

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia
Nr OPS-021/29/2011
Dyrektora Ośrodka Pomocy Społecznej
w Jastrzębiu – Zdroju
z dnia 25 listopada 2011 rok

I. Spis z natury

1. Przygotowanie składników majątkowych do spisu w zakresie podległych działów:
Dyrektor
Z-ca dyrektora
2. Przeszkolenie zespołu spisowego oraz przygotowanie i pobranie niezbędnych do spisu materiałów, druków –
Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej
(do 29 grudnia 2011 r.)
3. Przeprowadzenie spisu z natury –
Członkowie Komisji Inwentaryzacyjnej
(29,30 grudnia 2011 r.)
4. Kontrola prawidłowości spisów -
Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej
(29,30 grudnia 2011 r.)
5. Przekazanie dokumentów spisowych w celu sprawdzenia - Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej do Działu Administracyjno-Gospodarczego (do 03 stycznia 2012r. –wycena))
6. Przekazanie sprawdzonych, wycenionych dokumentów spisowych - Dział Administracyjno - Gospodarczy do Głównego Księgowego do 05 stycznia 2012r.)
7. Wycena i ustalenie wartości spisanych składników majątku oraz ustalenie różnic inwentaryzacyjnych - Dział Administracyjno – Gospodarczy przy udziale Głównego Księgowego (do 09 stycznia 2012)
8. Wyjaśnienie przyczyn powstania różnic oraz postawienie wniosków co do sposobu ich rozliczenia (do 10 stycznia 2012) - Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej
9. Zaopiniowanie wniosków komisji inwentaryzacyjnej- w sprawie rozliczenia różnic Dyrektor i Główny Księgowy (do 12 stycznia 2012)
10. Ujęcie w księgach rachunkowych różnic inwentaryzacyjnych i ich rozliczenie oraz wyksięgowanie ze stanu środków trwałych sprzętu przeznaczonego do kasacji - Główny Księgowy (do 15 stycznia 2012)

II. Inwentaryzacja na podstawie uzgodnień sald z kontrahentami

1. Sporządzenie i wysłanie do kontrahenta zawiadomień o wysokości sald – Główny Księgowy
2. Potwierdzenie sald lub wyjaśnienie rozbieżności otrzymanych od kontrahentów – Główny Księgowy
3. Ustalenie niezgodności sald, ich wyjaśnienie i rozliczenie w księgach rachunkowych – Główny Księgowy

III. Weryfikacja stanów ewidencyjnych

1. Weryfikacja i porównanie z księgami rachunkowymi sald wykazanych - Główny Księgowy (stan na 31 grudnia 2011 r.)