

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia
Nr 188/2012 Burmistrza Miasta Lubań
z dnia 16 października 2012 r.

PLAN INWENTARYZACJI ZA 2012 ROK

Lp	Przedmiot inwentaryzacji	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji Rok 2012/2013	Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji.	Osoba lub komórka organizacyjna odpowiedzialna za aktywa lub pasywa
1	2	3	4	5
1.	Należności i zobowiązania publiczno – prawne, sporne i wątpliwe	od 01.12.2012 do 15.01.2013	Weryfikacja poprzez porównanie zapisów w księgach z pozwami sądowymi, wyrokami sądowymi, analiza korespondencji z dłużnikami, analiza spraw z repertorium prowadzonym przez radcę prawnego.	Ewa Krawczenko, Grażyna Bokłak, Amelia Kasper, Anna Kleszczyńska, Katarzyna Cimosz, Renata Klecha- Waszczyk, Małgorzata Zatoka, Władze Szarłan.
2.	Należności i zobowiązania wobec pracowników	od 01.12.2012 do 15.01. 2013	Weryfikacja – porównanie stanów księgowych z odpowiednimi dokumentami.	Grażyna Bokłak, Katarzyna Pomorska.
3.	Należności i zobowiązania z wyłączeniem publiczno – prawnych i spornych.	od 01.12.2012 do 31.12.2012	W drodze potwierdzenia sald.	Ewa Krawczenko, Grażyna Bokłak, Anna Kleszczyńska, Renata Klecha – Waszczyk, Katarzyna Cimosz, Teresa Bukowska, Amelia Kasper, Małgorzata Zatoka.
4.	Rezerwy i przychody	od 01.12.2012	Weryfikacja poprzez porównanie	Grażyna Bokłak,

	przyszłych okresów	do 15.01.2013	figurujących w księgach danych z odpowiednimi dokumentami stanowiącymi podstawę ich zapisu w księgach.	Renata Klecha – Waszczyk, Katarzyna Cimosz.
5.	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	od 01.12.2012 do 15.01.2013	Weryfikacja – sprawdzenie zgodności z przepisami i poprawności ujętych zmian w stanie funduszu	Grażyna Bokłak
6.	Środki trwale ujęte w ewidencji ilościowej	od 01.12. 2012 do 15.01.2013	Spis z natury – sprawdzenie prawidłowości zapisów w księdze inwentarzowej z dokonany spisem z natury.	Maria Chorosza Członkowie Zespołów Spisowych
7.	Wartości niematerialne i prawne	od 01.12. 2012 do 15.01.2013	Weryfikacja – sprawdzenie wysokości i terminowości odpisów umorzeniowych, prawidłowości i zgodności prowadzonej ewidencji w Wydziale Finansowym i Organizacyjno – Prawnym, weryfikacja prowadzonych kartotek ze stanem rzeczywistym.	Katarzyna Pomorska, Maria Chorosza, Informatycy.
8.	Środki trwale ujęte w ewidencji ilościowo - wartościowej	od 12.11.2012 do 15.01.2013	Spis z natury – wycena wartości i zgodności z prowadzoną ewidencją.	Katarzyna Pomorska, Członkowie Zespołów Spisowych, Osoby materialnie odpowiedzialni.
9.	Druki ścisłego zarachowania: - arkusze spisu z natury, - druki opłaty targowej, - druki opłaty pozatargowej, - druki biletów parkingowych, - zezwolenia na wykonywanie krajowego zarobkowego przewozu osób taksówką osobową (licencja), - zezwolenie na wykonywanie regularnych przewozów osób w	w dniu 31.12.2012	Spis z natury wobec osoby materialnie odpowiedzialnej	Maria Chorosza, Członkowie Zespołów Spisowych,

	krajowym transporcie drogowym, - zezwolenie na wykonywanie regularnych specjalnych przewozów osób w krajowym transporcie drogowym.			
10.	Druki ścisłego zarachowania – czeki gotówkowe	w dniu 31.12.2012	Spis z natury wobec osoby materialnie odpowiedzialnej	Ewa Krawczenko, Członkowie Zespołów Spisowych,
11.	Krótkoterminowe papiery wartościowe i inne środki pieniężne	od 31.12.2012 do 15.01.2013	Weryfikacja – sprawdzenie ich późniejszego wpływu na właściwe konta	Anna Kleszczyńska, Ewa Krawczenko, Grażyna Bokłak.
12.	Umorzenie środków trwałych i pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	od 31.12.2012 do 15.01.2013	Weryfikacja – poprzez sprawdzenie wysokości stawek umorzeniowych, wysokości umorzeń, porównanie stanu księgowego z prowadzoną w tym zakresie ewidencją.	Katarzyna Pomorska
13.	Stan rachunków bankowych i stan kredytów	od 01.12.2012 do 15.01.2013	W drodze uzyskania potwierdzenia sald.	Grażyna Bokłak, Anna Kleszczyńska.
14.	Obligacje	od 01.12.2012 do 15.01.2013	W drodze weryfikacji – poprzez porównanie sald kont analitycznych z dokumentami źródłowymi (informacją z Banku).	Anna Kleszczyńska
15.	Nie zużyte materiały: 1) paliwo w samochodach służbowych, 2) nie zużyte materiały odpisane w koszty w dniu zakupu	1) w dniu 31.12.2012 2) w dniu 31.12.2012	1) Spis z natury w obecności osób materialnie odpowiedzialnych i rozliczenie stanu paliwa; 2) Spis z natury w obecności osób materialnie odpowiedzialnych	1) Eugeniusz Kmieć, Członkowie Zespołu Spisowego, Maria Chorosza, 2) Kierownicy komórek organizacyjnych, Członkowie Zespołu Spisowego,

16.	Obce składniki majątku	od 12.11.2012 do 31.12.2012	Spis z natury na odrębnych arkuszach spisowych, poinformowanie właściciela o wynikach spisu poprzez doręczenie arkuszy spisowych.	Członkowie Zespołów Spisowych, Kierownicy wszystkich komórek organizacyjnych Urzędu, w tym Referat Zarządzania Kryzysowego.
17.	Powierzone innym jednostkom składniki aktywów	od 12.11.2012 do 31.12.2012	Weryfikacja poprzez potwierdzenie stanów inwentaryzacji danej jednostki z prowadzoną w tym zakresie ewidencją	Katarzyna Pomorska Referat Zarządzania Kryzysowego
18.	Środki trwałe	od 12.11.2012 do 15.01.2013	Weryfikacja poprzez porównanie stanów księgowych i ewidencyjnych z odpowiednimi dokumentami	Katarzyna Pomorska
19.	Fundusze	od 01.12.2012 do 15.01.2013	Weryfikacja poprzez porównanie stanów księgowych z odpowiednimi dokumentami (sprawdzenie poprawności ujętych zmian w stanie funduszy)	Grażyna Bokłak, Katarzyna Pomorska.
20.	Grunty i drogi stanowiące: - własność miasta, - własność Skarbu Państwa.	od 12.11.2012 do 15.01.2013	Weryfikacja zgodności ewidencji prowadzonej w Wydziale Finansowym, oraz w Wydziale Gospodarki Gruntami Nieruchomościami i Rolnictwa.	Katarzyna Pomorska, Agnieszka Granisz.
21.	Inwestycje (środki trwałe w budowie)	od 12.11.2012 do 15.01.2013	Weryfikacja zgodności ewidencji prowadzonej w Wydziale Finansowym.	Katarzyna Pomorska
22.	Należności i zobowiązania z wyłączeniem publicznoprawnych i spornych osób fizycznych nie prowadzących działalności gospodarczej (nie podlegające potwierdzeniu sald)	od 12.11.2012 do 15.01.2013	Weryfikacja – poprzez porównanie figurujących w księgach danych z odpowiednimi dokumentami stanowiącymi podstawę ich zapisu w księgach.	Grażyna Bokłak, Katarzyna Cimosz, Renata Klecha – Waszczyk, Teresa Bukowska, Małgorzata Zatoka, Władze Szarłan, Anna Kleszczyńska, Zdzisława Kocur.

