

Informacja dotycząca przebiegu i efektów kontroli BF.1711.5.2022

1.	Znak sprawy	BF.1711.5.2022
2.	Nazwa organu prowadzącego kontrolę	Burmistrz Miasta Działdowo
3.	Jednostka organizacyjna podlegająca kontroli	Zespół Placówek Oświatowych nr 4 w Działdowie
4.	Tematyka przeprowadzonej kontroli	Realizacja dochodów budżetowych oraz rachunku dochodów wydzielonych, terminowość wpływu dochodów, dochodzenie zaległości, ewidencja księgową i sprawozdawczość.
5.	Data rozpoczęcia kontroli	13.12.2022 r.
6.	Data zakończenia kontroli	16.02.2023 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 26/2021/2022 Dyrektora Zespołu Placówek Oświatowych nr 4 w Działdowie z dnia 1 września 2021 r. w sprawie ustalenia zasad najmu (...) m. in. w zakresie naliczania miesięcznego czynszu;– dostosowanie zasad polityki rachunkowości do Zespołu Placówek Oświatowych nr 4, jako jednostki budżetowej obejmującej Szkołę Podstawową nr 4 oraz Przedszkole nr 4;– przestrzeganie podstawowych zasad rachunkowości, o których mowa w art. 5 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości;– przestrzeganie zasad ewidencji na kontach zgodnie z ich opisem sformułowanym w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jst, jednostek budżetowych (...).
9.	Informacja o wykonaniu zaleceń pokontrolnych	Dyrektor Zespołu Placówek Oświatowych nr 4 w Działdowie udzielił odpowiedzi na ww. zalecenia – pismo nr z dnia 20.04.2023 r. (data wpływu do Urzędu Miasta 20.04.2023 r.)

Sporządził:
M. Angowska
A. Stegnicka