

**STAROSTWO POWIATOWE
W WĘGROWIE**

ul. Przemysłowa 5, 07-100 Węgrów
tel./fax (25) 792-26-17



AS.1710.1.2017

Węgrów 24 kwietnia 2017 r.

**Regionalna Izba Obrachunkowa w
Warszawie Ul Koszykowa 6a**

00-564 Warszawa

Dotyczy: Zawiadomienie w sprawie wykonania wniosków pokontrolnych dotyczących wystąpienia pokontrolnego z dnia 23 marca 2017 r. WK.0920.90.2016

Na podstawie art. 9 ust 3 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz.U 2016, poz.561) zawiadamiam o wykonaniu wniosków z wystąpienia pokontrolnego oraz o przyczynach ich niewykonania:

Gospodarka pieniężna i rozrachunki

1. W zakresie druków ścisłego zarachowania, które nie zostały objęte ewidencją druków ścisłego zarachowania informuję, że stosowna zmiana zarządzenia nr 52/2011 Starosty Węgrowskiego z dnia 17 października 2011 r. pod nazwą „Instrukcja w sprawie ewidencji i kontroli druków ścisłego zarachowania w Starostwie Powiatowym w Węgrowie ” została dokonana zarządzeniem nr 9/2017 Starosty Węgrowskiego z dnia 1 marca 2017 r. w sprawie zmiany zarządzenia w sprawie ewidencji i kontroli druków ścisłego zarachowania i instrukcji inwentaryzacyjnej w Starostwie Powiatowym w Węgrowie, w którym zostały objęte ewidencją funkcjonujące druki ścisłego zarachowania.
2. Do protokołów weryfikacji sald należności i zobowiązań będą załączane wydruki zestawień obrotów i sald kont analitycznych oraz będą nanoszone adnotacje „Dokonano weryfikacji operacji na kontach wraz z data i podpisem pracownika przeprowadzającego weryfikację” zgodnie z zapisami § 40 instrukcji inwentaryzacyjnej.
3. W stosunku do niedotrzymania ustawowego terminu przeprowadzenia inwentaryzacji należności zostało na podstawie art. 9 ust 4 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych

złożone zastrzeżenie dotyczące błędnej wykładni przepisu prawa (art. 26 ust3 pkt. 1 ustawy o rachunkowości)

Wykonanie budżetu

4. W stosunku do zalecenia dotyczącego treści ogłoszenia o zamówieniu terminu składania ofert niezgodnego z zapisem w Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia w dniu 6 kwietnia 2017 r. pismem nr AS.1710.1.2017 na podstawie art. 9 ust 4 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych zostało wniesione zastrzeżenie dotyczące bezzasadności zarzutu ich naruszenia , ponieważ rozbieżność pomiędzy ogłoszeniem a Specyfikacją Istotnych Warunków Zamówienia została poprawiona przed terminem składania ofert w trakcie trwania postępowania o zamówienie publiczne.

5. Zwroty wadium będą dokonywane niezwłocznie po wyborze oferty najkorzystniejszej lub unieważnieniu postępowania zgodnie z wprowadzoną procedurą Zarządzeniem nr 54/2015 Starosty Węgrowskiego z dnia 10 grudnia 2015 r. w sprawie wprowadzenia procedury postępowania z sumami depozytowymi w Starostwie Powiatowym w Węgrowie.

6. Ustalenie wartości szacunkowej zamówienia będzie dokonywane w oparciu o kosztorys inwestorski spełniający wymogi określone przepisami § 7 rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 18 maja 2004 r. w sprawie określenia metod i podstaw sporządzania kosztorysu inwestorskiego , obliczania planowanych kosztów prac projektowych oraz planowanych kosztów robót budowlanych określonych w programie funkcjonalno-użytkowym.

7. W stosunku do zalecenia nr 7 zostały złożone zastrzeżenia pismem z dnia 6 kwietnia 2017 r. nr AS.1710.1.2017.

Mienie komunalne

8. W stosunku do zalecenia 8 informujemy, że stwierdzone błędy w księgach rachunkowych dokonywane będą tylko zapisami dodatnimi albo ujemnymi zgodnie z treścią art. 25 ust.1 pkt 2 w zw. Z ust 2 ustawy o rachunkowości oraz zapisami załącznika nr 6 do zarządzenia nr 23/2011 Starosty Węgrowskiego z dnia 6 kwietnia 2011 r. w sprawie wprowadzenia zasad polityki rachunkowości w Starostwie Powiatowym w Węgrowie.

9. Informacje o wywieszeniu wykazów nieruchomości będą podawane do publicznej wiadomości przez ogłoszenie w prasie lokalnej, stosownie do art. 35 ust 1 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (Dz. U z 2016 poz 2147 z późn. zm)

STAROSTA
Krzysztof Fedorczyk

