ZARZĄDZENIE NR 10.2021
DYREKTORA CZĘSTOCHOWSKIEGO CENTRUM ŚWIADCZEŃ
z dnia 16 listopada 2021 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji majątku w Częstochowskim Centrum Świadczeń

Na podstawie art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U z 2021 r., poz. 217)

Dyrektor Częstochowskiego Centrum Świadczeń
zarządza:

§ 1.

1. Przeprowadzić inwentaryzację roczną uproszczoną wg stanu na dzień 31 grudnia 2021 r.
2. Etapy, rodzaje i terminy poszczególnych czynności inwentaryzacyjnych określa Harmonogram inwentaryzacji, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.
3. Termin rozpoczęcia inwentaryzacji wyznaczyć na dzień 1 października 2021 r., termin zakończenia inwentaryzacji wyznaczyć na dzień 15 stycznia 2022 r.

§ 2.

1. Do przeprowadzenia inwentaryzacji majątku powołuje się Komisję Inwentaryzacyjną w składzie:

Lp.	Imię i nazwisko	Funkcja w komisji	Stanowisko służbowe	Komórka organizacyjna Centrum
1.	**Anna Huras**	Przewodniczący	starszy inspektor	Zespół Windykacji i Realizacji Świadczeń
2.	**Maciej Sepczuk**	Zastępca Przewodniczącego	starszy specjalista	Zespół Kadrowo - Płacowy
3.	**Agnieszka Brzozowska**	Członek Komisji	inspektor	Zespół Kadrowo - Płacowy

2. Powołuje się dwa Zespoły Spisowe w składzie:

I Zespół Spisowy – 1. **Jolanta Skuza**, starszy inspektor, Dział Alimentacyjny,
2. **Jolanta Kwiędacz,** podinspektor, Dział Świadczeń,
II Zespół Spisowy – 1. **Anna Zarębska**, inspektor, Dział Świadczeń,
2. **Magdalena Kaziród**, starszy inspektor, Dział Świadczeń.

3. Powołuje się Zespół Weryfikacji w składzie:

1. **Marta Wojewoda,** inspektor, Sekcja Finansowo-Księgowa,
2. **Justyna Nocuń,** inspektor, Sekcja Finansowo-Księgowa.

§ 3.

Tryb i zasady przeprowadzenia inwentaryzacji oraz uprawnienia i obowiązki Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej określa Instrukcja inwentaryzacyjna wprowadzona Zarządzeniem Nr 7.2019 Dyrektora Częstochowskiego Centrum Świadczeń z dnia 5 kwietnia 2019 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości w Częstochowskim Centrum Świadczeń.

§ 4.

Wykonanie zarządzenia powierzyć Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej i kierownikom komórek organizacyjnych Centrum.

§ 5.

Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierzyć Głównemu Księgowemu.

§ 6.

Traci moc Zarządzenie Nr 7.2021 Dyrektora Częstochowskiego Centrum Świadczeń z dnia 13 września 2021 r. w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji majątku w Częstochowskim Centrum Świadczeń.

§ 7.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Załącznik do Zarządzenia Nr 10.2021
Dyrektora CCŚ z dnia 16.11.2021 r.

HARMONOGRAM INWENTARYZACJI ZA 2021 ROK

ETAP		RODZAJ CZYNNOŚCI	OSOBY ODPOWIEDZIALNE	TERMIN REALIZACJI
PRZYGOTOWAWCZY	1	Powołanie Komisji Inwentaryzacyjnej, Zespołów Spisowych i Zespołu Weryfikacji	Dyrektor	zgodnie z Zarządzeniem
	2	Przygotowanie składników majątkowych do spisu	Osoby materialnie odpowiedzialne	do 15.10.2021
	3	Przeszkolenie Zespołów Spisowych i Zespołu Weryfikacji	Główny Księgowy Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej	
	4	Przygotowanie dokumentów inwentaryzacyjnych -materiałów potrzebnych do spisu	Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej wraz z komisją	
PODSTAWOWY	1	Przeprowadzenie spisów z natury	Członkowie Zespołów Spisowych	od 18.11.2021 do 31.12.2021
	2	Kontrola prawidłowości spisów	Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej	
	3	Wycena i ustalenie wartości spisanych składników majątku	Sekcja ds Administracyjno-kancelaryjnych	od 03.01.2022 do 12.01.2022
	4	Weryfikacja sald, uzgodnienie sald z kontrahentami	Zespół Weryfikacji, Główny Księgowy	do 12.01.2022
	5	Porównanie z dokumentacją księgową	Sekcja Finansowo-Księgowa	
OPRACOWANIE WYNIKÓW	1	Zestawienie różnic inwentaryzacyjnych	Sekcja Finansowo-Księgowa	do 12.01.2022
	2	Wyjaśnienie przyczyn powstania różnic	Komisja Inwentaryzacyjna	
WNIOSKI I DECYZJE	1	Postawienie wniosków co do sposobu rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych	Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej	do 17.01.2022
	2	Zaopiniowanie wniosków Komisji Inwentaryzacyjnej w przypadku uznania niedoborów za nie mieszczące się w granicach norm lub zawinione	Radca prawny	
	3	Zaopiniowanie wniosków Komisji Inwentaryzacyjnej w sprawie rozliczenia różnic pod względem formalno - rachunkowym	Główny Księgowy	
	4	Podjęcie decyzji – zatwierdzenie wniosków	Dyrektor, Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej	do 17.01.2022
	5	Przekazanie spraw spornych na drogę sądową	Radca prawny	
EWIDENCJA DECYZJI	1	Ujęcie w księgach rachunkowych różnic inwentaryzacyjnych i ich rozliczenie	Główny Księgowy	do 31.03.2022