

Informacja dotycząca przebiegu i efektów kontroli OR.1710.4.2025

1.	Znak sprawy	OR.1710.4.2025
2.	Nazwa organu prowadzącego kontrolę	Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
3.	Nazwa podmiotu kontrolowanego	Urząd Gminy Działdowo
4.	Tematyka przeprowadzonej kontroli	Kontrola kompleksowa gospodarki finansowej w Gminie Działdowo
5.	Data rozpoczęcia kontroli	31.10.2025 r.
6.	Data zakończenia kontroli	22.01.2026 r.
7.	Badany okres	Rok 2024
8.	Zalecenia pokontrolne	1. W przypadku, gdy podatnik będący osobą prawną bądź jednostką organizacyjną nieposiadającą osobowości prawnej, mimo ciążącego na nim obowiązku, nie złoży deklaracji podatkowej w wymaganym przepisami odpowiednich ustaw terminie, dokonywać czynności sprawdzających, mających na celu sprawdzenie terminowości składania deklaracji oraz korzystać z ustawowej możliwości żądania złożenia wyjaśnień w sprawie przyczyn niezłożenia deklaracji lub wzywać do jej złożenia, zgodnie z art. 272 pkt 1 lit. a i art. 274a § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2025 r. poz. 111 z późn. zm.) – pkt 1.2.4.1.1.1. str. 67-68 protokołu kontroli. 2. Jednorazowe zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych wydawać po wniesieniu opłaty, zgodnie z art. 181 ust. 3 ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz. U. z 2023 r. poz. 2151 z późn. zm.) – pkt 1.4.1.1.5. str. 84–85 protokołu kontroli. 3. Przy ustalaniu i wypłacie wynagrodzeń pracownikom Urzędu Gminy Działdowo przestrzegać obowiązujących przepisów prawa, w tym: a) wyłącznie z tytułu okresowego zwiększenia obowiązków służbowych lub powierzenia dodatkowych zadań, określając konkretny zakres zwiększonych obowiązków lub dodatkowych zadań ponad zakres czynności, przyznawać pracownikowi dodatek specjalny, stosownie do art. 36 ust. 5 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych (Dz. U. 2024 r. poz. 1135), b) nagrody Skarbnikowi Gminy przyznawać na podstawie art. 36 ust. 6 ustawy o pracownikach samorządowych c) nagrody pracownikom samorządowym przyznawać za szczególne osiągnięcia w pracy zawodowej w okresie

		przepracowanym, stosownie do art. 36 ust. 6 ustawy o pracownikach samorządowych oraz § 8 Regulaminu wynagradzania pracowników Urzędu Gminy Działdowo stanowiącego załącznik do zarządzenia Nr 17/2023 Wójta – Kierownika Urzędu Gminy Działdowo z dnia 4 lipca 2023 r. (z późn. zm.), d) wydatków związanych z wypłacaniem dodatków specjalnych i nagród pracownikom samorządowym dokonywać zgodnie z przepisami dotyczącymi poszczególnych rodzajów wydatków, stosownie do postanowień art. 44 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.) – pkt 2.1.1.2.3. str. 89–96 protokołu kontroli. 4. Informację o złożonych ofertach przekazywać Prezesowi Urzędu Zamówień Publicznych nie później niż w terminie 7 dni od dnia otwarcia odpowiednio ofert lub ofert dodatkowych albo ofert wstępnych lub ofert ostatecznych, zgodnie z art. 81 ust. 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. – Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1320 z późn. zm.) – pkt 2.1.2.6.10. str. 124-125 protokołu kontroli.
--	--	--