

Dyrektor Zarządu Dróg i Mostów w Lublinie

Zarządzenie nr 6/2019

Dyrektora Zarządu Dróg i Mostów w Lublinie

z dnia 16 grudnia 2019 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 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 2019 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 2019 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 Katarzyna Rudnik – Przewodnicząca komisji inwentaryzacyjnej;
 - 2) Pani Katarzyna Pawłoś – Członek komisji inwentaryzacyjnej;
 - 3) Pan Tomasz Zawadzki – Członek komisji inwentaryzacyjnej.
4. Po zakończeniu czynności inwentaryzacyjnych, komisja inwentaryzacyjna przygotuje 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 w drodze spisu z natury, według stanu na dzień 30 listopada 2019 r.
2. Do przeprowadzenia inwentaryzacji, o której mowa w ust. 1 powołuję komisję inwentaryzacyjną w składzie:
 - 1) Pani Dorota Kotowska-Bułka – Przewodnicząca komisji inwentaryzacyjnej;
 - 2) Pani Teresa Och – Członek komisji inwentaryzacyjnej;
 - 3) Pani Katarzyna Dąbrowska – Członek komisji inwentaryzacyjnej.
3. Inwentaryzację, o której mowa w ust. 1, rozpoczyna się w dniu 17 grudnia 2019 r. i należy ją zakończyć do dnia 15 stycznia 2020 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 przygotuje protokół rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych i przedłoży do zaopiniowania Zastępcy

Dyrektor Zarządu Dróg i Mostów w Lublinie

Dyrektora ds. Finansowych - Głównego Księgowego oraz do zatwierdzenia Dyrektorowi Zarządu Dróg i Mostów w Lublinie.

§ 3

1. Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji aktywów i pasywów wymagających:
 - 1) porównania danych księgowych z dokumentami (weryfikacji) w tym inwentaryzacji gruntów 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 2019 r.
4. Inwentaryzację, o której mowa w ust. 1, rozpoczyna się w dniu 17 grudnia 2019 r. i należy ją zakończyć do dnia 15 stycznia 2020 r.
5. Powołuję zespół zadaniowy do przeprowadzenia, w ramach inwentaryzacji środków trwałych w budowie, weryfikacji udostępnionych przez Wydział Budżetu i Księgowość 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 prześle 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 Zastępca Dyrektora ds. Finansowych - Główny Księgowy.

§ 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