

STAROSTWO POWIATOWE  
w Ciechanowie  
ul. 17 Stycznia 7  
06-400 Ciechanów

WK.1711.16.2022

Ciechanów, dnia 08.09.2022 r.

**Pan**  
**Robert Paweł Morawski**  
**Dyrektor**  
**Powiatowego Urzędu Pracy**  
**w Ciechanowie, ul. Sygietyńskiego 11**

W związku z przeprowadzoną w dniach od 11 kwietnia do 30 czerwca 2022 roku kontrolą w Powiatowym Urzędzie Pracy w Ciechanowie ul. Sygietyńskiego 11, przez pracowników Starostwa Powiatowego w Ciechanowie

**z a l e c a m:**

1. Zaktualizować opis kont w przyjętej przez jednostkę polityce rachunkowości.
2. Dostosować obowiązującą w jednostce politykę rachunkowości do zapisów Uchwały nr 107/2016 Zarządu Powiatu Ciechanowskiego z 15 listopada 2016 roku dot. zasad centralizacji VAT oraz Uchwały nr 154/2019 Zarządu Powiatu Ciechanowskiego z dnia 30 października 2019 roku dot. zasad przepływów finansowych z uwzględnieniem mechanizmu podzielonej płatności „split payment”.
3. Sporządzać sprawozdania Rb-27S zgodnie z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej.
4. Przekazywać całość dochodów z tytułu czynszu i innych opłat dot. lokali mieszkalnych na rachunek budżetu powiatu.
5. Pokrywać wydatki związane z utrzymaniem lokali mieszkalnych z budżetu jednostki.
6. Wystawiać refaktury kosztów za media w przypadku najmu lokali mieszkalnych, w których znajdują się podliczniki.
7. W opisach faktur wskazywać w jakim trybie udzielono zamówienia z Regulaminu udzielania zamówień, wskazywać nr umowy z dnia, na podstawie której dokonano zamówienia oraz paragraf na którym zaksięgowano dany wydatek.

8. Dokonywać księgowania na podstawie dowodów zakupu, które zawierają elementy określone w art. 106e ust. 1 i ust. 5 pkt 3 ustawy o VAT.
9. Przestrzegać zasad centralizacji rozliczeń podatku od towarów i usług w Powiecie Ciechanowskim określonych Uchwałą nr 107/2016 Zarządu Powiatu Ciechanowskiego z dnia 15 listopada 2016 roku.
10. Przestrzegać wewnętrznych procedur udzielania zamówień publicznych poniżej 130.000,00 zł.
11. Przedmiot zamówienia na dostawy i usługi określać zgodnie z art. 99-102 ustawy Pzp.
12. Przedmiot zamówienia na roboty budowlane określać zgodnie z art. 103 ustawy Pzp.
13. Wartość szacunkową na dostawy i usługi określać zgodnie z art. 28-29 ustawy Pzp.
14. Wartość szacunkową na dostawy i usługi powtarzające się okresowo określać zgodnie z art. 35 ustawy Pzp.
15. Wartość szacunkową na roboty budowlane określać zgodnie z art. 34 ustawy Pzp.
16. Na zapotrzebowaniach podawać kwotę oraz źródło finansowania zamówienia.
17. Realizować zakupy w firmie, której oferta została wybrana w prowadzonym postępowaniu.
18. W zamówieniach/zleceniach wpisywać termin wykonania oraz kwotę wynagrodzenia Wykonawcy.
19. Wskazywać właściwą podstawę prawną przy udzielaniu zamówień publicznych.
20. Nie stosować przepisów ustawy Pzp przy powoływaniu Komisji do wyboru najkorzystniejszej oferty w postępowaniach do 130.000,00 złotych.
21. Nie stosować oświadczeń wymaganych przepisami ustawy Pzp (ustawowy druk ZP-1) przy realizacji zamówień poniżej progów określonych ww. ustawą.
22. Dokonywać opisu przedmiotu zamówienia na szkolenie w zakresie kategorii prawa jazdy „C” zgodnie z rozporządzeniem Ministra Infrastruktury i Budownictwa z dnia 4 marca 2016 r. w sprawie szkolenia osób ubiegających się o uprawnienia do kierowania pojazdami, instruktorów i wykładowców (Dz. U. 2018 r. poz. 1885).
23. Zawierać umowy na realizację zamówienia w terminach zgodnych z treścią Ogłoszenia o zamówieniu i SWZ.
24. Dokonywać wypłaty wynagrodzenia Wykonawcy wynikającego z zawartej umowy na szkolenia/kursy po przedłożeniu dokumentacji określonej w umowie.
25. Sporządzać aneksy do umowy w przypadku, gdy ulegnie zmianie liczba uczestników szkolenia, a tym samym zmiana wysokości wynagrodzenia Wykonawcy.
26. Umowy na dostawy, usługi finansowane z budżetu zawierać wyłącznie na rok budżetowy, gdy są zagwarantowane środki finansowe w planie finansowym jednostki na dany rok.

27. Dokonywać zmian w umowie w trybie art. 15r ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U. 2021r. poz. 2095 ze zm.) po podpisaniu pierwotnej umowy i udokumentowaniu okoliczności mających wpływ na jej należyte wykonanie.

**O sposobie wykonania ww. zaleceń należy poinformować na piśmie Starostę Ciechanowskiego w terminie 30 dni od daty otrzymania zaleceń.**

**Starosta**

**/-/ Joanna Potocka-Rak**

Informację wytworzyła:  
Alicja Hoffman