Załącznik nr 1

do Zarządzenia nr 37/2024 z dnia 07.10.2024 r.

# HARMONOGRAM CZYNNOŚCI INWENTARYZACYJNYCH

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Lp. | Czynności inwentaryzacyjne | Termin wykonania | Osoby odpowiedzialne |
| 1 | Wydanie zarządzenia dotyczącego inwentaryzacji | 07.10.2024 r. | Kierownik jednostki |
| 2 | Powołanie komisji inwentaryzacyjnej i wskazanie jej przewodniczącego. Przekazanie Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej Arkuszy spisowych środków trwałych z natury (nr od 1-100) oraz Arkuszy spisowych składników majątku o niskiej wartości jednostkowej (nr od 1-100) | 07.10.2024 r. | Kierownik jednostki |
| 3 | Ustalenie składu, zakresu prac i przeszkolenie zespołów spisowych, w tym przekazanie wzorów dokumentów:   1. Oświadczenia osoby odpowiedzialnej materialnie 2. Zestawienia różnic inwentaryzacyjnych 3. Protokołu weryfikacji różnic inwentaryzacyjnych 4. Potwierdzenia salda 5. Protokołu wyceny zapasów niepełnowartościowych 6. Sprawozdania Zespołu Spisowego z przebiegu spisu z natury 7. Protokołu z rozliczenia wyników inwentaryzacji 8. Protokołu zbiorczego inwentaryzacji przeprowadzonej w drodze weryfikacji sald 9. Protokołu weryfikacji salda konta | do 08.10.2024 r. | Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej |
| 4 | Przygotowanie oraz przekazanie materiałów niezbędnych do przeprowadzenia inwentaryzacji: arkusze, druki itp. | do 08.10.2024 r. | Osoba prowadząca ewidencję składników majątkowych |
| 5 | Przygotowanie pól spisowych | do 08.10.2024 r. | Osoby odpowiedzialne materialnie, którym powierzono składniki majątku |
| 6 | Spis z natury | 08.10.-31.12.2024 r. | Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej przy udziale członków Komisji Inwentaryzacyjnej |
| 7 | Kontrola prawidłowości spisu | 14.10.-31.12.2024 r. | Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej przy udziale członków Komisji Inwentaryzacyjnej |
| 8 | Wyjaśnienie przyczyn powstania różnic,  sporządzenie protokołu z wnioskami dotyczącymi propozycji o rozliczenia różnic | do 15.01.2025 r. | Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej przy udziale członków Komisji Inwentaryzacyjnej |
| 9 | Podjęcie decyzji w sprawie rozliczenia różnic | do 15.01.2025 r. | Główny księgowy -Kwestor,  Radca Prawny |
| 10 | Przeprowadzenie inwentaryzacji metodą weryfikacji sald dla wartości niematerialnych i prawnych (sporządzenie protokołu) | 31.12.2024 r. | Osoby upoważnione z Kwestury, Działu Informatycznego, Działu Gospodarczego |
| 11 | Przeprowadzenie inwentaryzacji metodą weryfikacji sald dla zbiorów muzealnych | 31.12.2024 r. | Osoby upoważnione z Muzeum, Kwestury |
| 12 | Sporządzenie sprawozdań końcowych z przebiegu spisu z natury | 15.01.2025 r. | Przewodniczący Zespołu Spisowego, członkowie Zespołu Spisowego |
| 13 | Sporządzenie protokołu poinwentaryzacyjnego, rozliczenie wyników inwentaryzacji | 15.01.2025 r. | Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej, członkowie Komisji Inwentaryzacyjnej |
| 14 | Zaopiniowanie wniosków komisji inwentaryzacyjnej w przypadku uznania niedoborów i szkód | 15.01.2025 r. | Radca Prawny |