

Dyrektor Zarządu Dróg i Mostów w Lublinie

Zarządzenie nr 1/6/2024

Dyrektora Zarządu Dróg i Mostów w Lublinie

z dnia 04.06.2024 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 grup 2, 4, 6, 7 i 8 oraz 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 27 czerwca 2024 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 30 czerwca 2024 r.
2. 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 Małgorzata Wilk – Członek komisji inwentaryzacyjnej;
 - 3) Pan Tomasz Urawski – Członek komisji inwentaryzacyjnej.
3. Po zakończeniu czynności inwentaryzacyjnych, komisja inwentaryzacyjna przygotuje protokoły i przedłoży nie później niż do dnia 28 czerwca 2024 r. do zaopiniowania Zastępcy Dyrektora ds. Finansowych - Głównemu Księgowemu oraz do zatwierdzenia Dyrektorowi Zarządu Dróg Mostów w Lublinie.

§ 2

1. Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji w drodze spisu z natury środków trwałych grup 2,4,6,7 i 8 oraz pozostałych środków trwałych według stanu na dzień 30 czerwca 2024 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 Marta Machulak – Członek komisji inwentaryzacyjnej;
 - 3) Pan Dariusz Strzałkowski – Członek komisji inwentaryzacyjnej.
3. Inwentaryzację, o której mowa w ust. 1, rozpoczyna się w dniu 3 czerwca 2024 r. i należy ją zakończyć do dnia 28 czerwca 2024 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 z przeprowadzonej inwentaryzacji i przedłoży nie później niż 15 lipca 2024 r. do zaopiniowania i zatwierdzenia upoważnionym osobom wskazanym w zarządzeniu Prezydenta Miasta Lublin nr 7/6/2024 z dnia 04 czerwca 2024 r. w sprawie określenia czynności związanych z włączeniem Zarządu Dróg i Mostów w Lublinie do Zarządu Transportu Miejskiego 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 (kanalizacje deszczowe, kanały technologiczne, kanalizacje kablowe) 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 30 czerwca 2024 r.
4. Inwentaryzację, o której mowa w ust. 1, rozpoczyna się w dniu 5 czerwca 2024 r. i należy ją zakończyć do dnia 15 lipca 2024 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 Rzeźniczuk.
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;
 - 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

(-) Sławomir Podsiadły

Zarząd Dróg i Mostów w Lublinie

Załącznik nr 1
do Zarządzenia nr 2/4/2024 Dyrektora Zarządu
Dróg i Mostów w Lublinie
z dnia 04.06.2024r.
Załącznik nr 1
do Instrukcji inwentaryzacyjnej

PLAN INWENTARYZACJI na dzień 30 czerwca 2024

Lp.	Składniki majątkowe podlegające inwentaryzacji	Metoda inwentaryzacji	Planowany termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Inwentaryzacja wg stanu na dzień
1.	Środki trwałe gr. 2, 4, 6, 7 i 8	Spis z natury	05.06.2024- 28.06.2024	30.06.2024
2.	Pozostałe środki trwałe	Spis z natury	05.06.2024- 28.06.2024	30.06.2024
3.	Druki ścisłego zarachowania	Spis z natury	27.06.2024	30.06.2024
4.	Materiały w magazynie	Spis z natury	27.06.2024	30.06.2024
5.	Grunty, środki trwałe do których dostęp jest znacznie utrudniony	Weryfikacja	05.06.2024- 28.06.2024	30.06.2024
6.	Środki trwałe w budowie	Weryfikacja	05.06.2024- 28.06.2024	30.06.2024
7.	Wartości niematerialne i prawne	Weryfikacja	05.06.2024- 28.06.2024	30.06.2024
8.	Należności i zobowiązania	Weryfikacja/ potwierdzenie sald	05.06.2024- 15.07.2024	30.06.2024

Zatwierdził:

DYREKTOR
Zarządu Dróg i Mostów w Lublinie

(-) Sławomir Podsiadły