

I. SZÁMÚ MELLÉKLET

Leltározáshoz kapcsolódó dokumentumok listája

1. melléklet: LEJTÁROZÁS lefolytatásra ügyvezetői utasítás
2. melléklet: Tárgyi eszköz helyének változása feljegyzés
3. melléklet: Megbízólevél a lejtározás vezetésére és ellenőrzésére
4. melléklet: Megbízólevél lejtározásra
5. melléklet: Jegyzőkönyv – lejtározás megkezdése előtt, oktatás
6. melléklet: Leltározási jegyzőkönyv
7. melléklet: Jelentés lejtározás ellenőrzéséről
8. melléklet: Jegyzőkönyv lejtárkülönbözetről
9. melléklet: Jegyzőkönyv pénzeszközök és értékcikkek lejtározásáról
10. melléklet: Selejtezési jegyzőkönyv

Adott leltározási egységben leltározók száma legalább 2 fő, melyből 1 fő a gazdasági, 1 fő az adott leltárkörzet munkavállalója, kell legyen.

IV. Főbb szabályok:

A leltár kiértékelésének határidejea jegyzőkönyvet napig el kell készíteni.

A leltározás során jelentkező eltéréseket a könyvelésben legkésőbb napig át kell vezetni.

Kelt: Berettyóújfalu, 20 ... év hó ... nap

.....
ügyvezető

3. melléklet
Megbízólevél a leltározás vezetésére és ellenőrzésére

Szám:/.....

M E G B Í Z Ó L E V É L

.....név beosztás részére.

Megbízom, hogy számú körzetben a leltározással kapcsolatos feladatokat elvégezze.

A leltározás során a Leltározási és selejtezési szabályzat, valamint a leltározási utasítás és ütemterv szerint kell végrehajtani.

A leltározás kezdete: 20 év hó nap

A leltározás vége: 20 év hó nap

A leltározás vezetése / ellenőrzése a 20... év hónap leltározási ütemterv alapján történik, a következőkre is figyelemmel:

1. Tartson előkészítő, felkészítő előadást a leltározásban résztvevők részére.
2. Működjön közre a leltározás megszervezésében és lebonyolításában.
3. Folyamatosan ellenőrizze a leltározásnak a szabályzatban rögzítettek szerinti lebonyolítását, tevékenyen vegyen részt a leltározási munkálatokban.
4. Ellenőrizze szűrőpróbaszerűen a felvett vagyontárgyak valódiságát, azonosítható megfeleltetését.
5. A leltár felvétel befejezését követően ellenőrizze:
 - a leltár bizonylatok alaki, tartalmi helyességét,
 - hiány/többlet kimutatások, elszámolások valódiságát,
 - a leltár felvétel és a leltár fordulónapja közötti időszakban történt eszközmozgások bizonylatolását és
 - a leltározott vagyontárgyak és a leltárkülönbözetek nyilvántartás szerinti adataival való egyezőséget.
6. Írja alá a leltár-jegyzőkönyvet.
7. A felmerült problémákról adjon írásos jelzést, tegyen jelentést.

Kelt: Berettyóújfalu, 20 ... év hó ... nap

.....
ügyvezető

4. melléklet
Megbízólevél leltározásra

Szám:/.....

M E G B Í Z Ó L E V É L

..... név beosztás részére.

Megbízom, hogy a 20.... -i fordulónappal lebonyolítandó leltározásban a leltározási egységben (körzetben) mint leltározó vegyen részt és a leltározással kapcsolatos feladatokat a Leltározási és selejtezési szabályzat előírásai alapján, valamint a leltározási utasításban foglaltak szerint végezze el.

A leltározás kezdési időpontja: 20....évhónap

Tervezett befejezés időpontja : 20.... évhónap

Kelt: Berettyóújfalu, 20 ... év hó ... nap

.....
ügyvezető

5. melléklet
Jegyzőkönyv – leltározás megkezdése előtt, oktatás

J E G Y Z Ó K Ö N Y V

(a leltározás megkezdése előtt)

Készült 201.... évhónapján,h. ivatali helyiségében.

Tárgy: leltárértekezlet megtartása aévi leltározásról.

Jelen vannak: a mellékelt jelenléti ív szerint a leltározásban résztvevők

A leltárfelvétel ütemterv szerinti kezdete:

20..... évhónap

A leltárfelvétel tényleges kezdete:

20évhónap

A leltározásban résztvevők kijelentik, hogy a leltározás megkezdése előtt a leltárértekezlet megtartásra került, oktatásban részesültek.

A leltározáshoz szükséges eszközök, bizonylatok rendelkezésre állnak.

Egyéb megállapítások:
.....
.....
.....
.....

k.m.f.

.....

.....

aláírások a mellékleten

6. melléklet
Leltározási jegyzőkönyv

LELTÁROZÁSI JEGYZŐKÖNYV

Készült a hivatalos helyiségében a 20.... évi leltározás kiértékelése alkalmából.

Jelen vannak:

.....vezető
.....	leltározás kiértékeléséért felelős
.....	leltározók

Aleltározási körzetében a leltározás 20....
.....-án kezdődött és 20.... fejeződött be.

Jelenlévők kijelentik, hogy a leltári tárgyak leltározása a tényleges helyzetnek megfelelően – a jogszabályoknak, valamint a Leltározási és selejtezési szabályzatban foglaltaknak megfelelően megtörtént, a leltározás befejeződött.

A leltározásban résztvevők kijelentik, hogy a leltár a valóságos és tényleges helyzetnek megfelelően, az előírt utasítások betartásával készült.

Felhasznált bizonylatok:

Leltárfelvételi jegy, épületek, építmények felvételéresorszám
Tárgyi eszköz leltárfelvételi ív, gépek, berendezések felvételére sorszám
Szoba-(helység) leltársorszám

A leltározással kapcsolatban tett egyéb megállapítás:

.....
.....
.....
.....

Kelt: Berettyóújfalu, 20 ... év hó ... nap

k.m.f

.....

.....

7. melléklet
Jelentés leltározás ellenőrzéséről

J E L E N T É S
(a leltárellenőr által végzett ellenőrzésekről)

A-nél végzett, leltározás vezetőjének asz. leltározási körzetben felvett leltár ellenőrzéséről.

Leltározás időpontja:évhó nap

Ellenőrzött tételek sorszáma:

Áru, Anyag, Eszköz megnevezése	mértékegysége	leltár szerinti mennyiség	ellenőrzés időpontjában mennyiség	különbözet	megjegyzés

Egyéb megállapítások:

.....
.....
.....

Kelt, 20.....

.....
leltárellenőr

8. melléklet
Jegyzőkönyv leltárkülönbözetről

JEGYZŐKÖNYV LELTÁRKÜLÖNBÖZETRŐL

Készült: év hó nap, a-
nél,hivatalos helyiségében.

Tárgy: aévhó-tólévhó-ig
megtartott fordulónapi leltározás során megállapított leltáreltérések.

A leltárkörzet száma és megnevezése:

.....

A leltári készletekért felelős neve:

.....

Jelen vannak: jelenléti ív szerint

I. A leltározás során megállapított többletek:

Megnevezés	Mennyiség	Egységár Ft	A többlet mennyiség értéke Ft
összesen			

II. A leltározás során megállapított hiányok:

Megnevezés	Mennyiség	Egységár Ft	A hiány mennyiség értéke Ft
összesen			

A megállapított leltárhiányból

normán belüli..... Ft

normán felüli..... Ft

.....
a készletekért felelős
munkavállaló aláírása

.....
leltározó

.....
leltárkiértékelő

.....
leltárkiértékelő

A leltárkülönbözetek lekönyvelését elrendelem.

.....
gazdasági vezető

A megállapított leltáreltérések lekönyvelésre kerültek:

.....
könyvelő

9. melléklet
Jegyzőkönyv pénzeszközök és értékcikkek leltározásáról

JEGYZŐKÖNYV
(pénzeszközök és értékcikkek leltározásáról)

Készült.....-nél 20.....év.....hó.....nap során a házipénztárnál megtartott leltározás alkalmával.

Jelen vannak: pénztáros
..... leltározó
..... pénztárellenőr

Jelenlévők megállapítják, hogy a pénztárzárást követően a pénztárban a következő címletű és összegű készpénz valamint az alábbi értékcikkek voltak:

Készpénz:

20000.....db.....Ft
10000.....db.....Ft
5000.....db.....Ft
2000.....db.....Ft
1000.....db.....Ft
500.....db.....Ft
200.....db.....Ft
100.....db.....Ft
50.....db.....Ft
20.....db.....Ft
10.....db.....Ft
5.....db.....Ft

Összesen:.....Ft

A pénztárjelentés szerinti készpénzkészlet	Ft
A leltározás során talált készpénzkészlet	Ft
Eltérés(hiány-többlet)	Ft
Értékpapírok nyilvántartás szerinti értéke	Ft
A leltározás során talált értékpapírok értéke	Ft
Eltérés(hiány-többlet)	Ft

Egyéb megállapítások:

.....
.....
.....

.....pénztáros kijelenti, hogy a leltározás során talált eltérésekről írásbeli magyarázattal tartozik, s azt a jegyzőkönyv felvételétől számított 3 napon belül a leltározás vezetőjének köteles megküldeni.

k.m.f.

.....

.....

Aláírások

10. melléklet
Selejtezési jegyzőkönyv

SELEJTEZÉSI JEGYZŐKÖNYV

Készült:

Ideje:

Jelen vannak: Selejtezési Bizottság tagjai
..... - gazdasági vezető
..... - belső ellenőr
.....
.....

Tárgy: A Társaság eszközállományában fellelhető eszközök selejtezése.

A Társaság folyamatos működése során elhasználódott, és már nem gazdaságosan javítható eszközeinek szükséges a selejtezése.

	Megnevezés	Leltári szám	Beszerzés dátuma	Érték (20.....)	Megjegyzés
1					
2					
3					
4					
5					

A Selejtezési Bizottság áttekintette a selejtezendő eszközöket és megállapította, hogy valóban helytálló az eszközök selejtezése és a nyilvántartásból való kivezetés elvégzése.

A végrehajtás módja:

A végrehajtásért felelős személy:

k.m.f.

.....

név

.....

név

.....

név

.....

név

Jóváhagyom:

.....

ügyvezető