

Zarządzenie Nr 46/2022

Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Czeladzi

z dnia 12 października 2022 roku

w sprawie przeprowadzenia pełnej inwentaryzacji w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Czeladzi

Na podstawie art. 26 i art. 27 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. 2021r. poz. 217 z późniejszymi zmianami) oraz Zarządzenia Nr 21/2020 Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Czeladzi z dnia 01 kwietnia 2020r z późniejszymi zmianami, w sprawie wprowadzenia Instrukcji gospodarki majątkiem trwałym, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Czeladzi

Dyrektor Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Czeladzi zarządza, co następuje:

§ 1

Przeprowadzenie pełnej inwentaryzacji składników majątkowych według stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku.

§ 2

Inwentaryzacją należy objąć następujące składniki majątkowe:

1) w drodze spisu z natury:

- a) środki trwałe,
- b) pozostałe środki trwałe (wyposażenie),
- c) wyposażenie podlegające ewidencji ilościowej,
- d) druki ścisłego zarachowania,
- e) znajdujące się w jednostce składniki aktywów, będące własnością innych jednostek;

2) w drodze potwierdzenia sald:

- a) aktywa finansowe zgromadzone na rachunkach bankowych,
- b) należności (z wyłączeniem należności spornych i wątpliwych, należności od pracowników, należności publicznoprawnych oraz należności od osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych),
- c) powierzone innym jednostkom własne składniki majątkowe.

3) w drodze porównania danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realnej wartości tych składników:

- a) grunty,
- b) należności sporne, wątpliwe,
- c) należności i zobowiązania wobec pracowników oraz wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych,
- d) należności i zobowiązania z tytułów publicznoprawnych,
- e) wartości niematerialne i prawne,
- f) środki trwałe w budowie,
- g) inne aktywa i pasywa jednostki niepodlegające spisowi z natury i uzgodnieniu sald lub podlegające tym metodom, ale przeprowadzenie z przyczyn uzasadnionych nie było możliwe.

§ 3

Powołuję komisję inwentaryzacyjną w składzie:

- | | |
|-----------------|--|
| – Penar Dominik | – Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej |
| – Jaroń Jolanta | – Członek Komisji Inwentaryzacyjnej |
| – Mentel Anna | – Członek Komisji Inwentaryzacyjnej |

§ 4

Celem sprawnego przeprowadzenia inwentaryzacji powołuję 12 zespołów spisowych:

Zespół	Przedmiot spisu i obszar spisowy	Członkowie zespołu spisowego
1	Środki trwałe oraz pozostałe środki trwałe (wyposażenie) w pomieszczeniach budynku MOPS w Czeladzi przy ul. 17 Lipca 27 (pokoje od 3 do 10, toaleta i punkt żywienia)	Chynek Joanna Płatek Katarzyna
2	Środki trwałe oraz pozostałe środki trwałe (wyposażenie) w pomieszczeniach budynku MOPS w Czeladzi przy ul. 17 Lipca 27 (pokoje od 11 do 22, toaleta)	Wojtacha Iwona Pietruszka Aneta
3	Środki trwałe oraz pozostałe środki trwałe (wyposażenie) w pomieszczeniach budynku MOPS w Czeladzi przy ul. 17 Lipca 27 (korytarze, archiwum, pomieszczenia piwnic) oraz wyposażenie podlegające ewidencji ilościowej	Walkowicz Dorota Pycela Artur
4	Środki trwałe oraz pozostałe środki trwałe (wyposażenie) w pomieszczeniach: Zespołu Pracowników Socjalnych nr 1 w Czeladzi przy ul. 11-go Listopada 8, Filli OWDiR w Będzinie oddział Czeladź przy ul. 11 Listopada 8	Wójcik Anna Goła Aleksandra
5	Środki trwałe oraz pozostałe środki trwałe (wyposażenie) w pomieszczeniach lokalu MOPS w Czeladzi przy ul. 17 Lipca 12	Brzezińska Ewa Rzeszutek Agnieszka
6	Środki trwałe oraz pozostałe środki trwałe (wyposażenie) w pomieszczeniach budynku MOPS w Czeladzi przy ul. A. Biedermanna 2 (parter)	Milewska Katarzyna Palusińska Ewelina
7	Środki trwałe oraz pozostałe środki trwałe (wyposażenie) w pomieszczeniach budynku MOPS w Czeladzi przy ul. A. Biedermanna 2 (I piętro)	Magiera Anna Drosik Arłata
8	Środki trwałe oraz pozostałe środki trwałe (wyposażenie) w pomieszczeniach budynku MOPS w Czeladzi przy ul. Rynek 22 (parter)	Gajewska Monika Kaczmarzyk – Wójcik Agnieszka
9	Środki trwałe oraz pozostałe środki trwałe (wyposażenie) w pomieszczeniach budynku MOPS w Czeladzi przy ul. Rynek 22 (I piętro)	Palusiński Tomasz Szczęśniak Małgorzata
10	Środki trwałe oraz pozostałe środki trwałe (wyposażenie) w pomieszczeniach budynku MOPS w Czeladzi przy ul. Rynek 22 (poddasze)	Królik Izabela Jończyk Łukasz
11	Druki ścisłego zarachowania, znajdujące się w jednostce składniki aktywów, będące własnością innych jednostek	Grela Dorota Karcz Tomasz
12	Weryfikacja gruntów i wartości niematerialnych i prawnych	Bielecka Grażyna Bobecka Anna

§ 5

1. Ustalam termin rozpoczęcia inwentaryzacji o której mowa w § 2 pkt. 1 na dzień 17 października 2022 r, a termin jej zakończenia na 10 stycznia 2023 roku, wg harmonogramu inwentaryzacji, który stanowi załącznik do zarządzenia.

2. Ostatecznego rozliczenia inwentaryzacji, weryfikacji wartości poszczególnych składników oraz sald ujętych w księgach rachunkowych należy dokonać do 17 marca 2023 roku.

§ 6

1. Zobowiązuję przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej do:

- pobrania arkuszy spisowych z Działu Administracji,
- przeprowadzenie szkolenia dla pozostałych członków komisji inwentaryzacyjnej oraz dla zespołów spisowych, przy udziale głównego księgowego,
- ustalenia dla zespołów spisowych harmonogramu spisu z natury,
- sprawowania nadzoru nad przebiegiem i dokumentowaniem inwentaryzacji w celu zapewnienia sprawnego i terminowego przeprowadzenia inwentaryzacji,

- sporządzenia protokołu końcowego z przeprowadzonej inwentaryzacji.
2. Zobowiązuję komisję inwentaryzacyjną oraz zespoły spisowe do:
- przeprowadzenia inwentaryzacji przy czynnym udziale osób materialnie odpowiedzialnych,
 - przestrzegania ogólnie obowiązujących przepisów o inwentaryzacji oraz zasad i sposobów postępowania wynikających z tych przepisów,
 - dokonanie ostatecznej wyceny składników majątkowych wraz z pracownikiem działu merytorycznego odpowiedzialnego za prowadzenie ksiąg inwentarzowych,
 - przedłożenia przewodniczącemu komisji inwentaryzacyjnej sprawozdania z przebiegu spisu z natury.
3. Osoby powołane na członków zespołu spisowego czynię odpowiedzialnymi za prawidłowe, dokładne i rzetelne przeprowadzenie inwentaryzacji, zgodne z obowiązującymi przepisami oraz stanem faktycznym.

§ 7

1. Za przeprowadzenie czynności inwentaryzacyjnych, o których mowa w § 2 pkt 2 i 3 oraz w § 5 pkt 2 odpowiada główny księgowy.
2. Inwentaryzację kończy zatwierdzenie jej wyników przez Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Czeladzi.

§ 8

Wykonanie zarządzenia powierza się powołanym pracownikom oraz głównemu księgowemu Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Czeladzi.

§ 9

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**Dyrektor
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Czeladzi
mgr Aneta Józwin-Rybska**

HARMONOGRAM PRAC INWENTARYZACYJNYCH W 2022 ROKU

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt inwentaryzacji	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Rodzaj, metoda inwentaryzacji	Zespół spisowy/ osoby odpowiedzialne
1	Grunty	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Czeladzi	od 12.12.2022 r do 06.01.2023 r	weryfikacja według stanu na 31.12.2022 r	zespół nr 12
2	Środki trwałe	Budynki i lokale zajmowane przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Czeladzi	od 24.10.2022 r do 10.01.2023 r	spis z natury	zespoły od nr 1 do nr 10
3	Pozostałe środki trwałe	Budynki i lokale zajmowane przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Czeladzi	od 24.10.2022 r do 10.01.2023 r	spis z natury	zespoły od nr 1 do nr 10
4	Wypożyczenie podlegające ewidencji ilościowej	Budynki i lokale zajmowane przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Czeladzi	od 24.10.2022 r do 10.01.2023 r	spis z natury	zespół nr 3
5	Własne składniki majątkowe do których dostęp jest znacznie utrudniony	Budynki i lokale zajmowane przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Czeladzi	od 24.10.2022 r do 10.01.2023 r	weryfikacja według stanu na 31.12.2022 r	pracownik działu finansowo – księgowego przy udziale pracowników merytorycznych realizujących zadanie
6	Składniki aktywów będące własnością innych jednostek powierzone Miejskiemu Ośrodkowi Pomocy Społecznej w Czeladzi	Budynki i lokale zajmowane przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Czeladzi	od 24.10.2022 r do 10.01.2023 r	spis z natury	zespoły od nr 1 do nr 10
7	Wartości niematerialne i prawne	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Czeladzi	od 12.12.2022 r do 06.01.2023 r	weryfikacja według stanu na 31.12.2022 r	zespół nr 12
8	Druki ścisłego zarachowania	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Czeladzi	30.12.2022 r	spis z natury	zespół nr 11
9	Inwestycje – środki trwałe w budowie	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Czeladzi	od 12.12.2022 r do 06.01.2023 r	weryfikacja według stanu na 31.12.2022 r	pracownik działu finansowo – księgowego przy udziale osób realizujących zadanie inwestycyjne
10	Aktywa finansowe zgromadzone na rachunkach bankowych	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Czeladzi	od 02.01.2023 r do 13.01.2023 r	pisemne uzgodnienie sald według stanu na 31.12.2022 r	pracownik działu finansowo – księgowego
11	Należności i zobowiązania	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Czeladzi	od 01.12.2022 r do 10.01.2023 r – potwierdzenie salda od 02.01.2023 r do 17.03.2023 r – weryfikacja	pisemne uzgodnienie sald/ weryfikacja	pracownicy działu finansowo – księgowego
12	Rozrachunki z budżetem	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Czeladzi	od 02.01.2023 r do 17.03.2023 r	weryfikacja według stanu na 31.12.2022 r	pracownicy działu finansowo – księgowego
13	Kapitały i fundusze – ZFŚS, pozostałe konta	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Czeladzi	od 02.01.2023 r do 17.03.2023 r	weryfikacja według stanu na 31.12.2022 r	pracownicy działu finansowo – księgowego

**Dyrektor
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Czeladzi
mgr Aneta Józwin-Rybska**