu pełnią obowiązki Przewodniczących Zespołów Spisowych (PZS).

Arkusze spisowe i sprawozdanie opisowe sporządzone przez PZS należy przedłożyć PKI w terminie - najpóźniej w drugim dniu po zakończeniu spisu z natury określonym wg. niniejszego zał. Nr. 1. Dokumentację inwentaryzacyjną należy sporządzić w 2 egzemplarzach w tym 1 przekazać do Nadleśnictwa, drugi egzemplarz pozostaje dla osoby odpowiedzialnej za dane pole spisowe.

& 2

Ustalenia dodatkowe.

- 1.. Dnia **24.10.2018r. o godz. 13⁰⁰ Gł. Księgowy oraz PKI** przeprowadzą szkolenie wszystkich zespołów spisowych i osób materialnie odpowiedzialnych.
- 2.. W dniu **29.10.2018. do godz. 12.00 kończymy** przyjmowanie dokumentów przychodowo-rozchodowych dotyczących materiałów magazynowych, sadzonek i nasion oraz drewna.
- 3.. W trakcie trwania inwentaryzacji zabrania się prowadzenia rozchodu drewna i materiałów magazynowych. Wyjątki od tej zasady mogą mieć miejsce na podstawie uzgodnienia z PKI. Zakończona inwentaryzacja danego rodzaju składnika majątku w postaci podpisanych wszystkich arkuszy, przez grupę spisową, jest przyzwoleniem na rozpoczęcie sprzedaży.
- 4.. Na przychody i rozchody drewna, użytków nieдрzewnych i materiałów magazynowych,

występujących w dniach od 02.11.2018r do dnia spisu z natury należy sporządzić dokumenty i ich oryginały PZS przekazuje wraz z dokumentacją inwentaryzacyjną PKI.

5.. Zobowiązuje się magazyniera do uporządkowania magazynów i uzupełnienia brakujących wywieszek.

6.. PKI w terminie do dnia **31.10.2018r.** sporządzi:

- Druki oświadczeń stwierdzających, że wszystkie dokumenty przychodowe i rozchodowe z jego leśnictwa zostały prawidłowo wprowadzone,
- Druki oświadczeń o przekazaniu dokumentów magazynowych,
- przygotuje, opieczętuje i założy ewidencję druków inwentaryzacyjnych na składniki majątku wymienione w Zarządzeniu
- W załączniku Nr. 2 powoła, „Kontrolerów spisowych” określając zakres i miejsce kontroli .

PKI po wykonaniu ciężących na nim obowiązków przekazuje protokolarnie materiały inwentaryzacyjne Gł. Księgowemu:

- Z inwentaryzacji na **31.10.2018r do dnia 14.11.2018r.**
- Z inwentaryzacji na **31.12.2018 do dnia 14.01.2019r.**

Główny Księgowy spowoduje rozliczenie różnic wg pól spisowych i osób materialnie odpowiedzialnych oraz przekaze całość dokumentów do zweryfikowania PKI w terminie:

- Z inwentaryzacji na **31.10.2018r do dnia 28.11.2018r.**
- Z inwentaryzacji na **31.12. 2018r do dnia 25.01.2019r.**

PKI dokonuje zweryfikowania różnic inwentaryzacyjnych, wyegzekwuje od materialnie odpowiedzialnego oświadczenie czy zgadza się zwrócić należność za niedobory zawinione i w jakiej formie i kompletne protokoły różnic protokolarnie przekaze Gł. Księgowemu w terminie:

- Z inwentaryzacji na **31.10.2018r do dnia 21.12.2018r.**
- Z inwentaryzacji na **31.12.2018r do dnia 31.01.2019r.**

Główny Księgowy protokoły różnic przekazuje Radcy Prawnemu do zaopiniowania i po zatwierdzeniu przez Nadleśniczego dokonuje księgowania, a następnie egzekwuje spłaty należności za zatwierdzone niedobory.

Osoby materialnie odpowiedzialne w terminie do **26.10.2018r.** winny zgromadzić, okazać komisji likwidacyjnej oraz przekazać Gł. Księgowemu protokoły z likwidacji wyposażenia, materiałów magazynowych itp. po uprzednim zatwierdzeniu poprzez N-czego. Protokoły z likwidacji winny zawierać kwity z przekazania metali do punktu skupu złomu.

Osoby materialnie odpowiedzialne zobowiązane są do wyprowadzenia i uporządkowania stanów ewidencyjnych oraz do bezwzględnego i terminowego wyjaśnienia, stanów ewidencyjnych oraz niezwłocznego wyjaśnienia stwierdzonych różnic na etapie uzgodnień przed i po inwentaryzacyjnych.

Powołanie zespołów spisowych

Lp.	Pole spisowe	Zespół spisowy	Termin spisu	Osoba materialnie Odpowiedzialna
1.	Leśnictwo Michałów	R.Tomczak A.Polowy	05.11.18	Henryk Szlapiński
2.	Leśnictwo Rokitki	R. Książek D. Wojtaszuk	06.11.18	Robert Tomczak
3.	Leśnictwo Modła	T.Hajduk B. Kuźniar	05.11. 18	Roman Książek
4.	Leśnictwo Biskupin	W.Dorosz A.Szczucki	06.11. 18	Tadeusz Hajduk
5.	Leśnictwo Okmiany	A.Kowalski A. Pavlou	05.11.18	Wojciech Dorosz
6.	Leśnictwo Olszanica	H. Szlapiński R. Przybyła	06.11. 18	Andrzej Kowalski
7.	Leśnictwo Wilków	A.Didenkow D. Kawecki	05.11.18	Kamil Żyłka
8.	Leśnictwo Jerzmanice	K.Leszczyński C. Słoński	06.11. 18	Aleksander Didenkow
9.	Leśnictwo Proboszczów	T.Stolarczyk A. Szczucki	05.11.18	K.Leszczyński
10.	Leśnictwo Nowy Kościół	K.Żyłka A. Fiedor	06.11.18	Tomasz Stolarczyk
11.	Leśnictwo Rzeszówek	D.Frankowski B. Sip	05.11. 18	Mieczysław Sznicer
12.	Leśnictwo Wojcieszów	S.Kmita R. Cetnarowicz	06.11.18	Dawid Frankowski
13.	Leśnictwo Lubiechowa	W.Wójcik A.Asienkiewicz	05.11. 18	Roman Jurek
14.	Leśnictwo Wojcieszów Górny	M. Sznicer S. Sikorski	06.11. 18	Wojciech Wójcik
15.	Leśnictwo Podgórkki	R.Jurek J.Kurpiel	06.11.18	Roman Sadowski
16.	Magazyn	J.Obuchowicz B.Kimla-Wójcik	05.11.18	Zdzisław Machniewski
17.	Kasa-środki pieniężne w kasie, czeki , depozyty	A.Polańska A. Kloda-Jurek	02.01.19	Halina Szuster-Oziemska
18.	Paliwo w zbiornikach pojazdów- wszystkich	L. Potempa A.Gorgolewski	02.01.19	Kierowcy wszyscy

19.	Gospodarstwo szkółkarskie Użytki nieдрzewne(szkółka Wojcieszów, Kostrzyca, Jarocin itp.)	E.Dudek W.Kasprzyk	05.11.18	Stanisław Kmita
20.	Dział Administracyjno- Gospodarczy- materiały niewbudowane, środki trwale w budowie, materiały w przerobie,	J.Waganiak R.Bielecki	02-04.01.19	Anna Nieruchalska
21.	Wartości niematerialne i prawne	M. Szemiot M.Baranowska	03.01.19	A. Gorgolewski
22.	Gospodarstwo Łowieckie	R.Sadowski J. Waganiak	07.11.18	Piotr Sawkowicz
23.	Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami oraz salda rachunków bankowych, weryfikacja pozostałych aktywów	B. Kowalska A.Polańska	25.01.19	B.Mydlowska B.Kowalska A.Zapart-Dechnik H. Szuster-Oziemska A.Kłoda-Jurek A.Polańska
24.	Płytki do cechowania drewna	W.Wetulani Z.Machniewski	03-04.01.19	Leśniczowie 1-15
25.	Druki ścisłego zarachowania, materiały biurowe niezużyte na koniec roku	J.Rojek A.Zapart-Dechnik	07.01.19	Mirosława Sęktas

Grupy spisowe rozpoczynają spis z natury w pierwszym dniu spisu godz. 9⁰⁰.

Drugi dzień spisu w leśnictwach jest przeznaczony na spis grodzień.

Otrzymują drogą elektroniczną:

1. Zespoły spisowe - 26
2. Odpowiedzialni materialnie wg.tabeli
3. Nadleśniczy
4. Gł. Księgowy
5. Kontrolerzy
6. PKI

Sporządził:

Zastępca Nadleśniczego

mgr inż. Zdzisław Obuchowicz

Zatwierdził

NADLEŚNICZY

mgr inż. Jacek Kramarz