

Lp.	Dokument		Dokument sporządza i podpisuje za prawidłowe wykonanie			Kontrola				Dokument zatwierdza	Przeznaczenie dowodu	
						formalno-merytoryczna		formalno-rachunkowa			komórka	nr egz.
	nazwa	symbol kat. akt	stanowisko (komórka)	ilość egz.	data sporządzenia ----- data przekazania	komórka	data sporządzenia ----- data przekazania	komórka	data sporządzenia ----- data przekazania			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

inventaryzacja

1.	oświadczenie materialnie odpowiedzialnego o dostarczeniu do zaewidencjonowania wszystkich dowodów przychodowych i rozchodowych dotyczących okresu sprzed wyznaczonego terminu spisu inventaryzacyjnego	B ₅	materialnie odpowiedzialny	1	przed rozpoczęciem spisu z natury ----- j.w.	K DA	w dniu otrzymania ----- w dniu otrzymania komisja inwent. łącznie z dokumentacją inwent.				1/ komisja inwent. 2/ K (wraz z dokument. inwent.)	1 1
2.	arkusz spisu z natury	B ₅	zespół spisowy	2	w dniu spisu nie później niż 2 dni od daty zakończenia spisu	kom. inwent.	w dniu otrzymania najpóźniej następnego dnia po otrzymaniu łącznie z dokumentacją	K	w dniu otrzymania ----- w dniu wprowadzenia wyników spisu łącznie z protokołem różnic, nie później jednak niż do 5 dni od daty otrzymania		1/ komisja inwent. 2/ K (wraz z dokument. inwent.) 3/ materialnie odpowiedz.	1 1 2
3.	zestawienie i porównanie wyników spisu z natury ze stanem ewidencyjnym oraz ustalenie różnic	B ₅	K	1	najpóźniej do 15 dni od daty otrzymania wyników spisu ----- najpóźniej następnego dnia od daty sporządzenia			K	w dniu otrzymania ----- j.w.	DK	komisja inwentar.	1

Lp.	Dokument		Dokument sporządza i podpisuje za prawidłowe wykonanie			Kontrola				Dokument zatwierdza	Przeznaczenie dowodu	
	nazwa	symbol kat. akt	stanowisko (komórka)	ilość egz.	data sporządzenia ----- data przekazania	formalno-merytoryczna		formalno-rachunkowa			komórka	nr egz.
						komórka	data sporządzenia ----- data przekazania	komórka	data sporządzenia ----- data przekazania			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
4.	protokół nadwyżek i niedoborów	B ₅	K	1	w dniu wprowadzenia stanów stwierdzonych w dniu ustalenia różnic	DK	w dniu otrzymania ----- 1/ do 3 dni od daty otrzymania do KI w celu zweryfikowania różnic 2/ w dniu otrzymania łącznie z wyjaśn. różnic przez mater. odpow. zatwierdzone przez KI kier. jednostki	K	w dniu otrzymania ----- j.w.	AD	1/ komisja inwent. 2/ odpow. mater. 3/ K	1 1 1
5.	wyjaśnienie powstania niedoborów i różnic	B ₅	materialnie odpowiedzialny	1	w dniu otrzymania protokołu nadwyżek i niedoborów następnego dnia łącznie z protokołem nadwyżek i niedoborów	przew. Komisji Inwent.	w dniu otrzymania do 4 dni łącznie z protokołem różnic i zatwierdz. decyzją dot. weryfikacji różnic	K	w dniu otrzymania ----- j.w.		K (zweryfikowane i zatwierdzone różnice do księgowania wraz z całą dokument. inwentaryz.	
6.	kompletna dokumentacja dotycząca inwentaryzacji za dany rok obrotowy	B ₅	przew. Komisji Inwent.	1	bieżąco, ostatecznie do 5 stycznia roku następnego						K	1
7.	potwierdzenie salda	B ₅	K	2	zgodnie z ustawą o rachunkowości lub w razie potrzeby do 20 dnia m-ca następnego za m-c poprzedni	K					1/ K 2/ odbiorca 3/ dostawca	2 1 1

Lp.	Dokument		Dokument sporządza i podpisuje za prawidłowe wykonanie			Kontrola				Dokument zatwierdza	Przeznaczenie dowodu		
	nazwa	symbol	stanowisko (komórka)	ilość egz.	data sporządzenia	komórka	data sporządzenia	komórka	data sporządzenia		Dokument zatwierdza	komórka	nr egz.
		kat. akt			data przekazania		data przekazania		data przekazania				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
8.	protokół kontroli kasy	B ₅	komisja inventaryz.	1	w trakcie kontroli j.w.	–	–	K	w dniu otrzymania j.w.	–	DK	1	