

ZARZĄDZENIE NR 86/2021

Dyrektora Narodowego Instytutu Onkologii im. Marii Skłodowskiej-Curie –
Państwowego Instytutu Badawczego

z dnia 27 października 2021 r.

w sprawie zakresu, terminów i zasad przeprowadzenia inwentaryzacji oraz ustalenia wysokości ubytków naturalnych leków mieszczących się w granicach normy w Aptece Szpitalnej Narodowego Instytutu Onkologii im. Marii Skłodowskiej-Curie – Państwowego Instytutu Badawczego w Warszawie, w roku 2021

Działając na podstawie art. 4 ust. 3 oraz art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) oraz § 7 Statutu Narodowego Instytutu Onkologii im. Marii Skłodowskiej-Curie – Państwowego Instytutu Badawczego, zarządza się, co następuje:

§ 1.

Przeprowadzenie inwentaryzacji w drodze spisu z natury:

- 1) aktywów pieniężnych w kasach Narodowego Instytutu Onkologii im. Marii Skłodowskiej-Curie – Państwowego Instytutu Badawczego w Warszawie, czeków, weksli;
- 2) depozytów (gwarancje bankowe, ubezpieczeniowe), papierów wartościowych;
- 3) druki ścisłego zarachowania;
- 4) rzeczowych składników aktywów obrotowych w magazynach:
 - a) magazyn techniczny,
 - b) magazyn odzieżowy,
 - c) magazyn chemiczny,
 - d) magazyn gospodarczy,
 - e) magazyn druków,
 - f) magazyn sterylny,
 - g) magazyn medyczny,
 - h) Apteki Szpitalnej;
- 5) leków oraz innych produktów leczniczych wydawanych z Apteki Szpitalnej, znajdujących się w jednostkach i komórkach organizacyjnych (apteczki oddziałowe, w tym apteczki badań klinicznych). Wykaz apteczek oddziałowych określa Załącznik do niniejszego Zarządzenia;
- 6) obcy majątek obrotowy w postaci wszczepialnych wyrobów medycznych stanowiący depozyt zlokalizowany w Klinice Nowotworów Piersi i Chirurgii Rekonstrukcyjnej.

§ 2.

Przeprowadzenie inwentaryzacji poprzez pisemne potwierdzenie sald:

- 1) aktywa pieniężne na rachunkach bankowych;
- 2) należności (z wyjątkiem tytułów publicznoprawnych, spornych, należności wobec pracowników, należności wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych);
- 3) własnych składników majątkowych powierzonych innym jednostkom.

§ 3.

Przeprowadzenie inwentaryzacji poprzez porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacją wartości składników:

- 1) wartości niematerialnych i prawnych;
- 2) gruntów oraz praw zakwalifikowanych do nieruchomości, środków trwałych do których dostęp jest znacznie utrudniony;
- 3) materiałów w drodze;
- 4) należności spornych i wątpliwych;
- 5) rozrachunków z pracownikami;
- 6) rozrachunków publicznoprawnych;
- 7) należności i zobowiązań wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych;
- 8) funduszy własnych i funduszy specjalnych;
- 9) pozostałych aktywów i pasywów, jeżeli przeprowadzenie ich spisu z natury lub uzgodnienie z przyczyn uzasadnionych nie było możliwe.

§ 4.

W celu przeprowadzenia inwentaryzacji w zakresie wymienionym w § 1 pkt 1-2 powołuje się zespół spisowy w składzie:

- 1) Anna Markiewicz;
- 2) Martyna Gradek.

§ 5.

W celu przeprowadzenia inwentaryzacji w zakresie wymienionym w § 1 pkt 3, pkt 4 lit. a)-g) i pkt 6 powołuje się zespół spisowy w składzie:

- 1) Katarzyna Słomianka;
- 2) Beata Gąsowska;
- 3) Małgorzata Kasko;
- 4) Artur Furmankiewicz;
- 5) Maciej Jaskólski.

§ 6.

W celu przeprowadzenia inwentaryzacji w zakresie wymienionym w § 1 pkt 4 lit. h) powołuje się zespół spisowy w składzie:

- 1) Dorota Patoka;
- 2) Małgorzata Kasko;
- 3) Artur Furmankiewicz;
- 4) Maciej Jaskólski.

§ 7.

1. W zakresie wymienionym w § 1 pkt 5 zobowiązuje się kierowników jednostek i komórek organizacyjnych do wyznaczenia pracowników, w obecności których dokonany zostanie spis.
2. Wykaz wyznaczonych pracowników należy przekazać drogą mailową **do 10.11.2021 r.** na adres: kamila.wierzchowska@pib-nio.pl.
3. W celu przeprowadzenia inwentaryzacji w zakresie wymienionym w § 1 pkt 5 powołuje się następujące zespoły spisowe w składzie:

- 1) Zespół 1 - Artur Furmankiewicz, Elżbieta Czech;
- 2) Zespół 2 - Maciej Jaskólski, Anna Celińska-Biernacka;
- 3) Zespół 3 - Małgorzata Kasko, Piotr Wasilewski;
- 4) Zespół 4 - Martyna Gradek, Małgorzata Fuksiewicz;
- 5) Zespół 5 - Jolanta Langa, Lidia Pluta;
- 6) Zespół 6 - Anna Markiewicz, Agnieszka Janson;
- 7) Zespół 7 - Katarzyna Słomianka, Małgorzata Kęsik.

§ 8.

W celu przeprowadzenia inwentaryzacji w zakresie wymienionym w § 2 i § 3 zobowiązuje się kierownika Działu Księgowości do właściwej organizacji przekazywania i weryfikacji sald prowadzonych przez podległych pracowników Działu Księgowości.

§ 9.

W celu ustalenia i wyjaśnienia przyczyn powstania różnic inwentaryzacyjnych powołuje się Komisję Inwentaryzacyjną w składzie:

- 1) Przewodnicząca - Kamila Wierzchowska;
- 2) Z-ca Przewodniczącej - Magdalena Furmaga;
- 3) Członek - Juliana Sandowska-Rybska.

§ 10.

1. Przewodnicząca Komisji Inwentaryzacyjnej jest odpowiedzialna za:

- 1) przeprowadzenie instruktażu osób dokonujących spisu w zakresie jego zasad, obowiązków i odpowiedzialności członków zespołów spisowych;
- 2) terminową realizację spisu w zakresie podległym;
- 3) uzgodnienie z kierownikami jednostek i komórek organizacyjnych, w których dokonany będzie spis z natury terminu jego przeprowadzenia oraz takie jego zorganizowanie, by w jak najmniejszym stopniu utrudniona została bieżąca działalność tych jednostek lub komórek oraz sporządzenie szczegółowego - godzinowego harmonogramu przeprowadzenia spisu z natury w terminie **do 15.11.2021 r.**;
- 4) występowanie do Dyrektora, w przypadku niemożności przeprowadzenia spisu w normatywnym czasie pracy, o wyrażenie zgody na pracę w godzinach nadliczbowych podając uzasadnienie wniosku oraz liczbę i przewidywany koszt tych godzin;
- 5) nadzór nad poprawnością pracy zespołów spisowych, w tym poprawnością dokumentowania przeprowadzonego spisu;
- 6) bieżące przekazywanie sporządzonych przez zespoły spisowe arkuszy spisu z natury do Komisji Inwentaryzacyjnej a w zakresie wymienionym w § 1 pkt 5 przekazanie arkuszy spisu z natury do Apteki Szpitalnej celem ustalenia ceny nabycia z ostatnich rozchodów z Apteki Szpitalnej do poszczególnych apteczek oddziałowych, nie wyższych od cen sprzedaży netto a następnie zwrotne przekazanie arkuszy do Komisji Inwentaryzacyjnej;
- 7) aktywne uczestniczenie w procesie wyjaśniania i ustalania przyczyn ujawnionych przez Komisję Inwentaryzacyjną różnic inwentaryzacyjnych;

- 8) złożenia do Głównego Księgowego, w terminie **do 14 stycznia 2022 r.**, sprawozdania końcowego z przebiegu inwentaryzacji.
2. Osoby materialnie odpowiedzialne zobowiązuje się do odpowiedniego uporządkowania mienia w ewidencji poprzez właściwe oznaczenie wywieszkami i ułożenia według asortymentów.
3. Osoby upoważnione do prowadzenia ksiąg inwentarzowych zobowiązuje się do uporządkowania ewidencji ilościowej i uzgodnienia jej z danymi wykazanymi w ewidencji księgowej.
4. Członkowie zespołów spisowych pobierać będą „Arkusze spisu z natury” od Przewodniczącej Komisji Inwentaryzacyjnej w terminie umożliwiającym przeprowadzenie czynności inwentaryzacyjnych.
5. Członków zespołów spisowych czyni się odpowiedzialnych za właściwe, dokładne, rzetelne, terminowe i zgodne ze stanem faktycznym przeprowadzenie inwentaryzacji.

§ 11.

Po zakończeniu ustalenia i wyjaśnienia przyczyn różnic inwentaryzacyjnych, nie później jednak niż **do 31 stycznia 2022 r.**, Przewodnicząca Komisji Inwentaryzacyjnej złoży do Głównego Księgowego sprawozdanie końcowe zawierające propozycję rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych.

§ 12.

Określa się następujące terminy przeprowadzenia inwentaryzacji:

- 1) w zakresie wymienionym w § 1 pkt 1-3 stan na **31.12.2021 r.**;
- 2) w zakresie wymienionym w § 1 pkt 4 lit. a)-g) oraz § 1 pkt 6 stan na **30.11.2021 r.**, spis **od 3.12.2021 r. do 6.12.2021 r.**;
- 3) w zakresie wymienionym w § 1 pkt 4 lit. h) stan na **30.11.2021 r.** spis **od 30.11.2021 r. do 2.12.2021 r.**;
- 4) w zakresie wymienionym w § 1 pkt 5 stan na **31.12.2021**;
- 5) w zakresie wymienionym w § 2 pkt 1 stan na **31.12.2021**;
- 6) w zakresie wymienionym w § 2 pkt 2 stan na **30.11.2021**;
- 7) w zakresie wymienionym w § 2 pkt 3 stan na **31.12.2021**;
- 8) w zakresie wymienionym w § 3 stan na **31.12.2021**.

§ 13.

Ustala się na rok 2021 wartość ubytków naturalnych leków w Aptece Szpitalnej mieszczące się w granicach normy w wysokości 0,01% ich wartości rozchodów w ciągu roku obrotowego.

§ 14.

Nadzór nad wykonaniem powierza się Głównemu Księgowemu.

§ 15.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

DYREKTOR
Narodowego Instytutu Onkologii
im. Marii Skłodowskiej-Curie
- Państwowego Instytutu Badawczego
Jan Walewski
Prof. dr hab. n. med. Jan Walewski

L.P.	OBSZAR SPISOWY	KOD APTECZKI - POLE SPISOWE
1	Apteka Szpitalna	
		PRCYTAPT
		PWCDAPT
2	Blok Operacyjny Kliniki Chirurgii Onkologicznej i Guzów Neuroendokrynnych	
		WBOAPT
3	Blok Operacyjny	
		BOAPT
4	Dział Higieny Szpitalnej	
		CSAPT
		K44
5	Izba Przyjęć I	
		IZBAPAPT
6	Klinika Chirurgii Onkologicznej i Guzów Neuroendokrynnych	
		WKCHIRAPT
		WKCHIRNARAPT
		WBOAPT
7	Klinika Diagnostyki Onkologicznej, Kardioponkologii i Medycyny Paliatywnej	
		K11APT
		K11BK
		K11CYTO
		K11NAR
8	Klinika Endokrynologii Onkologicznej i Medycyny Nuklearnej	
		K12BK
		MNAPT
		OCHEAPT
		PRAPT
9	Klinika Gastroenterologii Onkologicznej	
		ENDOAPT
		K7CAPT
		K7ZAPT
		K8BAPT
		K8BK
		K8BNAR
		K8CAPT
		K8CNAR
		K8OAPT
		K8AAPT
		K8OCYTO

10	Klinika Ginekologii Onkologicznej	
		K2AAPT
		K2BAPT
		K2BK
		K2BNAR
		K2BZACH
		K2CYTO
11	Klinika Nowotworów Głowy i Szyi	WKGINAPT
		K9AAPT
		K9BAPT
		K9BCYTO
		K9BK
12	Klinika Nowotworów Piersi I Chirurgii Rekonstrukcyjnej	K9NAR
		K5AAPT
		K5ANAR
		K5BAPT
		K5BCYTO
13	Klinika Nowotworów Płuca I Klatki Piersiowej	K5BK
		K5BNAR
		K4AAPT
		K4BAPT
		K4BCYTO
14	Klinika Nowotworów Tkanek Miękkich, Kości i Czerniaków	K4BK
		K4NAR
		K1AAPT
		K1ANAR
		K1BAPT
		K1BCYTO
15	Klinika Nowotworów Układu Chłonnego	K1BCYTOT
		K1BK
		K1BNAR
		K6AAPT
		K6BAPT
16	Klinika Nowotworów Układu Moczowego	K6BCYTO
		K6BK
		K6BNAR
		K3AAPT

		K3ANAR
		K3BAPT
		K3BCYTO
		K3BK
		K3BNAR
17	Klinika Nowotworów Układu Nerwowego	K10AAPT
18	Klinika Onkologii i Radioterapii	
		WKCHTAPT
		WKO3BAPT
		WKTRTAPT
		WZTELAPT
19	Oddział Kliniczny Anestezjologii i Intensywnej Terapii	ZAIAPT
		ZAINAR
		ZAINAR
		ZAIAPT
20	Oddział Badań Wczesnych Faz	OWFAPT
21	Oddział Chemioterapii Diennej	CH1APT
		CH1NAR
23	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	
		WKWOITAPT
		WOITNARAPT
24	Oddział Obserwacyjno - Diagnostyczny	
		OODAPT
25	Przychodnia Onkologiczna I	AMBAPT
		PCOI
26	Przychodnia Onkologiczna II	
		WAMBAPT
27	Samodzielna Pracownia Cytogenetyki	
		P7
28	Samodzielna Pracownia Serologii Transfuzjologicznej z Bankiem Krwi	
		K55
29	Zakład Brachyterapii	
		BRTAPT
		BRTBOAPT
		BRTNAR
30	Zakład Genetyki	
		P1
		P1A

31	Zakład Mikrobiologii Klinicznej	K45
32	Zakład Patologii i Diagnostyki Laboratoryjnej	K33 K35 K36 K37 K39 K40
33	Zakład Patologii i Diagnostyki Laboratoryjnej	K34 K38
34	Zakład Profilaktyki Nowotworów	K25 SPPAPT
35	Zakład Radiologii I	RDAPT
36	Zakład Radiologii II	WRADIOAPT
37	Zakład Radioterapii I	ORTAPT TRTAPT
38	Zakład Rehabilitacji	K18
39	Samodzielna Pracownia Diagnostyki Genetycznej i Molekularnej Nowotworów	P1G
40	Zakładu Onkologii Molekularnej i Translacyjnej	ZOM

– jednostki/komórki organizacyjne zlokalizowane przy ul. Wawelskiej.