

# Dyrektor Zarządu Dróg i Mostów w Lublinie

Zarządzenie nr 9/2021

Dyrektora Zarządu Dróg i Mostów w Lublinie

z dnia 9 listopada 2021 r.

**w sprawie przeprowadzenia w Zarządzie Dróg i Mostów w Lublinie inwentaryzacji materiałów ewidencjonowanych przez odpisanie w koszty na dzień ich zakupu, druków ścisłego zarachowania, środków trwałych grupy 4, 6, 7, 8 i pozostałych środków trwałych w drodze spisu z natury oraz inwentaryzacji aktywów i pasywów w drodze weryfikacji i potwierdzenia sald**

Na podstawie § 14 ust. 8 Regulaminu Organizacyjnego Zarządu Dróg i Mostów w Lublinie, stanowiącego załącznik do Zarządzenia nr 7/7/2015 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 1 lipca 2015 r. w sprawie zatwierdzenia Regulaminu Organizacyjnego Zarządu Dróg i Mostów w Lublinie z późn. zm. oraz § 10 ust. 1 i 2 Instrukcji inwentaryzacyjnej stanowiącej załącznik do zarządzenia nr 16/2016 Dyrektora Zarządu Dróg i Mostów w Lublinie z dnia 9 listopada 2016 r. w sprawie wprowadzenia Instrukcji inwentaryzacyjnej w Zarządzie Dróg i Mostów w Lublinie zarządzam, co następuje:

## § 1

1. Zarządzam przeprowadzenie w dniu 31 grudnia 2021 r. inwentaryzacji materiałów ewidencjonowanych przez odpisanie w koszty na dzień ich zakupu oraz druków ścisłego zarachowania w drodze spisu z natury według stanu na dzień 31 grudnia 2021 r.
2. Nie dokonuje się na koniec roku korekty kosztów z tytułu stanu paliwa znajdującego się w zbiornikach pojazdów oraz biletów komunikacji miejskiej.
3. Do przeprowadzenia inwentaryzacji, o której mowa w ust. 1 powołuję komisję inwentaryzacyjną pełniącą równocześnie funkcję zespołu spisowego w składzie:
  - 1) Pani Romana Michałkiewicz – Romaniuk – Przewodnicząca komisji inwentaryzacyjnej;
  - 2) Pani Ewa Jachim – Członek komisji inwentaryzacyjnej;
  - 3) Pan Tomasz Zawadzki – Członek komisji inwentaryzacyjnej.
4. Po zakończeniu czynności inwentaryzacyjnych, komisja inwentaryzacyjna przygotowuje protokół rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych i protokół inwentaryzacji druków ścisłego zarachowania i przedłoży do zaopiniowania Zastępcy Dyrektora ds. Finansowych - Głównemu Księgowemu oraz do zatwierdzenia Dyrektorowi Zarządu Dróg Mostów w Lublinie.

## § 2

1. Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji pozostałych środków trwałych grupy 4, 6, 7, 8 oraz pozostałych środków trwałych w drodze spisu z natury, według stanu na dzień 30 listopada 2021 r.
2. Do przeprowadzenia inwentaryzacji, o której mowa w ust. 1 powołuję komisję inwentaryzacyjną w składzie:
  - 1) Pani Agnieszka Wójcik – Przewodnicząca komisji inwentaryzacyjnej;
  - 2) Pani Jolanta Kaszyńska – Mrowca – Członek komisji inwentaryzacyjnej;
  - 3) Pan Dariusz Strzałkowski – Członek komisji inwentaryzacyjnej.
3. Inwentaryzację, o której mowa w ust. 1, rozpoczyna się w dniu 6 grudnia 2021 r. i należy ją zakończyć do dnia 14 stycznia 2022 r.
4. Przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej zobowiązuję do wyznaczania członków zespołów spisowych oraz ustalanie zakresu spisu z natury dla poszczególnych zespołów spisowych.
5. Komisja inwentaryzacyjna czuwa nad sprawnym, terminowym i prawidłowym przebiegiem czynności inwentaryzacyjnych.
6. Po zakończeniu czynności inwentaryzacyjnych, komisja inwentaryzacyjna przygotowuje protokół rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych i przedłoży do zaopiniowania Zastępcy Dyrektora ds. Finansowych - Głównego Księgowego oraz do zatwierdzenia Dyrektorowi Zarządu Dróg Mostów w Lublinie.

### § 3

1. Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji aktywów i pasywów wymagających:
  - 1) porównania danych księgowych z dokumentami (weryfikacji) w tym inwentaryzacji gruntów, środków trwałych do których dostęp jest znacznie utrudniony (m.in. kanały technologiczne) oraz środków trwałych w budowie;
  - 2) potwierdzenia sald.
2. Inwentaryzację, o której mowa w ust. 1, przeprowadza Wydział Budżetu i Księgowości ZDiM, z zastrzeżeniem, że inwentaryzacja środków trwałych w budowie odbędzie się przy udziale zespołu zadaniowego.
3. Inwentaryzacja, o której mowa w ust. 1 przeprowadzana jest według stanu na dzień 31 grudnia 2021 r.
4. Inwentaryzację, o której mowa w ust. 1, rozpoczyna się w dniu 6 grudnia 2021 r. i należy ją zakończyć do dnia 14 stycznia 2022 r.
5. Powołuję zespół zadaniowy do przeprowadzenia, w ramach inwentaryzacji środków trwałych w budowie, weryfikacji udostępnionych przez Wydział Budżetu i Księgowości ZDiM zapisów na koncie 080 z dokumentacją źródłową stanowiącą podstawę do ujęcia zdarzenia gospodarczego w księgach rachunkowych, w składzie:
  - 1) Pani Justyna Jońska;
  - 2) Pani Małgorzata Dul – Wszelaki;
  - 3) Pan Dariusz Rzeźniczek.
6. Czynności zespołu zadaniowego będą polegały w szczególności na:
  - 1) sprawdzeniu aktualnego poziomu zaawansowania inwestycji - środków trwałych w budowie ewidencjonowanych na koncie 080;
  - 2) w przypadku ujawnienia, w wyniku czynności o których mowa w pkt 1, zakończenia danego zadania inwestycyjnego, tj. wytworzenia środka trwałego, ustaleniu czy dowód OT został wystawiony i zatwierdzony, a w przypadku jego braku – ustaleniu przyczyny niewystawienia lub niezatwierdzenia dowodu OT;
  - 3) ustaleniu wykazu zaniechanych budów środków trwałych (obiektach, dokumentacjach projektowych);
  - 4) sporządzeniu wykazu dokumentacji projektowych, które utraciły swoją aktualność w stopniu uniemożliwiającym ich realizację.
7. Z przeprowadzonych czynności zespół zadaniowy sporządzi protokół i przekaże go do Wydziału Budżetu i Księgowości ZDiM celem wykonania weryfikacji salda konta 080.

### § 4

Szkolenie przedinwentaryzacyjne dla komisji inwentaryzacyjnych oraz zespołów spisowych i zadaniowych przeprowadzi Naczelnik Wydziału Budżetu i Księgowości ZDiM.

### § 5

Wyniki inwentaryzacji winny zostać ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.

### § 6

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


**DYREKTOR**  
**Zarządu Dróg i Mostów w Lublinie**  
**(-) inż. Kazimierz Pidek**

# Zarząd Dróg i Mostów w Lublinie

Załącznik nr 1  
do Zarządzenia nr 9/2021 Dyrektora Zarządu  
Dróg i Mostów w Lublinie z dnia 9 listopada 2021r.  
Załącznik nr 1  
do Instrukcji inwentaryzacyjnej

## PLAN INWENTARYZACJI NA ROK 2021

Lp.	Składniki majątkowe podlegające inwentaryzacji	Metoda inwentaryzacji	Planowany termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Inwentaryzacja wg stanu na dzień
1.	Środki trwałe gr. 4,6,7,8	Spis z natury	06.12.2021-14.01.2022	30.11.2021
2.	Pozostałe środki trwałe	Spis z natury	06.12.2021-14.01.2022	30.11.2021
3.	Druki ścisłego zarachowania	Spis z natury	31.12.2021	31.12.2021
4.	Materiały w magazynie	Spis z natury	31.12.2021	31.12.2021
5.	Grunty, środki trwałe do których dostęp jest znacznie utrudniony	Weryfikacja	06.12.2021-14.01.2022	31.12.2021
6.	Środki trwałe w budowie	Weryfikacja	06.12.2021-14.01.2022	31.12.2021
7.	Wartości niematerialne i prawne	Weryfikacja	06.12.2021-14.01.2022	31.12.2021
8.	Paliwo w zbiornikach, bilety MPK	Weryfikacja	31.12.2021	31.12.2021
9.	Należności i zobowiązania	Weryfikacja/ potwierdzenie sald	06.12.2021-14.01.2022	31.12.2021

p.o. Zastępcy Dyrektora  
ds. finansowych  
Główny Księgowy  
  
mgr Elżbieta Wal

.....  
podpis Głównego Księgowego

Zatwierdził:  
DYREKTOR  
Zarządu Dróg i Mostów w Lublinie

  
.....  
mgr Krzysztof Piątek  
podpis Dyrektora  
Zarządu Dróg i Mostów w Lublinie