

Informacja dotycząca przebiegu i efektów kontroli BF.1711.3.2020

1.	Znak sprawy	BF.1711.3.2020
2.	Nazwa organu prowadzącego kontrolę	Burmistrz Miasta Działdowo
3.	Jednostka organizacyjna podlegająca kontroli	Szkoła Podstawowa nr 3 im. Bronisława Malinowskiego w Działdowie, ul. Lenartowicza 1, 13-200 Działdowo.
4.	Tematyka przeprowadzonej kontroli	1. Wprowadzenie i przestrzeganie przepisów wewnętrznych w jednostce w zakresie podzielonej płatności VAT – realizacja zarządzenia nr 106/2019 Burmistrza Miasta Działdowo z dnia 6 listopada 2019 r. w sprawie wdrożenia procedury podzielonej płatności VAT. 2. Zgodność dokonywanych wydatków w ramach rachunku dochodów wydzielonych z uchwałą Rady Miasta Działdowo z dnia 29 grudnia 2016 r. w sprawie utworzenia wydzielonego rachunku dochodów i wydatków nimi sfinansowanych dla jednostek budżetowych, z uwzględnieniem jej zmian.
5.	Data rozpoczęcia kontroli	8 grudnia 2020 r.
6.	Data zakończenia kontroli	9 grudnia 2020 r.
7.	Badany okres	Styczeń- wrzesień 2020 r.
8.	Zalecenia pokontrolne	1. W celu właściwego wykonywania czynności określonych zarządzeniem nr 106/2019 Burmistrza Miasta Działdowo z dnia 6 listopada 2019 r. w sprawie wdrożenia procedury podzielonej płatności VAT, zgodnie z § 13 dostosować przepisy wewnętrzne jednostki do zakresu określonego w przedmiotowym zarządzeniu oraz przypisać odpowiedzialność pracownikom. 2. Wydatki w ramach rachunku dochodów wydzielonych każdorazowo dokonywać zgodnie z jednoznacznym przeznaczeniem określonym w Uchwale Rady Miasta Działdowo z dnia 29 grudnia 2016 r. w sprawie utworzenia wydzielonego rachunku dochodów i wydatków nimi sfinansowanych dla jednostek budżetowych, z uwzględnieniem jej zmian.
9.	Informacja o wykonaniu zaleceń pokontrolnych	Udzielono odpowiedzi na ww zalecenia - pismo Dyrektora Szkoły nr 3 im. Bronisława Malinowskiego w Działdowie, SP3.0910.8.2020 z dnia 25.01.2021 r.

Sporządził: Teresa Świątkowska, Barbara Lamtych
Działdowo, dnia 26 lutego 2021 r.

Świątkowska
Lamtych