

ZARZĄDZENIE NR 73/2022

Dyrektora Narodowego Instytutu Onkologii im. Marii Skłodowskiej-Curie –
Państwowego Instytutu Badawczego
z dnia 25 października 2022 roku

w sprawie zakresu, terminów i zasad przeprowadzenia inwentaryzacji i ustalenia wysokości ubytków naturalnych leków mieszczących się w granicach normy w Aptece Szpitalnej oraz dokonania weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności i stawek amortyzacyjnych majątku trwałego Narodowego Instytutu Onkologii im. Marii Skłodowskiej-Curie – Państwowego Instytutu Badawczego w Warszawie w roku 2022

Działając na podstawie art. 4 ust. 3 pkt 3, art. 26, 27 oraz art. 32 ust. 3 ustawy z dnia 29 września 1994r. 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:

§ 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 (NIO-PIB), czeków, weksli;
- 2) depozytów (gwarancje bankowe, ubezpieczeniowe), papierów wartościowych;
- 3) druków 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) magazyn żywności,
 - i) Apteki Szpitalnej;
- 5) leków oraz innych produktów leczniczych wydawanych z Apteki Szpitalnej, znajdujących się w jednostkach i komórkach organizacyjnych (apteczki oddziałowe oraz apteczki badań klinicznych). Wykaz apteczek oddziałowych określa Załącznik do niniejszego Zarządzenia;
- 6) obcego majątku obrotowego 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 nieprowadzących 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.

Przeprowadzenie weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności majątku trwałego i stawek amortyzacyjnych poprzez ustalenie okresu ekonomicznej użyteczności majątku trwałego NIO-PIB oraz stawek amortyzacyjnych.

§ 5.

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

- 1) Maja Kwiatkowska;
- 2) Robert Stanisławski.

§ 6.

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

- 1) Julianna Sandowska-Rybska;
- 2) Katarzyna Ditrich;
- 3) Ewa Bancerz;
- 4) Małgorzata Kasko;
- 5) Maciej Jaskólski;
- 6) Artur Furmankiewicz.

§ 7.

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

- 1) Martyna Gradek;
- 2) Małgorzata Kasko;
- 3) Artur Furmankiewicz;
- 4) Maciej Jaskólski.

§ 8.

1. W zakresie wymienionym w § 1 pkt 5 zobowiązuje się kierowników poszczególnych komórek/jednostek organizacyjnych wykazanych w Załączniku do niniejszego zarządzenia do wskazania osób wykazujących się wiedzą i doświadczeniem z zakresu leków i produktów leczniczych podlegających spisowi, z wyłączeniem osób odpowiedzialnych za apteczki oddziałowe, które to będą obecne przy spisie. Wskazane osoby zostaną przypisane do poszczególnych zespołów spisowych określonych w szczegółowym harmonogramie o którym mowa w § 12 ust. 1 pkt 3 niniejszego zarządzenia. Wyznaczeni przez kierowników komórek/jednostek organizacyjnych pracownicy będą zobowiązani do przeprowadzenia spisu z natury przy udziale osób wspomagających spis powołanych niniejszym zarządzeniem.
2. Do zespołów spisowych powołuje się następujące osoby, które stanowiąc będą uzupełnienie składu zespołów wyznaczonych przez kierowników poszczególnych komórek/jednostek organizacyjnych:
 - 1) Artur Furmankiewicz;
 - 2) Maciej Jaskólski;
 - 3) Małgorzata Kasko;
 - 4) Ewa Bancierz;
 - 5) Martyna Gradek;
 - 6) Katarzyna Ditrich;
 - 7) Julianna Sandowska –Rybska;
 - 8) Anna Markiewicz;
 - 9) Jolanta Langa;
 - 10) Agnieszka Janson.
3. Wykaz wyznaczonych pracowników należy przekazać drogą mailową **do 14.11.2022 r.** na adres: kamila.wierzchowska@pib-nio.pl.

§ 9.

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.

§ 10.

W celu przeprowadzenia weryfikacji okresów użytkowania majątku trwałego oraz stawek amortyzacyjnych w zakresie wymienionym w § 4 powołuje się zespół weryfikacyjny w składzie:

- 1) Weronika Niedziałek;
- 2) Wojciech Markiewicz-Sandowski;
- 3) Elżbieta Czech;
- 4) Artur Furmankiewicz;
- 5) Małgorzata Kasko.

§ 11.

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

- 1) Przewodnicząca – Kamila Wierzchowska;
- 2) Zastępca Przewodniczącej – Dorota Patoka;
- 3) Członek – Katarzyna Słomianka;
- 4) Członek – Beata Gąsowska.

§ 12.

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 i przedstawienie Głównemu Księgowemu szczegółowego - godzinowego harmonogramu przeprowadzenia spisu z natury w terminie **do 28.10.2022 r.** zakresie wymienionym w § 1 pkt 3, pkt 4 lit. a)-h) i pkt 6 oraz **do 21.11.2022 r.** w zakresie wymienionym w § 1 pkt 4 lit. i) i w zakresie wymienionym w § 1 pkt 5;
 - 4) występowanie do Dyrektora, 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 Komisji Inwentaryzacyjnej, a w zakresie wymienionym w § 1 ust. 5 przekazanie arkuszy spisu z natury do Apteki Szpitalnej celem wyceny spisanych stanów apteczek oddziałowych a następnie zwrotne przekazanie arkuszy do Komisji Inwentaryzacyjnej;
 - 7) aktywne uczestniczenie w procesie wyjaśniania i ustalania przyczyn ujawnionych przez Komisję Inwentaryzacyjną różnic inwentarzowych;
 - 8) złożenia do Głównego Księgowego, w terminie **do 16 stycznia 2023 r.**, sprawozdania końcowego z przebiegu inwentaryzacji.
2. Osoby materialnie odpowiedzialne zobowiązuje się do odpowiedniego uporządkowania mienia w ewidencji poprzez właściwe oznaczenie symbolem indeksów materiałowych 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.

§ 13.

1. W celu przeprowadzenia weryfikacji okresu ekonomicznej użyteczności majątku trwałego oraz stawek amortyzacyjnych zobowiązuje się kierownika Działu Księgowości do koordynowania i nadzorowania prac zespołu weryfikacyjnego.

2. Do zadań zespołu weryfikacyjnego o którym mowa w § 10 niniejszego zarządzenia należy:
 - 1) określenie okresu ekonomicznej użyteczności majątku trwałego, stanu technicznego, parametrów technicznych, tempa postępu techniczno-ekonomicznego, przewidywanego okresu eksploatacji, konieczności poniesienia nakładów modernizacyjnych itp.;
 - 2) ustalenie na podstawie założeń z pkt 1 stawki amortyzacyjnej dla każdego składnika majątku trwałego będącego w trakcie amortyzacji.
3. Weryfikacji o której mowa powyżej zespół weryfikacyjny dokona we współudziale osób zobowiązanych do prowadzenia ksiąg inwentarzowych w poszczególnych komórkach/jednostkach organizacyjnych NIO-PIB oraz do dnia **16.01.2023 r.** sporządzi i przedstawi Głównemu Księgowemu protokół z uwzględnieniem informacji zawartych w ust. 2.

§ 14.

Po zakończeniu ustalenia i wyjaśnienia przyczyn różnic inwentaryzacyjnych, nie później jednak niż **do 31 stycznia 2023 r.**, Przewodnicząca Komisji Inwentaryzacyjnej złoży do Głównego Księgowego sprawozdanie końcowe zawierające propozycję rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych.

§ 15.

Określa się następujące terminy przeprowadzenia inwentaryzacji:

1. W zakresie wymienionym w § 1 pkt 1-3 stan na **31.12.2022 r.**;
2. W zakresie wymienionym w § 1 pkt 4 lit. a)-h) oraz pkt 6 stan na **31.10.2022 r.**, spis **od 02.11.2022 r. do 04.11.2022 r.**;
3. W zakresie wymienionym w § 1 pkt 4 lit. i) stan na **30.11.2022 r.**, spis **od 29.11.2022 r. do 30.11.2022 r.**;
4. W zakresie wymienionym w § 1 pkt 5 stan na **31.12.2022**;
5. W zakresie wymienionym w § 2 pkt 1 stan na **31.12.2022**;
6. W zakresie wymienionym w § 2 pkt 2 stan na **30.11.2022**;
7. W zakresie wymienionym w § 2 pkt 3 stan na **31.12.2022**;
8. W zakresie wymienionym w § 3 stan na **31.12.2022**.

§ 16.

Ustala się na rok 2022 wartość ubytków naturalnych leków w Aptece Szpitalnej mieszczące się w granicach normy w wysokości 0,01% ich wartości rozchodów w ciągu roku obrotowego.

§ 17.

Nadzór nad wykonaniem niniejszego zarządzenia powierza się Głównemu Księgowemu.

§ 18.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

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

Lp.	Obszar spisowy	Pole spisowe
1	Apteka Szpitalna (Rozpuszczalnia Cytostatyków) (Punkt Wydawania Cytostatyków Doustnych)	609 CYTO 888 CYTO
2	Blok Operacyjny I	113 APT
3	Izba Przyjęć I	604 APT
4	Izba Przyjęć II	608 APT
5	Klinika Chirurgii Nowotworów Układu Pokarmowego i Guzów Neuroendokrynnych	124 APT
		124 NAR
		201 APT
		201 NAR
		206 APT
		208 APT
		210 APT
		889 APT
6	Klinika Diagnostyki Onkologicznej, Kardioonkologii i Medycyny Paliatywnej	131 APT
		131 BK
		131 CYTO
		131 NAR
		133 APT
		133 NAR
		134 APT
		138 APT
7	Klinika Endokrynologii Onkologicznej i Medycyny Nuklearnej	141 APT
		141 NAR
		147 APT
		151 APT
		151 NAR
		154 APT
		157 BK
		161 APT
		161 IZO
		159 APT
		159 CYTO
		948 APT

8	Klinika Gastroenterologii Onkologicznej	123 APT
		123 BK
		121 APT
		121 NAR
		122 APT
		123 NAR
9	Klinika Ginekologii Onkologicznej	802 APT
		810 APT
		905 APT
		905 BK
		905 CYTO
		905 NAR
		907 APT
		931 APT
		931 NAR
10	Klinika Nowotworów Głowy i Szyi	807 APT
		924 APT
		924 BK
		924 CYTO
		924 NAR
		925 APT
		927 APT
11	Klinika Nowotworów Piersi i Chirurgii Rekonstrukcyjnej	805 APT
		916 APT
		916 BK
		916 CYTO
		916 NAR
		917 APT
		917 NAR
		919 APT
12	Klinika Nowotworów Płuca i Klatki Piersiowej	804 APT
		912B APT
		912B BK
		912B CYTO
		912B NAR
		913A APT
		913A NAR
		915 APT

13	Klinika Nowotworów Tkanek Miękkich, Kości i Czerniaków	801 APT
		895 APT Oddz.
		901 APT
		901 BK
		901 CYTO
		901 NAR
		902 APT
		902 NAR
		904 APT
14	Klinika Nowotworów Układu Chłonnego	806 APT
		920 BK
		920 CYTO
		920 CYTO AMB
		920 NAR
		920 OIOH APT
		920 ZACH APT
		921 APT
		921 CYTO
		921 NAR
		923 APT
		936 CYTO
15	Klinika Nowotworów Układu Moczowego	803 APT
		894 APT
		908 APT
		908 BK
		908 CYTO
		908 NAR
		909 APT
		909 NAR
		911 APT
16	Klinika Nowotworów Układu Nerwowego	928 APT
		928 NAR
		930 APT
		947 APT

17	Klinika Onkologii i Radioterapii	125 APT
		125 CYTO
		125 NAR
		130 APT
		130 NAR
		202 APT
		202 NAR
		203 APT
		204 APT
		204 BK
		204 CYTO
		204 NAR
		891 APT
		891 CYTO
18	Oddział Badań Wczesnych Faz	727 APT
		727 BK
		727 NAR
19	Oddział Kliniczny Anestezjologii i Intensywnej Terapii	112 APT
		112 NAR
		755 APT
		755 NAR
20	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	205 APT
		756 APT
		756 NAR
21	Poradnia Medycyny Pracy	748 LMP
22	Samodzielna Pracownia Serologii Transfuzjologicznej z Bankiem Krwi	303 APT
23	Przychodnia Onkologiczna II	607 APT
		624 APT
24	Przychodnia Onkologiczna I	603 APT
25	Samodzielna Pracownia Cytogenetyki	319 APT
26	Samodzielna Pracownia Diagnostyki Genetycznej i Molekularnej Nowotworów	324 APT
		346 APT
27	Samodzielna Pracownia Diagnostyki Laboratoryjnej	301 APT
		301 PMN
		301 WAW
28	Zakład Brachyterapii	110 APT
		110 NAR
		173 APT
		809 APT
29	Zakład Genetyki	542 APT

30	Zakład Medycyny Regeneracyjnej	537 APT
		538 APT
31	Zakład Mikrobiologii Klinicznej	330 APT
32	Zakład Profilaktyki Nowotworów	341 APT
		342 APT
		343 ZPN
		345 APT
33	Zakład Radiologii I	310 APT
		312 APT
		314 APT
		315 APT
34	Zakład Radiologii II	411 APT
		412 APT
		413 APT
		415 APT
35	Zakład Radioterapii I	109 APT
		109 NAR
		118 APT
		118 NAR
		118 BK
36	Oddział Obserwacyjno-Diagnostyczny	111 APT
		111 NAR
37	Zakład Rehabilitacji	150 APT
		155 APT
		156 APT
38	Zakładu Patomorfologii Nowotworów	321 APT
		326 APT
		327 APT
		328 APT
		420 APT

Jednostki/komórki organizacyjne zlokalizowane
przy ul. Wawelskiej