



DZIENNIK URZĘDOWY

Głównego Inspektoratu Transportu Drogowego

Warszawa, dnia 17 maja 2019 r.

Poz. 23

ZARZĄDZENIE NR 23/2019

GLÓWNEGO INSPEKTORA TRANSPORTU DROGOWEGO

z dnia 17 maja 2019 r.

w sprawie przygotowania i przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych Głównego Inspektoratu Transportu Drogowego

Na podstawie art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351), zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. W celu przygotowania i przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych Głównego Inspektoratu Transportu Drogowego, zwanego dalej „GITD”, powołuje się Komisję Inwentaryzacyjną, zwaną dalej „Komisją”, w składzie:

- 1) Weronika Biaduń - Przewodniczący Komisji;
- 2) Maciej Nita - Zastępca Przewodniczącego Komisji;
- 3) Jerzy Suberlak - członek Komisji;
- 4) Konrad Redisz - członek Komisji;
- 5) Maciej Koczywąs - członek Komisji;
- 6) Bartłomiej Kasprzak - członek Komisji;
- 7) Kamil Pietrzak - członek Komisji;
- 8) Renata Dąbrowska - członek Komisji;
- 9) Krzysztof Wiśniewski - członek Komisji;
- 10) Sławomir Zając - członek Komisji;
- 11) Justyna Sieczkowska - członek Komisji;
- 12) Ewa Micek - członek Komisji;
- 13) Artur Słomianko - członek Komisji.

2. Inwentaryzację należy przeprowadzić drogą spisu z natury na dzień 31 sierpnia 2019 r. zgodnie z harmonogramem i w terminach określonych w załączniku do zarządzenia.

3. Z inwentaryzacji, o której mowa w ust. 2, wyłącza się składniki Krajowego Systemu Poboru Opłat, uznając protokoły przedłożone pismem BKSP0.033.31.2018.0830 z dnia 17 grudnia 2018 r.

dotyczące przekazania środka trwałego oraz protokoły zdawczo-odbiorcze dotyczące urządzeń systemów elektronicznego i manualnego poboru opłat podpisane w dniu 2 listopada 2018 r., sporządzone na podstawie art. 8 ust. 1 ustawy z dnia 8 grudnia 2017 r. o zmianie ustawy o drogach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2018 r. poz. 12 i 1039) jako spis z natury.

§ 2. 1. Przed rozpoczęciem spisu z natury na etapie przygotowania należy oznaczyć składniki majątku numerami inwentarzowymi.

2. Przewodniczący Komisji organizuje, koordynuje i sprawuje nadzór nad przebiegiem prac inwentaryzacyjnych oraz odpowiada za sprawny, terminowy oraz zgodny z przepisami i harmonogramem przebieg prac inwentaryzacyjnych.

3. Osoby powołane na członków zespołów spisowych ponoszą pełną odpowiedzialność za właściwe oraz zgodne z obowiązującymi przepisami przeprowadzenie spisu z natury.

§ 3. 1. Do zadań Przewodniczącego Komisji należy:

- 1) ustalenie w uzgodnieniu z kierownikami komórek organizacyjnych GITD, składu zespołów spisowych i przedstawienie do zatwierdzenia Głównemu Inspektorowi Transportu Drogowego w terminie określonym w harmonogramie;
- 2) przeprowadzenie instruktażu dla członków Komisji oraz zespołów spisowych, w którym określi szczegółowe zasady i sposób przeprowadzenia prac inwentaryzacyjnych;
- 3) przeprowadzenie szkolenia w zakresie metody inwentaryzacji, drogą spisu z natury;
- 4) pobranie arkuszy spisowych w kasie GITD i wydanie ich zespołom spisowym, a po zakończeniu inwentaryzacji dokonanie rozliczenia z ich wykorzystania, jako druków ścisłego zarachowania.

2. Przewodniczący Komisji spośród członków Komisji wyznacza sekretarza.

§ 4. 1. Protokół z rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych z załączonymi dokumentami wyjaśniającymi różnice winien być dostarczony Głównemu Księgowemu w celu zaopiniowania w terminie ustalonym w harmonogramie, tj. do dnia 31 października 2019 r.

2. Protokół sporządzony przez Przewodniczącego Komisji z przeprowadzonej inwentaryzacji wraz z wnioskami, co do sposobu rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych zostanie przedłożony Głównemu Inspektorowi Transportu Drogowego w terminie do dnia 15 listopada 2019 r.

3. Zatwierdzone wyniki inwentaryzacji (rozliczenie różnic inwentaryzacyjnych) winny być ujęte w księgach rachunkowych za okres sprawozdawczy 2019 r. w terminie do dnia 31 grudnia 2019 r.

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem ogłoszenia.

Załącznik do zarządzenia nr 23/2019
Głównego Inspektora Transportu Drogowego
z dnia 17 maja 2019 r. (poz. 23)

Harmonogram i terminarz inwentaryzacji środków trwałych na 2019 rok

Lp.	Czynności	Etap inwentaryzacji	Terminy	Osoba odpowiedzialna
1	2	3	4	5
Pierwszy Etap				
1	Powołanie i przeszkolenie zespołów spisowych	Przygotowawczy	20.05.2019 r.	Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej
2	Przygotowanie do inwentaryzacji. Czynności do wykonania: a) przygotowanie i uporządkowanie dokumentów, b) przygotowanie składników majątku do spisu, c) odczekanie numerami inwentarzowymi składniki majątku	Przygotowawczy	20.05.2019 r. - 21.06.2019 r.	wyznacza kierownik komórki organizacyjnej
3	Przygotowanie dokumentów inwentaryzacyjnych	Przygotowawczy	21.06.2019 r.	Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej
Drugi Etap				
4	Spis z natury obejmuje: a) środki trwałe (z wyłączeniem KSPO), b) pozostałe środki trwałe, objęte ewidencją ilościowo-wartościową (wyłączeniem KSPO), Wartości niematerialne i prawne	Właściwy	24.06.2019 r.- 31.08.2019 r.	Członkowie zespołów spisowych
5	Wycena spisanych składników	Właściwy	01.09.2019 r. - 15.09.2019 r.	Pracownik Wydziału Wydatków
6	Protokół różnic inwentaryzacyjnych	Opracowanie wyników	16.09.2019 r. - 30.09.2019 r.	Członkowie komisji inwentaryzacyjnej
7	Wyjaśnienie przyczyn różnic inwentaryzacyjnych	Opracowanie wyników	01.10.2019 r. - 15.10.2019 r.	Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej
8	Protokół rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych	Sformułowanie wniosków	16.10.2019 r. - 31.10.2019 r.	Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej
9	Przedstawienie wniosków Głównemu Księgowemu	Sformułowanie wniosków	31.10.2019 r.	Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej
10	Podjęcie decyzji w sprawie rozliczenia różnic	Zatwierdzenie wniosków	30.11.2019 r.	Kierownik jednostki
11	Ujęcie różnic inwentaryzacyjnych i ich rozliczenie w księgach rachunkowych	Realizacja wniosków	31.12.2019 r.	Pracownik Wydziału Wydatków

Opracował

Zatwierdzam

.....
Główny księgowy