Załącznik
do Zarządzenia Nr 56.2018
Dyrektora Częstochowskiego
Centrum Świadczeń
z dnia 9.11.2017 r.

HARMONOGRAM INWENTARYZACJI NA 2018 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 23.11.2018
	3	Przeszkolenie Zespołów Spisowych i Zespołu Weryfikacji	Główny Księgowy Przwodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej	
	4	Przygotowanie dokumentów inwentaryzacyjnych -materiałów potrzebnych do spisu	Przwodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej wraz z komisją	
PODSTAWOWY	1	Przeprowadzenie spisów z natury	Członkowie Zespołów Spisowych	od
	2	Kontrola prawidłowości spisów	Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej	26.11.2018 do 31.12.2018
	3	Wycena i ustalenie wartości spisanych składników majątku	Sekcja Nadzoru i Administracji	od 02.01.2019 do 11.01.2019
	4	Weryfikacja sald, uzgodnienie sald z kontrahentami	Zespół Weryfikacji, Główny Ksiegowy	
	5	Porównanie z dokumentacją księgową	Sekcja Finansowo- Księgowa	do 11.01.2019
OPRACOWANIE WYNIKÓW	1	Zestawienie róznic inwentaryzacyjnych	Sekcja Finansowo- Księgowa	do 11.01.2019
	2	Wyjaśnienie przyczyn powstania różnic	Komisja Inwentaryzacyjna	
WNIOSKI I DECYZJE	1	Postawienie wniosków co do sposobu rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych	Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej	do 15.01.2019
	2	Zaopiniowanie wniosków Komisji Inwentaryzacyjnej w przypadku uznania niedoborów za nie mieszczące sie w granicach norm lub zawinone	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 Knwentaryzacyjnej	do 15.01.2019
	5	Przekazanie spraw spornych na drogę sądową	Radca prawny	
EWIDENCJA DECYZJI	1	Ujęcie w księgach rachunkowych różnic inwentaryzacyjnych i ich rozliczenie	Główny Księgowy	do 31.03.2019