

ZARZĄDZENIE NR 16/15

Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Kwidzynie

04 listopada 2015 roku

**w sprawie powołania komisji inwentaryzacyjnej w Gminnym Ośrodku Kultury w Kwidzynie
w 2015 roku**

Na podstawie art. 26 i 27 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.)

zarządzam, co następuje:

§ 1. Powołuję Komisję Inwentaryzacyjną w składzie:

1. Krzysztof Lis - przewodniczący komisji
2. Marcin Kurkus - członek komisji
3. Aneta Czapla - członek komisji

§ 2. 1. Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej odpowiada za:

- 1) terminowe, prawidłowe i zgodnie z opracowanym harmonogramem przeprowadzenie spisów wszystkich składników majątku podlegających inwentaryzacji;
- 2) kierowanie i nadzór nad pracami całej Komisji Inwentaryzacyjnej;
- 3) powołanie Zespołu spisowego;
- 4) szkolenie członków Komisji Inwentaryzacyjnej i zespołów spisowych przed rozpoczęciem inwentaryzacji oraz bieżące udzielanie instruktażu w czasie trwania inwentaryzacji;
- 5) systematyczne organizowanie posiedzeń Komisji Inwentaryzacyjnej w celu weryfikacji różnic inwentaryzacyjnych, ustalenie przyczyn ich powstania.

2. Do obowiązków Przewodniczącego oraz członka Komisji Inwentaryzacyjnej należy:

- 1) uczestniczenie w posiedzeniach Komisji;
- 2) zorganizowanie (i uczestnictwo) w szkoleniu przedinwentaryzacyjnym;
- 3) wprowadzenie ewentualnych korekt lub zmian w harmonogramie inwentaryzacji;
- 4) przeprowadzenie spisu z natury w terminie określonym w zarządzeniu;
- 5) realizacja poleceń Przewodniczącego Komisji dot. nadzoru nad spisem wybranych składników majątku;
- 6) przeprowadzanie kontroli przebiegu inwentaryzacji oraz prawidłowości sporządzenia spisów z natury zgodnie z wymogami niniejszej Instrukcji;
- 7) prowadzenie kontroli zużycia arkuszy spisów z natury, posiadających cechy druków ścisłego zarachowania;
- 8) przeprowadzenie rzetelnej oceny i kwalifikacji różnic inwentaryzacyjnych;
- 9) zaproponowanie sposobu rozliczania różnic inwentaryzacyjnych;
- 10) egzekwowanie wyczerpujących wyjaśnień dotyczących stwierdzonych różnic inwentaryzacyjnych;
- 11) ocenę wyjaśnień osoby materialnie odpowiedzialnej;

12) opracowanie wniosków dotyczących weryfikacji różnic i przedstawienie ich do akceptacji Głównemu Księgowemu, a następnie do zatwierdzenia Dyrektorowi;

13) sporządzenie protokołu z weryfikacji różnic (wzór-Załącznik Nr 12, Nr 13 do niniejszej Instrukcji), sprawozdania z przebiegu inwentaryzacji (wzór -Załącznik Nr 14 do niniejszej Instrukcji) oraz wniosków dotyczących stwierdzonych przez zespoły spisowe nieprawidłowości, np.: ujawnione niewłaściwe formy przechowywania i użytkowania składników majątkowych, a także ewidencji i przedstawienie ich do akceptacji Głównemu Księgowemu, a następnie do zatwierdzenia Dyrektorowi.

§ 3. Komisja działać będzie od dnia podjęcia niniejszego zarządzenia do czasu zrealizowania zadania, do którego została powołana.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

.....
(Nazwa jednostki pieczęć)

Marcin Kurkus

(imię i nazwisko)

członek komisji

(stanowisko w Komisji Inwentaryzacyjnej)

POLECENIE

przeprowadzenia kontroli przebiegu spisu z natury

W związku z trwającą inwentaryzacją składników majątkowych w Gminnym Ośrodku Kultury w Kwidzynie polecam Panu przeprowadzenie kontroli spisu z natury w zakresie ustalenia prawidłowości spisywanych składników majątkowych w zapleczach świetlic kulturalno-oświatowych w Kamionce oraz Rozpędzinach dokonywanych przez zespół spisowy

Kontrolę spisywanych składników majątkowych należy odnotować na arkuszach inwentaryzacyjnych.

W razie stwierdzenia nieprawidłowego działania Zespołu Spisowego, o zaistniałej sytuacji pisemnie powiadomić Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej

.....

Przewodniczący Komisji inwentaryzacyjnej

Polecenie otrzymałem :

Dnia 31-12-2015 r.

Podpis.....

PROTOKÓŁ ZE SZKOLENIA KOMISJI INWENTARYZACYJNEJ

W dniu 05-11-2015 roku w biurze Gminnego Ośrodka Kultury w Kwidzynie odbyło się szkolenie komisji inwentaryzacyjnej przeprowadzone przez Przewodniczącego Komisji Krzysztofa Lisa, w którym wzięli udział:

1. Członek Komisji Inwentaryzacyjnej – Marcin Kurkus
2. Członek Komisji Inwentaryzacyjnej – Aneta Czapla
3. Członek Zespołu Spisowego – Elżbieta Jabłońska
4. Członek Zespołu Spisowego – Emilia Sadura
5. Członek Zespołu Spisowego – Gabriela Piepiórka

Na szkoleniu zapoznano obecnych z instrukcją inwentaryzacyjną oraz harmonogramem prac inwentaryzacyjnych oraz przedstawiono zasady prawidłowego i rzetelnego przeprowadzenia spisu z natury. Członkowi Komisji Inwentaryzacyjnej przedstawiono zakres prac inwentaryzacyjnych oraz terminy ich rozpoczęcia i zakończenia.

Podpisy uczestników szkolenia

1.
2.
3.
4.
5.

.....
(Nazwa jednostki-pieczęć)

WNIOSEK
Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej
o powołaniu Zespołu spisowego

W oparciu o sporządzony w GOK plan inwentaryzacji na 2015 rok powołuję Zespół Spisowy po uprzednim przeszkoleniu w wymienionym składzie:

1. Elżbieta Jabłońska - członek
2. Emilia Sadura - członek
3. Gabriela Piepiórka – członek

Inwentaryzacja obejmować będzie następujące składniki majątkowe:

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinventaryzowania	Skład zespołu spisowego	Osoba materialnie odpowiedzialna	Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji
1.	Należności, Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	Wszystkie z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych i tytułów publicznoprawnych	Gabriela Piepiórka Elżbieta Jabłońska	Iwona Wasążnik-Rzoska Emilia Sadura	Pisemnie uzgodnienie sald z kontrahentami na dzień 31.12.2015 r.
2.	Należności i zobowiązania wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych	Dane ewidencji księgowej	Gabriela Piepiórka Elżbieta Jabłońska	Iwona Wasążnik-Rzoska Emilia Sadura	W drodze weryfikacji poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z dokumentami źródłowymi na dzień 31.12.2015 r.
3.	Zobowiązania	Wszystkie z wyjątkiem zobowiązań spornych i wątpliwych, wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych i tytułów publicznoprawnych.	Gabriela Piepiórka Elżbieta Jabłońska	Iwona Wasążnik-Rzoska Emilia Sadura	W drodze weryfikacji poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z dokumentami źródłowymi na dzień 31.12.2015 r.
4.	Należności i zobowiązania wobec pracowników	Dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej	Gabriela Piepiórka Elżbieta Jabłońska	Iwona Wasążnik-Rzoska Emilia Sadura	W drodze weryfikacji poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z dokumentami źródłowymi na dzień 31.12.2015 r.
5.	Należności i zobowiązania z tytułów publicznoprawnych	Dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej	Gabriela Piepiórka Elżbieta Jabłońska	Iwona Wasążnik-Rzoska Emilia Sadura	W drodze weryfikacji poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z dokumentami źródłowymi na dzień 31.12.2015 r.
6.	Wartości niematerialne i prawne	Dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej	Gabriela Piepiórka Elżbieta Jabłońska	Iwona Wasążnik-Rzoska Emilia Sadura	W drodze weryfikacji poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z dokumentami źródłowymi na dzień 31.12.2015 r.
7.	Kapitały – fundusze własne	Dane ewidencji	Gabriela Piepiórka Elżbieta Jabłońska	Iwona Wasążnik-Rzoska Emilia Sadura	W drodze weryfikacji poprzez porównanie

		księgowej i ewidencji operacyjnej			danych w księgach rachunkowych z dokumentami źródłowymi na dzień 31.12.2015 r.
8.	Opał Zaplecza świetlic:	Brokowo	Elżbieta Jabłońska Emilia Sadura	Anetta Biskupska	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2015 r.
		Kamionka	Elżbieta Jabłońska Emilia Sadura	Anna Miara	
		Dubiel	Elżbieta Jabłońska Emilia Sadura	Agata Masny	
		Podzamcze	Elżbieta Jabłońska Emilia Sadura	Katarzyna Piekarska	
		Rozpędziny	Elżbieta Jabłońska Emilia Sadura	Ewa Łozińska	
		Gniewskie Pole	Elżbieta Jabłońska Emilia Sadura	Anna Świdarska	
9.	Paliwo	Parking strzeżony	Elżbieta Jabłońska Emilia Sadura	Krzysztof Lis	
10.	Druki ścisłego zarachowania	Biuro GOK	Elżbieta Jabłońska Emilia Sadura	Krzysztof Lis Gabriela Piepiórka	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2015 r.

ujęte w ewidencji Gminnego Ośrodka Kultury w Kwidzynie.

Inwentaryzację należy przeprowadzić wg stanu na dzień 31 grudnia 2015 roku. Rozpocząć dnia 05-11-2015 r., a zakończyć do dnia 15-01-2016 roku.

.....
Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej

.....
Główny Księgowy

.....
zgoda Dyrektora

Kwidzyn, dnia 04-11-2015 r.