



Informacja dotycząca przebiegu i efektów kontroli BF.1711.4.2021

1.	Znak sprawy	BF.1711.4.2021
2.	Nazwa organu prowadzącego kontrolę	Burmistrz Miasta Działdowo
3.	Jednostka organizacyjna podlegająca kontroli	Miejski Dom Kultury w Działdowie
4.	Tematyka przeprowadzonej kontroli	Realizacja przychodów przewidzianych w statucie instytucji nie będących dotacją organizatora, terminowości wpływu dochodów, dochodzenia zaległości, ewidencji księgowej.
5.	Data rozpoczęcia kontroli	06-06-2022 r.
6.	Data zakończenia kontroli	10-06-2022 r.
7.	Badany okres	01-10-2021 r. - 31-12-2021 r.
8.	Zalecenia pokontrolne	W celu realizacji przychodów przewidzianych w statucie instytucji nie będących dotacją organizatora, terminowości wpływu dochodów, dochodzenia zaległości, ewidencji księgowej zaleca się określać terminy płatności faktur zgodnie z zapisami ustawy z dnia 8 marca 2013 r. o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych (Dz. U. z 2022 r. poz 893), wystawiać faktury VAT zgodnie z zapisami zawartymi w umowach tj. określać terminy płatności na podstawie zawartych umów, dostosować zapisy § 11 Polityki rachunkowości Miejskiego Domu Kultury w Działdowie do obowiązujących przepisów prawa, tj. Ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634)
9.	Informacja o wykonaniu zaleceń pokontrolnych	Dyrektor Miejskiego Domu Kultury w Działdowie udzielił odpowiedzi na ww zalecenia – pismo z dnia 30-11-2022 r. (data wpływu do Urzędu Miasta 01-12-2022 r.)

Sporządził:

A. Wilamowska 

K. Stempka 

Działdowo, dnia 14-12-2022 r.