**Z A R Z Ą D Z E N I E N R 415**

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

z dnia 12 października 2021 r.

**w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji aktywów i pasywów za 2021 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 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) zarządza się, co następuje:

**§ 1.** Przeprowadza się w Mazowieckim Urzędzie Wojewódzkim w Warszawie inwentaryzację aktywów i pasywów za 2021 r., zwaną dalej „inwentaryzacją”:

1. metodą spisu z natury, którą należy objąć:
2. zabezpieczenia niepieniężne,
3. druki ścisłego zarachowania;
4. metodą uzyskania pisemnego potwierdzenia salda, którym należy objąć:
5. środki pieniężne znajdujące się na rachunkach bankowych,
6. należności, z wyjątkiem należności publicznoprawnych, wątpliwych, spornych, należności od pracowników oraz osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych,
7. własne składniki majątku powierzone innym jednostkom, w szczególności na podstawie umowy użyczenia;
8. 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:
9. grunty,
10. środki trwałe w budowie,
11. wartości niematerialne i prawne,
12. własne składniki majątku powierzone innym jednostkom, w odniesieniu do których nie uzyskano potwierdzenia ich stanu,
13. należności sporne i wątpliwe, także dochodzone na drodze sądowej, oraz te, co do których niemożliwe było uzyskanie potwierdzenia sald,
14. należności i zobowiązania wobec pracowników,
15. należności i zobowiązania z tytułów publicznoprawnych,
16. należności od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych,
17. zobowiązania wobec kontrahentów,
18. 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 wchodzą:

1. przewodniczący Komisji – Renata Król;
2. członkowie Komisji:
3. Monika Socha,
4. Andrzej Kleczkowski,
5. Monika Kozarzewska,
6. Dorota Jaworska.

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

**§ 3.** Harmonogram i zakres prac oraz terminy inwentaryzacji w 2021 r. w Mazowieckim Urzędzie Wojewódzkim w Warszawie stanowi 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**

Załącznik

do zarządzenia nr 415

Wojewody Mazowieckiego

z dnia 12 października 2021 r.

**Harmonogram i zakres prac oraz terminy inwentaryzacji w 2021 r.   
w Mazowieckim Urzędzie Wojewódzkim w Warszawie**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Przedmiot inwentaryzacji** | **Obiekt zinwentaryzowania** | **Termin przeprowadzenia**  **inwentaryzacji** | **Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji** |
| 1. | Grunty | Dane ewidencji księgowej | od dnia 31 października 2021 r.  do dnia 15 stycznia 2022 r. | Weryfikacja sald na dzień 31 grudnia 2021 r. |
| 2. | Wartości niematerialne i prawne | 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. |
| 3. | 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. |
| 4. | Rozrachunki z pracownikami | Dane ewidencji księgowej | od dnia 31 października 2021 r.  do dnia 15 stycznia 2022 r. | Weryfikacja sald na dzień 31 grudnia 2021 r. |
| 5. | 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. |
| 6. | 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. |
| 7. | 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. |
| 8. | Zobowiązania | Wszystkie zobowiązania | od dnia 31 października 2021 r.  do dnia 15 stycznia 2022 r. | Weryfikacja sald na dzień 31 grudnia 2021 r. |
| 9. | 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. |
| 10. | Zabezpieczenia niepieniężne,  druki ścisłego zarachowania | Dane ewidencji | od dnia 31 października 2021 r.  do dnia 15 stycznia 2022 r. | Spis z natury według stanu na dzień  31 grudnia 2021 r. |
| 11. | Fundusze własne | Według stanu 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. |
| 12. | Własne składniki majątku powierzone innym jednostkom | Dane ewidencji księgowej | od dnia 31 października 2021 r.  do dnia 15 stycznia 2022 r. | Pisemne potwierdzenie sald z jednostkami według stanu na dzień 31 grudnia 2021 r |
| 13. | Własne składniki majątku powierzone innym jednostkom, w odniesieniu do których nie uzyskano potwierdzenia ich stanu | Dane ewidencji księgowej | od dnia 31 października 2021 r.  do dnia 15 stycznia 2022 r. | Weryfikacja sald na dzień 31 grudnia 2021 r. |
| 14. | 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. |