

Informacja dotycząca przebiegu i efektów kontroli BF.1711.5.2023

| | | |
|----|---|---|
| 1. | Znak sprawy | BF.1711.5.2023 |
| 2. | Nazwa organu prowadzącego kontrolę | Burmistrz Miasta Działdowo |
| 3. | Jednostka organizacyjna podlegająca kontroli | Zespół Placówek Oświatowych nr 2 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 | 14.12.2023 r. |
| 6. | Data zakończenia kontroli | 29.03.2024 r. |
| 7. | Badany okres | I-VI/2023 |
| 8. | Zalecenia pokontrolne | <p>Zaleca się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - doprecyzowanie zapisów zarządzenia nr 45/2022 Dyrektora Zespołu Placówek Oświatowych nr 2 w Działdowie z dnia 30.12.2022 r. w sprawie ustalenia minimalnych stawek czynszu (...) m. in. w zakresie cen najmu sal lekcyjnych, bezpłatnego najmu hali sportowej oraz zasad jednorazowego (bezumownego) najmu hali sportowej; - doprecyzowanie zapisów umowy najmu w zakresie ilości godzin najmu sal lekcyjnych oraz stworzenie zasad dokumentowania ilości godzin zrealizowanych, na podstawie których będzie wystawiona faktura z kwotą do zapłaty; - prowadzenie ewidencji rachunku dochodów wydzielonych po stronie dochodów w zgodności z uchwałą 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; - zwiększenie bezpieczeństwa ochrony środków poprzez skrócenie terminu odprowadzenia do banku środków wpłaconych do kasy do 2 dni roboczych od dnia wpłaty; - zgodnie z postanowieniem Statutu Przedszkola nr 3 w Działdowie przyjętego uchwałą nr 13/5/2017/2018 Rady Pedagogicznej Przedszkola Miejskiego nr 3 w Działdowie z dnia 28.11.2017 r., zmienionego uchwałą nr 17/10/2017/2018 Rady Pedagogicznej Przedszkola nr 3 z dnia 27.06.2018 r., uchwałą nr 9/2/2020/2021 Rady Pedagogicznej Przedszkola nr 3 w Działdowie z dnia 15.09.2020 r., uchwałą nr 7/1/2021/2022 Rady Pedagogicznej Przedszkola nr 3 w Działdowie z dnia 31.08.2021 r., dotyczącym terminu płatności opłat za pobyt oraz wyżywienie, prowadzenie ewidencji zgodnie z treścią ekonomiczną zdarzeń; - przestrzeganie zapisów polityki rachunkowości obowiązującej w jednostce oraz 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 (...) w zakresie ewidencji odpisów należności; – weryfikowanie sporządzonych sprawozdań miesięcznych pod względem ich zgodności z ewidencją księgową dochodów oraz dochodów wydzielonych. |
| 9. | Informacja o wykonaniu zaleceń pokontrolnych | Dyrektor Zespołu Placówek Oświatowych nr 2 w Działdowie udzielił odpowiedzi na ww. zalecenia – pismo z dnia 20.06.2024 r. (data wpływu do Urzędu Miasta 21.06.2024 r.) |

Sporządził:
M. Angowska 
A. Stegnicka 