

ZARZĄDZENIE NR 86/2020

Dyrektora Narodowego Instytutu Onkologii im. Marii Skłodowskiej-Curie –
Państwowego Instytutu Badawczego
z dnia 29 października 2020 r.

w sprawie zakresu, terminów i zasad przeprowadzenia inwentaryzacji oraz ustalenia wysokości ubytków naturalnych leków mieszczących się w granicach normy w Aptece Szpitalnej w Narodowym Instytucie Onkologii im. Marii Skłodowskiej-Curie – Państwowym Instytucie Badawczym w Warszawie w 2020 r.

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 2019 r. poz. 351 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 Instytutu, czeków, weksli;
2. Depozytów (gwarancje bankowe, ubezpieczeniowe), papierów wartościowych;
3. Druki ścisłego zarachowania;
4. Rzeczowych składników aktywów obrotowych w magazynach:
 - 1) magazyn techniczny,
 - 2) magazyn odzieżowy,
 - 3) magazyn chemiczny,
 - 4) magazyn gospodarczy,
 - 5) magazyn druków,
 - 6) magazyn sterylny,
 - 7) magazyn medyczny,
 - 8) Apteki Szpitalnej.
5. Leków oraz innych produktów leczniczych wydawanych z Apteki Szpitalnej, znajdujących się na oddziałach w Klinikach Narodowego Instytutu Onkologii im. Marii Skłodowskiej-Curie – Państwowego Instytutu Badawczego w Warszawie (apteczki oddziałowe oraz apteczki badań klinicznych). Wykaz oddziałów określa załącznik nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

§ 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 ust. 1-2 powołuje się Komisję Inwentaryzacyjną w składzie:

- 1) Przewodnicząca – Bożena Dej
- 2) Członek – Magdalena Furmaga
- 3) Członek – Julianna Sandowska-Rybska.

§ 5

W celu przeprowadzenia inwentaryzacji w zakresie wymienionym w §1 ust. 3-5 powołuje się Komisję Inwentaryzacyjną w składzie:

- 1) Przewodnicząca – Jadwiga Gawska
- 2) Członek – Violetta Kwiatkowska
- 3) Członek – Małgorzata Kasko
- 4) Członek – Artur Furmankiewicz
- 5) Członek – Maciej Jaskólski.

§ 6

W zakresie wymienionym w §1 ust.5 zobowiązuje się Kierowników Klinik do wyznaczenia pracowników, przy współudziale których dokonany zostanie spis.

§ 7

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

§ 8

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

- 1) Przewodnicząca – Grażyna Roszkowska
- 2) Z-ca Przewodniczącej – Kamila Wierzchowska
- 3) Członek – Katarzyna Słomianka
- 4) Członek – Artur Furmankiewicz.

§ 9

1. Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnych wymienionych w § 4 i § 5 są odpowiedzialni 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 organizacyjnych Instytutu, 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 oraz sporządzenie szczegółowego - godzinowego harmonogramu przeprowadzenia spisu z natury w terminie do dnia 6 listopada 2020 r.;
 - 4) występowanie do Dyrektora Instytutu, w przypadku niemożności przeprowadzenia spisu w normatywnym czasie pracy, o godziny nadliczbowe 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 Zakładowej Komisji Inwentaryzacyjnej a w zakresie wymienionym w §1 ust. 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 przekazanie arkuszy do Zakładowej Komisji Inwentaryzacyjnej;
 - 7) aktywne uczestniczenie w procesie wyjaśniania i ustalania przyczyn ujawnionych przez Zakładową Komisję Inwentaryzacyjną różnic inwentarzowych;
 - 8) złożenia, w terminie do 31 stycznia 2021r., 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 właściwych przewodniczących Komisji Inwentaryzacyjnych spisu 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.

§ 10

Po zakończeniu ustalenia i wyjaśnienia przyczyn różnic inwentaryzacyjnych, nie później jednak niż do dnia 15 lutego 2021r., Przewodniczący Zakładowej Komisji Inwentaryzacyjnej złoży sprawozdanie końcowe zawierające propozycję rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych.

§ 11

Określa się następujące terminy przeprowadzenia inwentaryzacji:

- 1) w zakresie wymienionym w § 1 ust. 1-3 stan na 31 grudnia 2020 r.;
- 2) w zakresie wymienionym w § 1 ust. 4 lit. a-g stan na 31 października 2020 r., spis od dnia 9 listopada 2020 r. do dnia 19 listopada 2020 r.;
- 3) w zakresie wymienionym w § 1 ust. 4 lit. h stan na 31 października 2020 r. spis od dnia 24 listopada 2020 r. do dnia 26 listopada 2020 r.;
- 4) w zakresie wymienionym w § 1 ust. 5 stan na 31 grudnia 2020 r.;
- 5) w zakresie wymienionym w § 2 ust. 1 stan na 31 grudnia 2020 r.;
- 6) w zakresie wymienionym w § 2 ust. 2 stan na 30 listopada 2020 r.;
- 7) w zakresie wymienionym w § 2 ust. 3 stan na 31 grudnia 2020 r.;
- 8) w zakresie wymienionym w § 3 stan na 31 grudnia 2020 r..

§ 12

Ustala się na rok 2020 wartość ubytków naturalnych leków w Aptece Szpitalnej mieszczące się w granicach normy w wysokości 0,01% ich wartości rozchodów w ciągu roku obrotowego.

§ 13

Nadzór nad wykonaniem powierza się Głównemu Księgowemu.

§ 14

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

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

JEDNOSTKI ORGANIZACYJNE DZIAŁALNOŚCI LECZNICZEJ	KODY APTECZEK ODDZIAŁOWYCH W SYSTEMIE CLININET
Klinika Gastroenterologii Onkologicznej	K7CAPT, K7ZAPT, K8AAPT, K8BAPT, K8CAPT, K8OAPT, K8BK, K8BNAR, K8ONAR, K8OCYTO
Klinika Ginekologii Onkologicznej	K2AAPT, K2BAPT, K2BK, K2CYTO, K2BZACH, K2BNAR
Klinika Nowotworów Głowy i Szyi	K9AAPT, K9BAPT, K9BK, K9NAR, K9BCYTO
Klinika Nowotworów Piersi i Chirurgii Rekonstrukcyjnej	K5AAPT, K5BAPT, K5BK, K5ANAR, K5BNAR, K5BCYTO
Klinika Nowotworów Płuca i Klatki Piersiowej	K4AAPT, K4BAPT, K4BK, K4NAR, K4BCYTO
Klinika Nowotworów Tkanek Miękkich, Kości i Czerniaków	K1AAPT, K1BAPT, K1BK, K1ANAR, K1BNAR, K1BCYTO
Klinika Nowotworów Układu Chłonnego	K6AAPT, K6BAPT, K6BK, K6BNAR, K6BCYTO
Klinika Nowotworów Układu Moczowego	K3AAPT, K3BAPT, K3BK, K3ANAR, K3BNAR, K3BCYTO
Klinika Nowotworów Układu Nerwowego	K10AAPT
Klinika Diagnostyki Onkologicznej, Kardioonkologii i Medycyny Paliatywnej	K11AAPT, K11NAR, OMP, K11BK, K11CYTO
Klinika Chemioterapii Diennej	CH1APT, CH1NAR
Klinika Endokrynologii Onkologicznej i Medycyny Nuklearnej	OCHEAPT, MNAPT, K12BK,
Zakład Radiologii I (Ursynów)	RDAPT
Zakład Radioterapii I (Ursynów)	ORTAPT
Zakład Brachyterapii	BRTAPT, BRTBOA, BRTZAIAPT, BRTNAR
Zakład Rehabilitacji	K18
Zakład Profilaktyki Nowotworów	SPPAPT,
Oddział Obserwacyjno-Diagnostyczny	OODAPT
Oddział Kliniczny Anestezjologii i Intensywnej Terapii (Ursynów)	ZAIAPT, ZAINAR
Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii (Wawelska)	WKWOITAPT, WOITNARAPT
Blok Operacyjny (URSYNÓW)	BOAPT
Przychodnia Onkologiczna I (Ursynów)	AMBAPT, PCOI
Przychodnia Onkologiczna II (Wawelska)	WAMBAPT
Izba Przyjęć I	IZBAPT
Apteka Szpitalna	PRCYT, PWCDAPT
Endoskopia CPN II p	ENDOAPT
Klinika Chirurgii Onkologicznej i Guzów Neuroendokrynnych (Wawelska)	
- Oddział Chirurgii	WKCHIRAPT, WKCHIRNARAPT
- Blok Operacyjny	WBOAPT
Klinika Onkologii i Radioterapii	
- Oddział Onkologii	WKCHTAPT
- Oddział Radioterapii II	WKTRT

	APT, WZTELAPT, WRADIOAPT,WKTRTAPT
Oddział Badań Wczesnych Faz	OWFAPT
LEKARZ MEDYCYNY PRACY	LMP
DZIAŁ HIGIENY SZPITALNEJ	K44

** brak apteczki oddziałowej w systemie CliniNet dla danej jednostki organizacyjnej, konieczna inwentaryzacja - „ręczny” spis z natury*

-  Apteczki narkotyczne
-  Apteczki cytostatyków
-  Apteczki badań klinicznych
-  Nowe apteczki w CN