

ZARZĄDZENIE

WOJEWODY MAZOWIECKIEGO

z dnia 18 września 2024 r.

w sprawie przeprowadzania inwentaryzacji rocznej aktywów i pasywów podlegających inwentaryzacji w 2024 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 2023 r. poz. 190) w związku z art. 26 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295 i 1598 oraz z 2024 r. poz. 619) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przeprowadza się w Mazowieckim Urzędzie Wojewódzkim w Warszawie inwentaryzację aktywów i pasywów za 2024 r., zwaną dalej „inwentaryzacją”:

- 1) metodą spisu z natury, obejmującą:
 - a) środki trwałe i wyposażenie,
 - b) materiały znajdujące się w magazynach objęte ewidencją ilościowo-wartościową,
 - c) depozyty,
 - d) druki ścisłego zarachowania,
 - e) czeki,
 - f) weksle;
- 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, najmu, porozumienia;
- 3) metodą porównania stanu ewidencyjnego z dokumentacji oraz dokonania analizy i weryfikacji, którymi należy objąć:
 - a) grunty,
 - b) środki trwałe w budowie,
 - c) wartości niematerialne i prawne,
 - d) składniki rzeczowe powierzone innym jednostkom, w odniesieniu do których nie uzyskano potwierdzenia ich stanu,

- e) należności sporne i wątpliwe, także dochodzone na drodze sądowej, oraz te, co do których niemożliwe było uzyskanie potwierdzenia sald,
- f) należności i zobowiązania wobec pracowników,
- g) należności i zobowiązania z tytułów publicznoprawnych,
- j) należności od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych,
- k) zobowiązania wobec kontrahentów,
- l) fundusz własny jednostki.

§ 2. 1. Powołuje się komisję inwentaryzacyjną, zwaną dalej „komisją”, do przeprowadzenia inwentaryzacji w Mazowieckim Urzędzie Wojewódzkim w Warszawie, zwanym dalej „Urzędem”.

2. W skład komisji wchodzi:

- 1) przewodnicząca komisji – Natalia Komuda;
- 2) zastępca przewodniczącego komisji - Marta Gilewska – Kamińska;
- 3) członkowie komisji:
 - a) Tomasz Kowalik,
 - b) Marek Chołuj,
 - c) Monika Kozarzewska,
 - d) Jolanta Zdun-Majgat.
 - e) Natalia Pieniążek,
 - f) Anna Regulska,
 - g) Wioletta Kozłowska,
 - h) Aleksandra Jakubiak,
 - i) Jakub Parzonka,
 - j) Andrzej Kleczkowski,
 - k) Maciej Jamka,
 - l) Grzegorz Lewiński,
 - m) Mariusz Kowalewski,
 - n) Eleonora Kwiatkowska,
 - o) Tomasz Ratowski,
 - p) Ewa Kraszewska-Suliba,
 - q) Magdalena Krajewska,
 - r) Olga Łowczyk,
 - s) Ewa Pawłowska,
 - t) Justyna Szemborowska,
 - u) Karolina Szatańska,
 - v) Katarzyna Maciołek,

w) Aleksandra Godlewska,
x) Robert Rożnowski,
y) Karol Ochman,
z) Justyna Włodarska,
za) Roman Dederczuk,
zb) Urszula Radman,
zc) Magdalena Świtka,
zd) Renata Sawicka,
ze) Aneta Rosolak,
zf) Karolina Ziółkowska,
zg) Marta Nieć-Kazubińska,
zh) Agata Tchórzewska,
zi) Joanna Bereda-Nowakowska,
zj) Monika Kaniewska,
zk) Weronika Wadowska,
zl) Anna Kazimierska,
zm) Maria Kochanowska,
zn) Elżbieta Okrasa.

3. Zadaniem komisji jest przeprowadzenie inwentaryzacji według stanu na dzień 31 grudnia 2024 r., porównanie tego stanu ze stanem ewidencyjnym oraz rozliczenie różnic.

4. Czynności związane ze spisem z natury składników majątkowych Urzędu wykonują zespoły spisowe.

5. Składy osobowe zespołów spisowych wykonujących czynności spisowe w wydziałach, biurach i równorzędnych komórkach organizacyjnych Urzędu wyznacza przewodnicząca komisji spośród przedstawicieli wydziałów, biur i równorzędnych komórek organizacyjnych Urzędu będących członkami komisji w porozumieniu z dyrektorami wydziałów, biur i kierownikami równorzędnych komórek organizacyjnych Urzędu.

6. Zespoły spisowe działają w składach co najmniej trzyosobowych.

7. Zakres obowiązków zespołów spisowych określa przewodnicząca komisji.

§ 4. Harmonogram zakresu prac i terminy inwentaryzacji w 2024 r. w Mazowieckim Urzędzie Wojewódzkim w Warszawie, określa załącznik do zarządzenia.

§ 5. Dyrektorzy wydziałów, biur i kierownicy równorzędnych komórek organizacyjnych Urzędu są odpowiedzialni za właściwe przygotowanie komórki organizacyjnej Urzędu do sprawnego i terminowego przeprowadzenia inwentaryzacji.

§ 6. Zobowiązuje się dyrektorów wydziałów, biur i kierowników równorzędnych komórek organizacyjnych do pełnej współpracy z komisją w przeprowadzeniu inwentaryzacji składników majątkowych Urzędu.

§ 7. Zakres działania komisji i obowiązki przewodniczącego komisji określone zostały w zarządzeniu Wojewody Mazowieckiego nr 200 z dnia 17 października 2019 r. w sprawie wprowadzenia „Instrukcji przeprowadzania inwentaryzacji w Mazowieckim Urzędzie Wojewódzkim w Warszawie”, oraz w zarządzeniu Dyrektora Generalnego z dnia 5 września 2022 r. w sprawie ustalenia zasad gospodarowania środkami trwałymi oraz zasad prowadzenia gospodarki magazynowej majątku obrony cywilnej w Mazowieckim Urzędzie Wojewódzkim w Warszawie.

§ 8. Po zakończeniu czynności inwentaryzacyjnych przewodniczący komisji złoży niezwłocznie, nie później niż do dnia 31 stycznia 2025 r. głównemu księgowemu Urzędu w celu wydania opinii, sprawozdanie z przebiegu inwentaryzacji i protokół komisji sporządzony na zakończenie inwentaryzacji.

§ 9. Wyniki inwentaryzacji ujmuje się w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.

§ 10. Za sprawny, terminowy i prawidłowy przebieg czynności inwentaryzacyjnych odpowiedzialny jest przewodniczący komisji.

§ 11. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się przewodniczącemu komisji.

§ 12. Komisja, po zakończeniu prac, o których mowa w § 2, ulega rozwiązaniu.

§ 13. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wojewoda Mazowiecki
Mariusz Frankowski