

Zarządzenie Nr 366
Wojewody Dolnośląskiego
z dnia 4 października 2021 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji składników aktywów i pasywów w Wydziale Organizacji i Rozwoju Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu w roku 2021 r.

Na podstawie art. 17 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. *o wojewodzie i administracji rządowej w województwie* (tekst jedn. Dz. U. z 2019 r., poz. 1464 z późn. zm.) oraz art. 4 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 29 września 1994 r. *o rachunkowości* (tekst jedn. Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.) zarządzam:

§ 1

1. Przeprowadzenie inwentaryzacji w formie spisu z natury: gotówki, papierów wartościowych i druków ścisłego zarachowania w punkcie obsługi kasowej pracowników Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu oraz rzeczowych składników aktywów obrotowych według stanu na dzień 31 grudnia 2021 r.
2. Ustala się termin przeprowadzenia czynności wskazanych w ust. 1 od dnia 15 października 2021 r. do 15 stycznia 2022 r.
3. Do przeprowadzenia czynności wskazanych w ust. 1 wyznaczam komisję w składzie:
 - 1) Przewodniczący Komisji Elżbieta Łabędzka;
 - 2) Z-ca Przewodniczącego Teresa Harbatiuk
 - 3) Członek Komisji Sylwia Martyka - Wyszyńska

§ 2

1. Przeprowadzenie inwentaryzacji w drodze uzyskania od kontrahentów pisemnego potwierdzenia salda stanów środków zgromadzonych na rachunkach bankowych oraz należności wynikających z rozrachunków z kontrahentami wg stanu na dzień 31 grudnia 2021 r.
2. Ustala się termin przeprowadzenia czynności wskazanych w ust. 1 od dnia 15 października 2021 r. do 15 stycznia 2022 r.
3. Do przeprowadzenia czynności wskazanych w ust. 1 wyznaczam komisję w składzie:
 - 1) Przewodniczący Komisji Maria Porzyc;
 - 2) Z-ca Przewodniczącego Agnieszka Break;
 - 3) Członek Komisji Małgorzata Ponikowska

§ 3

1. Przeprowadzenie weryfikacji stanów księgowych aktywów i pasywów wg stanu na dzień 31 grudnia 2021 r. poprzez porównanie danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami oraz weryfikacji realnej wartości tych składników w odniesieniu do składników aktywów i pasywów wskazanych w art. 26 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 29 września 1994 r. *o rachunkowości*, w szczególności:
 - 1) wartości niematerialnych i prawnych;
 - 2) środków trwałych, do których dostęp jest znacznie utrudniony;
 - 3) gruntów oraz praw zakwalifikowanych do nieruchomości;

- 4) należności spornych i wątpliwych;
- 5) należności wobec pracowników;
- 6) należności i zobowiązań wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych;
- 7) należności i zobowiązań z tytułów publicznoprawnych;
- 8) rozliczeń międzyokresowych kosztów;
- 9) funduszy i kapitałów;
- 10) rezerw i przychodów przyszłych okresów;
- 11) sald kont pozabilansowych;
- 12) pozostałych aktywów i pasywów, które nie zostały zinwentaryzowane w drodze spisu z natury i uzgadniania sald.

2. Ustala się termin przeprowadzenia czynności wskazanych w ust. 1 od dnia 15 października 2021 r. do 85 dnia po dniu bilansowym, tj. do dnia 26 marca 2022 r.

3. Do przeprowadzenia czynności wskazanych w ust. 1 wyznaczam komisję w składzie:

- | | |
|---------------------------|-------------------|
| 1) Przewodniczący Komisji | Iwona Antał |
| 2) Z-ca Przewodniczącego | Teresa Nawrocka |
| 3) Członek Komisji | Elżbieta Morawska |

§ 4

1. Czynności inwentaryzacyjne należy przeprowadzić oraz udokumentować zgodnie z zasadami określonymi w ustawie z dnia 29 września 1994 r. *o rachunkowości* oraz Instrukcji inwentaryzacyjnej stanowiącej załącznik do Zarządzenia Nr 206 Wojewody Dolnośląskiego z dnia 3 sierpnia 2016 r. *w sprawie wprowadzenia w Dolnośląskim Urzędzie Wojewódzkim we Wrocławiu Instrukcji inwentaryzacyjnej*.

2. Ujawnione w toku czynności inwentaryzacyjnych wskazanych w paragrafach poprzedzających różnice należy wyjaśnić oraz rozliczyć w księgach rachunkowych roku obrotowego 2021 r.

§ 5

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI
Jarosław Obremski

