

ZARZĄDZENIE

WOJEWODY MAZOWIECKIEGO

z dnia 18 października 2023 r.

**w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej aktywów i pasywów w 2023 r.
dysponenta części 85/14 Województwo Mazowieckie
w Mazowieckim Urzędzie Wojewódzkim w Warszawie oraz powołania Komisji
Inwentaryzacyjnej i zespołu spisowego oraz zespołu weryfikującego**

Na podstawie art. 17 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. z 2023 r. poz. 190) w związku z art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295 i 1598) zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Przeprowadza się inwentaryzację w Mazowieckim Urzędzie Wojewódzkim w Warszawie dla dysponenta części 85/14 Województwo Mazowieckie wszystkich aktywów i pasywów na dzień 31 grudnia 2023 r., zwaną dalej „inwentaryzacją”, w terminie od dnia 31 października 2023 r. do dnia 24 marca 2024 r.

2. Inwentaryzację przeprowadza się metodą spisu z natury, potwierdzenia sald oraz weryfikacji salda według stanu ewidencyjnego na dzień 31 grudnia 2023 r.

3. Inwentaryzację gwarancji bankowych przeprowadza się metodą spisu z natury.

4. Metodą uzyskania pisemnego potwierdzenia salda przeprowadza się inwentaryzację:

- 1) środków pieniężnych znajdujących się na rachunkach bankowych;
- 2) należności, z wyjątkiem należności publicznoprawnych, wątpliwych, spornych, należności od pracowników oraz osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych.

5. Metodą weryfikacji – uzgodnienia sald aktywów i pasywów w drodze porównania danych ksiąg rachunkowych z dokumentami źródłowymi, ewidencją prowadzoną w poszczególnych wydziałach i weryfikacji wartości, przeprowadza się inwentaryzację:

- 1) środków trwałych w budowie;
- 2) należności spornych i wątpliwych, także dochodzonych na drodze sądowej, oraz tych, co do których niemożliwe było uzyskanie potwierdzenia sald;
- 3) należności i zobowiązań z tytułów publicznoprawnych;

- 4) należności od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych;
- 5) zobowiązań wobec kontrahentów;
- 6) funduszy.

§ 2. 1. Powołuje się Komisję Inwentaryzacyjną, zwaną dalej „Komisją”, zespół weryfikacyjny oraz zespół spisowy do przeprowadzenia inwentaryzacji.

2. W skład Komisji wchodzi:

- 1) przewodniczący Komisji – Pani Agnieszka Wierchowiec;
- 2) członek Komisji - zastępca przewodniczącego - Pani Barbara Skiba.

3. W skład zespołu weryfikującego wchodzi:

- 1) Pan Krzysztof Abramowski;
- 2) Pani Agnieszka Chmist;
- 3) Pani Karina Dalmata – Kot;
- 4) Pani Aleksandra Fijałkowska;
- 5) Pani Agnieszka Kasznia – Polakowska;
- 6) Pani Magdalena Kosmowska;
- 7) Pan Maciej Lepiarski;
- 8) Pani Agnieszka Mondrzejewska;
- 9) Pani Renata Osial;
- 10) Pani Magdalena Pałyga;
- 11) Pani Angelika Popoń;
- 12) Pani Edyta Purzycka;
- 13) Pani Małgorzata Rybkowska;
- 14) Pani Elżbieta Szczęsna;
- 15) Pani Wioletta Synowiecka.

4. W skład zespołu spisowego wchodzi:

- 1) Pani Justyna Włodarska;
- 2) Pani Joanna Żukowska.

5. Zadaniem przewodniczącego Komisji jest czuwanie nad sprawnym, terminowym i prawidłowym przebiegiem inwentaryzacji oraz przedłożenie po zakończonej inwentaryzacji Wojewodzie Mazowieckiemu protokołu z przebiegu inwentaryzacji.

6. Zadaniem zastępcy przewodniczącego Komisji jest zastępstwo przewodniczącego podczas jego nieobecności.

7. Członkowie komisji ponoszą odpowiedzialności za zgodne z obowiązującymi przepisami przeprowadzenie i rozliczenie inwentaryzacji.

8. Zadaniem Komisji jest przeprowadzenie inwentaryzacji według stanu na dzień 31 grudnia 2023 r., porównanie tego stanu ze stanem ewidencyjnym oraz rozliczenie różnic.

9. W trakcie wyjaśniania różnic inwentaryzacyjnych komisja ma prawo dokonać kontrolnych i uzupełniających spisów i weryfikacji dokumentów źródłowych.

10. Zadaniem zespołu weryfikującego jest przeprowadzenie weryfikacji stanu sald na kontach księgowych oraz przygotowanie protokołów z wykonanych czynności.

11. Protokoły, o których mowa w ust. 10, zawierają szczegółowe informacje o rodzaju weryfikowanych składników majątku, stanu wynikającego z kont ksiąg rachunkowych, stanu ustalonego w drodze weryfikacji, ewentualnych różnicach i sposobie ich rozliczenia, są podpisywane przez członków zespołu weryfikacyjnego, następnie są przekładane do przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej. Protokoły, są dowodem księgowym, na podstawie których do ksiąg rachunkowych wprowadza się rozliczenie stwierdzonych różnic inwentaryzacyjnych.

12. Zadaniem zespołu spisowego jest naoczne stwierdzenie stanu faktycznego, które odzwierciedla się na zarachowanym arkuszu spisowym.

§ 3. Harmonogram i zakres prac oraz terminy inwentaryzacji określa załącznik do zarządzenia.

§ 4. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się przewodniczącemu Komisji.

§ 5. Komisja, zespół spisowy oraz zespół weryfikujący, po zakończeniu prac, o których mowa w § 1, ulega rozwiązaniu.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wojewoda Mazowiecki
Tobiasz Bocheński