

Lublin, dnia 21 września 2020 r.


KG.092.1.19.2020

**Sprawozdanie z realizacji zaleceń pokontrolnych**  
wydanych po przeprowadzeniu kontroli w zakresie  
instrukcji inwentaryzacyjnej i regulaminu zakładowego funduszu świadczeń socjalnych  
w Szkole Podstawowej nr 42 im. Konstantego Ildefonsa Gałczyńskiego w Lublinie

Lp.	Zalecenia pokontrolne	Sposób realizacji zaleceń pokontrolnych	Termin zrealizowania	Uwagi
1.	W instrukcji inwentaryzacyjnej wskazać sposób udokumentowania czynności:			
	– ostatecznych wyników inwentaryzacji przeprowadzonej drogą potwierdzenia sald	Wskazano sposób udokumentowania wyników inwentaryzacji drogą potwierdzenia sald w formie zestawienia tabelarycznego zał. nr 6 do instrukcji inwentaryzacyjnej, wprowadzonej na podstawie zarządzenia nr DN.021.1.24.2020 Dyrektora Szkoły z dn. 3 czerwca 2020 r.	03.06.2020	Stosownych zmian w zapisach instrukcji inwentaryzacyjnej dokonano w trakcie wykonywania zaleceń pokontrolnych po przeprowadzeniu kontroli w zakresie prawidłowości prowadzenia gospodarki finansowej w br.

Lp.	Zalecenia pokontrolne	Sposób realizacji zaleceń pokontrolnych	Termin zrealizowania	Uwagi
	<p>– powiązania wyników inwentaryzacji z księgami rachunkowymi oraz wyjaśnienia i rozliczenia ewentualnych różnic inwentaryzacyjnych – dot. wszystkich trzech metod inwentaryzacji (spisu z natury, potwierdzenia sald, weryfikacji sald).</p>	<p>W instrukcji inwentaryzacyjnej wskazano sposób udokumentowania i powiązania wyników inwentaryzacji z księgami rachunkowymi oraz wyjaśnienia i rozliczenia ewentualnych różnic w formie protokołu inwentaryzacji przeprowadzonej drogą weryfikacji, protokół posiedzenia Komisji Inwentaryzacyjnej, protokół rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych, stanowiących załączniki do instrukcji inwentaryzacyjnej, wprowadzonej na podstawie zarządzenia nr DN.021.1.24.2020 Dyrektora Szkoły z dn. 3 czerwca 2020 r.</p>	03.06.2020	jw.
2.	<p>Dokonać analizy zapisów instrukcji inwentaryzacyjnej i wyeliminować z niej zapisy:</p> <p>a) zwalniające z obowiązku przeprowadzenia inwentaryzacji należności uregulowanych do dnia sporządzenia bilansu,</p> <p>b) zobowiązujące do inwentaryzacji aktywów i pasywów niewystępujących w Szkole,</p> <p>c) powierzające obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji drogą potwierdzenia sald należności komórce organizacyjnej, której nie ma w Szkole i przypisać je osobie, która faktycznie przeprowadza tę inwentaryzację.</p>	<p>Zapisy w instrukcji inwentaryzacyjnej zostały dostosowane do obowiązujących przepisów i specyfiki szkoły – zarządzenie nr DN.021.1.24.2020 Dyrektora Szkoły z dn. 3 czerwca 2020 r.</p>	03.06.2020	jw.

Lp.	Zalecenia pokontrolne	Sposób realizacji zaleceń pokontrolnych	Termin zrealizowania	Uwagi
3.	W regulaminie ZFŚS włączyć do katalogu osób uprawnionych współmałżonków, dofinansowanie do wypoczynku umożliwić wszystkim uprawnionym i wycofać nieuzasadnione ograniczenia przy przyznawaniu pożyczki mieszkaniowej.	W regulaminie ZFŚS włączono do katalogu osób uprawnionych współmałżonków, a dofinansowanie do wypoczynku umożliwiono wszystkim uprawnionym. Z pożyczek mieszkaniowych mogą korzystać wszyscy pracownicy, zatrudnieni na czas nieokreślony, bez rocznego okresu wyczekiwania. Zmiany zostały wprowadzone zarządzeniem nr DN.021.1.32.2020 Dyrektora Szkoły z dn. 18.09.2020.	18.09.2020	
4.	Wykreślić z regulaminu nieprzewidziane ustawowo przyznawanie bonów towarowych.	Usunięto z regulaminu przyznawanie bonów towarowych – zarządzenie nr DN.021.1.32.2020 Dyrektora Szkoły z dn. 18.09.2020.	18.09.2020	
5.	Ustalić w regulaminie kwoty dofinansowania do wszystkich przyznawanych świadczeń oraz ujednoczyć zasady dotyczące wykorzystania urlopu przy dofinansowaniu do wypoczynku we własnym zakresie.	Ustalono w regulaminie kwoty dofinansowania do wszystkich przyznawanych świadczeń i ujednolicono zasady dotyczące wykorzystywania urlopu przy dofinansowaniu do wypoczynku – zarządzeniem nr DN.021.1.32.2020 Dyrektora Szkoły z dn. 18.09.2020.	18.09.2020	


 Elektronicznie  
 podpisany przez  
 Jerzy Kolowca; SP  
 nr 42 w Lublinie  
 Data: 2020.09.21  
 12:17:04 +02'00'