

Informacja dotycząca przebiegu i efektów kontroli BF.1711.4.2020

1.	Znak sprawy	BF.1711.4.2020
2.	Nazwa organu prowadzącego kontrolę	Burmistrz Miasta Działdowo
3.	Jednostka organizacyjna podlegająca kontroli	Muzeum Pogranicza w Działdowie
4.	Tematyka przeprowadzonej kontroli	Zasady wyceny, ewidencji, umarzania, amortyzacji majątku trwałego, ich stosowania i ewidencji. Umowy zlecenia, wypłacanie wynagrodzeń i prawidłowości naliczenia obowiązkowych składek i potrąceń.
5.	Data rozpoczęcia kontroli	14.12.2020 r.
6.	Data zakończenia kontroli	18.12.2020 r.
7.	Badany okres	Rok 2019
8.	Zalecenia pokontrolne	Zaleca się: - doprecyzowanie polityki rachunkowości obowiązującej w jednostce - uściślenie zasad wyceny, ewidencji, umarzania, amortyzacji majątku trwałego i ich przestrzeganie; - doprowadzenie do zgodności ewidencji syntetycznej z ewidencją analityczną kont oraz ich rzetelne prowadzenie; - wzmocnienie mechanizmów kontroli zarządczej poprzez doprecyzowanie obiegu dokumentów w jednostce, w szczególności w zakresie dokumentacji dotyczącej majątku; - przestrzeganie przepisów ustaw: o systemie ubezpieczeń społecznych, o minimalnym wynagrodzeniu za pracę oraz o podatku dochodowym od osób fizycznych w odniesieniu do umów zleceń; - dokonanie korekt błędnych kodów i okresów ubezpieczenia; - dokonanie korekt błędnie naliczonych składek oraz podatku, z uwzględnieniem wynagrodzenia zleceniobiorcy.
9.	Informacja o wykonaniu zaleceń pokontrolnych	Dyrektor Muzeum Pogranicza w Działdowie udzielił odpowiedzi na ww. zalecenia – pismo nr GK.0910.2.5.2020 z dnia 19.02.2021 r. (data wpływu do Urzędu Miasta 19.02.2021 r.)

Sporządził:
A. Dąbrowska
A. Stegnicka