

Informacja dotycząca przebiegu i efektów kontroli BF.1711.5.2017

1.	Znak sprawy	BF.1711.5.2017
2.	Nazwa organu prowadzącego kontrolę	Burmistrz Miasta Działdowo
3.	Jednostka organizacyjna podlegająca kontroli	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Działdowie
4.	Tematyka przeprowadzonej kontroli	1. Gromadzenie i odprowadzanie dochodów budżetowych, ściąganie należności oraz ewidencja w tym zakresie za I półrocze 2017 r.
5.	Data rozpoczęcia kontroli	23 listopada 2017 r.
6.	Data zakończenia kontroli	24 listopada 2017 r.
7.	Badany okres	I półrocze 2017 roku
8.	Zalecenia pokontrolne	<ol style="list-style-type: none">1. Zaktualizować przepisy wewnętrzne w zakresie występujących operacji gospodarczych i finansowych, w szczególności w sprawie gospodarki kasowej obowiązujące w Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji w Działdowie.2. Dokonywać zapisów w księgach rachunkowych na podstawie dowodów księgowych zawierających określenie numeru identyfikacyjnego oraz podpisy wystawcy dowodu stosownie do przepisów ustawy o rachunkowości z dnia 29.IX.1994 r. (Dz.U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.).3. Prawidłowo wykazywać salda na koncie 130 – „Rachunek bieżący jednostki” zgodnie z zasadami funkcjonowania konta określonymi przepisami Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (t. j. Dz. U. z 2017 r. poz. 760).
9.	Informacja o wykonaniu zaleceń pokontrolnych	Udzielono odpowiedzi na ww zalecenia - pismo Dyrektora Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Działdowie nr MOSiR 0.09.090.1/2017 z dnia 29.12.2017 r.

Sporządziła: Barbara Lamtych, Agnieszka Dąbrowska

Działdowo, dnia 02 stycznia 2018 r.