

ZARZĄDZENIE WOJEWODY MAZOWIECKIEGO

z dnia 30 września 2026 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji aktywów i pasywów za 2026 r. 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 2025 r. poz. 428) w związku z art. 26 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2026 r. poz. 522, 640, 644 i 1206) zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Przeprowadza się w Mazowieckim Urzędzie Wojewódzkim w Warszawie inwentaryzację aktywów i pasywów za 2026 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,
 - d) składniki majątku będące własnością innych jednostek, znajdujące się w Mazowieckim Urzędzie Wojewódzkim w Warszawie;
- 2) metodą uzyskania pisemnego potwierdzenia salda, obejmującą:
 - a) środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych,
 - b) należności, z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, należności od pracowników oraz należności od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych,
 - c) własne składniki majątku powierzone innym jednostkom, w szczególności na podstawie umów użyczenia;
- 3) metodą weryfikacji, polegającą na porównaniu danych ksiąg rachunkowych z dokumentami źródłowymi oraz z ewidencją prowadzoną w komórkach organizacyjnych Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie i weryfikacji wartości, obejmującą w szczególności:
 - a) grunty,
 - b) środki trwałe - w zakresie zgodności stanu wynikającego z ksiąg inwentarzowych ze stanem wynikającym z ksiąg rachunkowych, oraz środki trwałe, do których dostęp jest znacznie utrudniony,
 - c) środki trwałe w budowie,
 - d) wartości niematerialne i prawne,
 - e) własne składniki majątku powierzone innym jednostkom, w odniesieniu do których nie uzyskano potwierdzenia salda,

- f) należności sporne i wątpliwe, w tym dochodzone na drodze sądowej, oraz należności, w odniesieniu do których nie uzyskano potwierdzenia salda,
- g) należności i zobowiązania wobec pracowników,
- h) zobowiązania z tytułów publicznoprawnych,
- i) należności od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych,
- j) zobowiązania wobec kontrahentów,
- k) fundusz jednostki.

2. Inwentaryzację przeprowadza się zgodnie z „Instrukcją przeprowadzania inwentaryzacji w Mazowieckim Urzędzie Wojewódzkim w Warszawie”, stanowiącą załącznik do zarządzenia nr 200 Wojewody Mazowieckiego z dnia 17 października 2019 r. w sprawie wprowadzenia „Instrukcji przeprowadzania inwentaryzacji w Mazowieckim Urzędzie Wojewódzkim w Warszawie”, zwaną dalej „Instrukcją”, z uwzględnieniem terminów określonych w art. 26 ust. 3 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

§ 2. 1. Powołuje się Komisję Inwentaryzacyjną, zwaną dalej „Komisją”, w składzie:

- 1) przewodnicząca Komisji – Szatańska Karolina;
- 2) członkowie Komisji:
 - a) Derewicz Aneta,
 - b) Jamka Maciej,
 - c) Nowińska Marta,
 - d) Ołdak Janusz.

2. Zadaniem Komisji jest przeprowadzenie inwentaryzacji w terminach określonych w harmonogramie, o którym mowa w § 3, ustalenie rzeczywistego stanu aktywów i pasywów według stanu na dzień 31 grudnia 2026 r., porównanie go ze stanem ewidencyjnym oraz wyjaśnienie i rozliczenie różnic inwentaryzacyjnych, z uwzględnieniem § 10 – 12 Instrukcji.

§ 3. Harmonogram prac Komisji, określający zakres i terminy inwentaryzacji za 2026 r. w Mazowieckim Urzędzie Wojewódzkim w Warszawie, stanowi załącznik do zarządzenia.

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

§ 5. Komisja ulega rozwiązaniu z dniem zatwierdzenia przez Wojewodę Mazowieckiego sprawozdania z przebiegu inwentaryzacji wraz z protokołem weryfikacji różnic inwentaryzacyjnych, o którym mowa w § 41 Instrukcji.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WOJEWODA MAZOWIECKI
Mariusz Frankowski
/podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym/