

## ZARZĄDZENIE

### WOJEWODY MAZOWIECKIEGO

z dnia 21 października 2022 r.

#### **w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej aktywów i pasywów podlegających inwentaryzacji w 2022 roku w Mazowieckim Urzędzie Wojewódzkim w Warszawie oraz powołania Komisji Inwentaryzacyjnej**

Na podstawie art. 17 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. z 2022 r. poz. 135, 655 i 1504) w związku z art. 26 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217, 2105 i 2106 oraz z 2022 r. poz. 1488) zarządza się, co następuje:

**§ 1.** Przeprowadza się w Mazowieckim Urzędzie Wojewódzkim w Warszawie inwentaryzację aktywów i pasywów za 2022 r., zwaną dalej „inwentaryzacją”:

- 1) metodą spisu z natury, obejmującą:
  - a) materiały znajdujące się w magazynach objęte ewidencją ilościowo-wartościową,
  - b) zabezpieczenia niepieniężne,
  - c) druki ścisłego zarachowania;
- 2) metodą uzyskania pisemnego potwierdzenia salda, którym należy objąć:
  - a) środki pieniężne znajdujące się na rachunkach bankowych,
  - b) należności, z wyjątkiem należności publicznoprawnych, wątpliwych, spornych, należności od pracowników oraz osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych,
  - c) własne składniki majątku powierzone innym jednostkom, w szczególności na podstawie umowy użyczenia;
- 3) metodą weryfikacji – uzgodnienia sald aktywów i pasywów w drodze porównania danych ksiąg rachunkowych z dokumentami źródłowymi, ewidencją prowadzoną w poszczególnych wydziałach i weryfikacja wartości, obejmującą w szczególności:
  - a) grunty,
  - b) środki trwałe,
  - c) środki trwałe w budowie,

- d) wartości niematerialne i prawne,
- e) składniki rzeczowe powierzone innym jednostkom, w odniesieniu do których nie uzyskano potwierdzenia ich stanu,
- f) należności sporne i wątpliwe, także dochodzone na drodze sądowej, oraz te, co do których niemożliwe było uzyskanie potwierdzenia sald,
- g) należności i zobowiązania wobec pracowników,
- h) należności i zobowiązania z tytułów publicznoprawnych,
- i) należności od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych,
- j) zobowiązania wobec kontrahentów,
- k) fundusz własny jednostki.

**§ 2. 1.** Powołuje się Komisję Inwentaryzacyjną, zwaną dalej „Komisją”, do przeprowadzenia inwentaryzacji w Mazowieckim Urzędzie Wojewódzkim w Warszawie.

2. W skład Komisji wchodzi:

- 1) przewodniczący Komisji – Marcin Kudetka;
- 2) członkowie Komisji:
  - a) Piotr Plichta,
  - b) Ewa Sztajerwald,
  - c) Sławomir Szewczyk,
  - d) Dorota Jaworska.

3. Zadaniem Komisji jest przeprowadzenie inwentaryzacji według stanu na dzień 31 grudnia 2022 r., porównanie tego stanu ze stanem ewidencyjnym oraz rozliczenie różnic.

**§ 3.** Harmonogram i zakres prac oraz terminy inwentaryzacji w 2022 r. w Mazowieckim Urzędzie Wojewódzkim w Warszawie określa załącznik do zarządzenia.

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

**§ 5.** Komisja, po zakończeniu prac, o których mowa w § 1, ulega rozwiązaniu.

**§ 6.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wojewoda Mazowiecki

Konstanty Radziwiłł