

**ZARZĄDZENIE NR 823**  
**WOJEWODY MAZOWIECKIEGO**

z dnia 18 października 2018 r.

**w sprawie powołania Komisji Inwentaryzacyjnej do przeprowadzenia inwentaryzacji  
w Mazowieckim Urzędzie Wojewódzkim w Warszawie**

Na podstawie art. 17 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. z 2017 r. poz. 2234) w związku z art. 26 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395, 398, 650 i 1629) zarządza się, co następuje:

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

2. Przeprowadzenie inwentaryzacji w Urzędzie nastąpi w drodze:

- 1) spisu z natury, którym należy objąć:
  - a) środki pieniężne w kasie i depozyty,
  - b) druki ścisłego zarachowania,
  - c) czeki,
  - d) weksle,
  - e) inne druki ścisłego zarachowania,
  - f) zapasy materiałów znajdujących się w magazynach objęte ewidencją ilościowo-wartościową;
- 2) uzyskania pisemnego potwierdzenia salda, którym należy objąć:
  - a) środki pieniężne znajdujące się na rachunkach bankowych,
  - b) należności (za wyjątkiem należności publicznoprawnych, wątpliwych, spornych, należności od pracowników oraz osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych),
  - c) własne składniki majątku powierzone innym jednostkom (umowy użyczenia);
- 3) porównania stanu ewidencyjnego z dokumentacją 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 w 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. W skład Komisji wchodzi:

- 1) przewodniczący Komisji – Renata Król – zastępca kierownika Oddziału Administracyjnego w Biurze Obsługi Urzędu w Urzędzie;
- 2) członkowie Komisji:
  - a) Teresa Dziubińska — starszy administrator w Biurze Obsługi Urzędu w Urzędzie,
  - b) Maria Targowska – starszy inspektor wojewódzki w Biurze Obsługi Urzędu w Urzędzie,
  - c) Grażyna Miłkowska – starszy specjalista w Wydziale Finansów w Urzędzie,
  - d) Kamil Skonieczny – administrator w Wydziale Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego w Urzędzie.

§ 3. Zadaniem Komisji jest przeprowadzenie inwentaryzacji według stanu na dzień 31 grudnia 2018 r., porównanie tego stanu ze stanem ewidencyjnym oraz rozliczenie różnic.

§ 4. Harmonogram zakresu prac i terminy inwentaryzacji w 2018 r. w drodze weryfikacji sald w Mazowieckim Urzędzie Wojewódzkim w Warszawie stanowi załącznik do zarządzenia.

§ 5. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Przewodniczącemu Komisji.

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

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**WOJEWODA MAZOWIECKI**

**ZDZISŁAW SIPIERA**

Załącznik  
do zarządzenia nr 823  
Wojewody Mazowieckiego  
z dnia

**Harmonogram zakresu prac i terminy inwentaryzacji na 2018 rok w drodze weryfikacji  
sald w Mazowieckim Urzędzie Wojewódzkim w Warszawie**

<b>Lp.</b>	<b>Przedmiot inwentaryzacji</b>	<b>Obiekt zinwentaryzowania</b>	<b>Termin przeprowadzenia inwentaryzacji</b>	<b>Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji</b>
1	Grunty	Dane ewidencji księgowej	od 31.10.2018 - do 15.01.2019	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2018 r.
2	Wartości niematerialne i prawne	Dane ewidencji księgowej	od 31.10.2018 - do 15.01.2019	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2018 r.
3	Zapasy materiałów w magazynie	Magazyny	od 18.10.2018 - do 31.12.2018	Spis z natury na dzień 31.12.2018
4	Środki trwałe w budowie	Dane ewidencji księgowej	od 31.10.2018- do 15.01.2019	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2018 r.
5	Rozrachunki z pracownikami	Dane ewidencji księgowej	od 31.10.2018 - do 15.01.2019	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2018 r.
6	Rozrachunki publicznoprawne	Dane ewidencji księgowej	od 31.10.2018 - do 15.01.2019	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2018 r.
7	Należności	Wszystkie z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, należności pracowników i publicznoprawnych	od 31.10.2018 - do 15.01.2019	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2018 r.
8	Zobowiązania	Wszystkie zobowiązania	od 31.10.2018 - do 15.01.2019	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2018 r.
9	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	Wszystkie rachunki bankowe	od 31.10.2018 - do 15.01.2019	Pisemne uzgodnienie sald wg stanu na dzień 31.12.2018 r.
10	Środki pieniężne w gotówce znajdujące się w jednostce	Kasa	31.12.2018	Spis z natury na dzień 31.12.2018
11	Fundusze własne	Wg stanu ewidencji księgowej	od 31.10.2018 - do 15.01.2019	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2018 r.