

Informacja dotycząca przebiegu i efektów kontroli BF.1711.4.2022

1.	Znak sprawy	BF.1711.4.2022
2.	Nazwa organu prowadzącego kontrolę	Burmistrz Miasta Działdowo
3.	Jednostka organizacyjna podlegająca kontroli	Zespół Placówek Oświatowych nr 1 w Działdowie
4.	Tematyka przeprowadzonej kontroli	Realizacja dochodów budżetowych oraz rachunku dochodów wydzielonych, terminowość wpływu dochodów, dochodzenie zaległości, ewidencja księgowa i sprawozdawczość.
5.	Data rozpoczęcia kontroli	06.12.2022 r.
6.	Data zakończenia kontroli	09.12.2022 r.
7.	Badany okres	I-VI/2022
8.	Zalecenia pokontrolne	<p>Zaleca się:</p> <ul style="list-style-type: none">– wystawianie faktur VAT zgodnie z zapisami zawartymi w umowach, tj. określanie terminów płatności na podstawie zawartych umów;– wnioskowanie do właściwego organu o zgodę na zawarcie umowy na okres powyżej 3 lat lub informowanie o zawarciu umowy na okres do 3 lat, zgodnie z art. 43 ust. 2 pkt 3 ustawy o gospodarce nieruchomościami;– przestrzeganie zapisów zarządzenia nr 1/K/2009/2010 Dyrektora Gimnazjum nr 1 im. Króla Władysława Jagiełły w Działdowie z dnia 05.01.2010 r. w sprawie wynajmowania, użyczenia i minimalnych stawek wysokości czynszu (...);– dostosowanie zapisów polityki rachunkowości do uchwały nr XXXII/309/21 Rady Miasta Działdowo z dnia 9 września 2021 r. w sprawie: źródeł dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku i ich przeznaczenia oraz sposobu i trybu sporządzania planów finansowych dla wydzielonych rachunków dochodów samorządowych jednostek budżetowych w zakresie katalogu dochodów;– doprecyzowanie zapisów umowy najmu w zakresie ilości godzin najmu sal lekcyjnych;– kontakt z firmą REKORD SA w celu, prawidłowego ustawienia programu służącego do prowadzenia ksiąg rachunkowych w ujęciu syntetycznym (w zakresie funkcjonowania konta 221), aby uniknąć nieprawidłowości związanych z generowaniem per salda zamiast sald należności i nadpłat, tj. salda dwustronnego oznaczającego wprost Wn – Należności, Ma – Nadpłaty
9.	Informacja o wykonaniu zaleceń pokontrolnych	Dyrektor Zespołu Placówek Oświatowych nr 1 w Działdowie udzielił odpowiedzi na ww. zalecenia – pismo nr z dnia 08.03.2023 r. (data wpływu do Urzędu Miasta 09.03.2023 r.)

Sporządził:
A. Wilamowska
A. Stegnicka