

Informacja dotycząca przebiegu i efektów kontroli OR.1710.2.2021

1.	Znak sprawy	OR.1710.2.2021
2.	Nazwa organu prowadzącego kontrolę	Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
3.	Jednostka organizacyjna podlegająca kontroli	Urząd Miasta Działdowo
4.	Tematyka przeprowadzonej kontroli	Kompleksowa kontrola gospodarki finansowej Gminy-Miasto Działdowo. Zakres kontroli: I. Ustalenia ogólnooorganizacyjne. II. Księgowość i sprawozdawczość. III. Budżet jednostki samorządu terytorialnego. IV. Gospodarka mieniem. V. Rozliczenia jednostki samorządu terytorialnego z jednostkami organizacyjnymi.
5.	Data rozpoczęcia kontroli	17 maja 2021 r.
6.	Data zakończenia kontroli	25 czerwca 2021 r.
7.	Badany okres	Kontrolą objęto okres od dnia 01.01.2020 do dnia 31.12.2020 r., a w przypadkach koniecznych lata wcześniejsze.
8.	Zalecenia pokontrolne	<ol style="list-style-type: none"> 1. Oświadczenia o stanie kontroli zarządczej Kierownika Urzędu Miasta Działdowo (I poziom kontroli zarządczej) składać w terminie określonym w § 18 pkt 2 lit c zarządzenia Nr 84/2013 Burmistrza Miasta Działdowo z dnia 24 września 2013 r. w sprawie systemu kontroli zarządczej w Urzędzie Miasta Działdowo oraz koordynacji niektórych zasad funkcjonowania kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych Gminy-Miasto Działdowo tj. do 31 marca każdego roku za rok poprzedni. 2. Ewidencji operacji gospodarczych w księgach rachunkowych budżetu Gminy-Miasto Działdowo na koncie 224 – „Rozrachunki budżetu” dokonywać zgodnie z zasadami funkcjonowania wymienionych kont określonymi przepisami załącznika nr 2 pn. Plan kont dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego do rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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 (Dz. U. z 2020 r. poz. 342). 3. Przestrzegać zapisów ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2020 r. poz. 1057 z późn. zm.), a w szczególności: <ol style="list-style-type: none"> a) sprawozdanie z realizacji programu współpracy za rok poprzedni opublikować w Biuletynie Informacji Publicznej nie później niż do dnia 31 maja każdego roku stosownie do zapisów art. 5a ust. 3 ustawy, b) ustalając termin do składania ofert przestrzegać zapisów art. 13 ust. 1 ustawy, zgodnie z treścią którego termin składania ofert nie może być krótszy niż 21 dni od dnia ukazania się ostatniego ogłoszenia, o którym mowa w ust. 3 ustawy, c) wyniki otwartego konkursu ofert ogłaszać niezwłocznie po wyborze ofert, do czego zobowiązuje art. 15 ust. 2j ustawy, w sposób określony w art. 13 ust 3, tj.: <ul style="list-style-type: none"> – w Biuletynie Informacji Publicznej, – w siedzibie organu administracji publicznej

Informacja dotycząca przebiegu i efektów kontroli OR.1710.2.2021

		<p>w miejscu przeznaczonym na zamieszczanie ogłoszeń,</p> <ul style="list-style-type: none">- na stronie internetowej organu administracji publicznej, <p>4. Egzekwować od Skarbnik Miasta obowiązek składania podpisu na umowach, z których wynikają zobowiązania pieniężne, w celu wypełniania obowiązku wynikającego z art. 46 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 20201 r. poz. 1372) zgodnie z którym jeżeli czynność prawna może spowodować powstanie zobowiązań pieniężnych do jej skuteczności potrzebna jest kontrasygnata skarbnika gminy (głównego księgowego budżetu) lub osoby przez niego upoważnionej.</p>
--	--	--