**Z A R Z Ą D Z E N I E N R 475**

**W O J E W O D Y M A Z O W I E C K I E G O**

z dnia 2 grudnia 2021 r.

**w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej aktywów i pasywów w 2021 r. dysponenta części 85/14 Województwo Mazowieckie w Mazowieckim Urzędzie Wojewódzkim w Warszawie oraz powołania Komisji Inwentaryzacyjnej i zespołu weryfikującego**

Na podstawie art. 17 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. z 2019 r. poz. 1464 oraz z 2021 r. poz. 1561) 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) zarządza się, co następuje:

**§ 1.** Przeprowadza się w Mazowieckim Urzędzie Wojewódzkim w Warszawie dla dysponenta części 85/14 Województwo Mazowieckie inwentaryzację aktywów i pasywów za 2021 r., zwaną dalej „inwentaryzacją”:

1. metodą uzyskania pisemnego potwierdzenia salda, którym należy objąć:
2. środki pieniężne znajdujące się na rachunkach bankowych,
3. należności, z wyjątkiem należności publicznoprawnych, wątpliwych, spornych, należności od pracowników oraz osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych;
4. metodą weryfikacji – uzgodnienia sald aktywów i pasywów w drodze porównania danych ksiąg rachunkowych z dokumentami źródłowymi, ewidencją prowadzoną   
   w poszczególnych wydziałach i weryfikacji wartości, którą należy objąć w szczególności:
5. środki trwałe w budowie,
6. należności sporne i wątpliwe, także dochodzone na drodze sądowej, oraz te, co do których niemożliwe było uzyskanie potwierdzenia sald,
7. należności i zobowiązania z tytułów publicznoprawnych,
8. należności od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych,
9. zobowiązania wobec kontrahentów,
10. fundusze.

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

2. W skład Komisji wchodzą:

1. przewodniczący Komisji – Agnieszka Wierchowiec;
2. członkowie Komisji:
3. zastępca przewodniczącego - Karina Ziółkowska,
4. Agnieszka Chmist.

3. W skład zespołu weryfikującego wchodzą:

1. Krzysztof Abramowski,
2. Karina Dalmata – Kot,
3. Agnieszka Kasznia – Polakowska,
4. Aleksandra Fijałkowska,
5. Anna Gręzak,
6. Agnieszka Mondrzejewska,
7. Renata Osial,
8. Edyta Purzycka,
9. Małgorzata Rybkowska,
10. Elżbieta Szczęsna,
11. Patrycja Stępień,
12. Regina Wasilewska,
13. Wioletta Synowiecka,
14. Małgorzata Wancerska.

3. Zadaniem Komisji jest przeprowadzenie inwentaryzacji według stanu na dzień 31 grudnia 2021 r., porównanie tego stanu ze stanem ewidencyjnym oraz rozliczenie różnic.

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

**§ 3.** Harmonogram i zakres prac oraz terminy inwentaryzacji w 2021 r. w Mazowieckim Urzędzie Wojewódzkim w Warszawie określa załącznik do zarządzenia.

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

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

**§ 6.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania, z mocą od dnia 31 października 2021 r.

Załącznik

do zarządzenia nr

Wojewody Mazowieckiego

z dnia …………………2021 r.

**Harmonogram i zakres prac oraz terminy inwentaryzacji w 2021 r. dysponenta części 85/14 Województwo Mazowieckie  
w Mazowieckim Urzędzie Wojewódzkim w Warszawie**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Przedmiot inwentaryzacji** | **Obiekt zinwentaryzowania** | **Termin przeprowadzenia**  **inwentaryzacji** | **Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji** |
| 1. | Środki trwałe w budowie | Dane ewidencji księgowej | od dnia 31 października 2021 r.  do dnia 15 stycznia 2022 r. | Weryfikacja sald na dzień 31 grudnia 2021 r. |
| 2. | Rozrachunki publicznoprawne | Dane ewidencji księgowej | od dnia 31 października 2021 r.  do dnia 15 stycznia 2022 r. | Weryfikacja sald na dzień 31 grudnia 2021 r. |
| 3. | Należności | Wszystkie z wyjątkiem należności spornych i  wątpliwych, należności  pracowników i publicznoprawnych | od dnia 31 października 2021 r.  do dnia 15 stycznia 2022 r. | Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31 grudnia 2021 r. |
| 4. | Należności sporne i wątpliwe, także dochodzone na drodze sądowej, oraz te, co do których niemożliwe było uzyskanie potwierdzenia sald | Dane ewidencji księgowej | od dnia 31 października 2021 r.  do dnia 15 stycznia 2022 r. | Weryfikacja sald na dzień 31 grudnia 2021 r. |
| 5. | Zobowiązania | Wszystkie zobowiązania | od dnia 31 października 2021 r.  do dnia 15 stycznia 2022 r. | Weryfikacja sald na dzień 31 grudnia 2021 r. |
| 6. | Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych | Wszystkie rachunki bankowe | od dnia 31 października 2021 r.  do dnia 15 stycznia 2022 r. | Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31 grudnia 2021 r. |
| 7. | Fundusze | Dane ewidencji księgowej | od dnia 31 października 2021 r.  do dnia 15 stycznia 2022 r. | Porównanie danych ksiąg rachunkowych  z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31 grudnia 2021 r. |
| 8. | Należności od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych | Dane ewidencji księgowej | od dnia 31 października 2021 r.  do dnia 15 stycznia 2022 r. | Weryfikacja sald na dzień 31 grudnia 2021 r. |
| 9. | Pozostałe konta księgowe | Dane ewidencji księgowej | od dnia 31 października 2021 r.  do dnia 15 stycznia 2022 r. | Weryfikacja sald na dzień 31 grudnia 2021 r. |