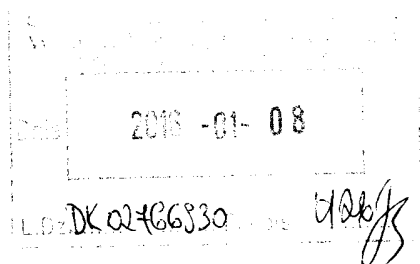




**Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy dla Dzieci i Młodzieży
Niepełnosprawnych im. Prof. Zofii Sękowskiej w Lublinie**
20-092 Lublin, ul. Hirszfelda 6, tel. (081) 747 14 23, fax, (081) 748 36 39
www.soswlublin.pl e-mail: poczta@oswnw.lublin.eu

SOSW-091-1/15

Lublin, 7.01.2016 r.



Sz.P.

Anna Morow

Dyrektor

Wydziału Audytu i Kontroli

Urzędu Miasta Lublin

W odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne z dnia 8 grudnia 2015 r. sygn. AK-K-I.1711.24.2015 składam sprawozdanie z realizacji zaleceń pokontrolnych wydanych po przeprowadzeniu kontroli prawidłowości prowadzenia gospodarki finansowej w 2014 r.

z poważaniem

DYREKTOR
SOSW dla Dzieci i Młodzieży Niepełnosprawnych
im. Prof. Zofii Sękowskiej
w Lublinie
Anna Morow
mgr inż. Anna Morow

Zał. 1

Lublin, dnia 7.01.2016 r.

Sprawozdanie z realizacji zaleceń pokontrolnych

Wydanych po przeprowadzeniu kontroli prawidłowości prowadzenia gospodarki finansowej w 2014 r. w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym dla Dzieci i Młodzieży Niepełnosprawnych im. Prof. Zofii Sękowskiej w Lublinie

Lp.	Zalecenia pokontrolne	Sposób realizacji	Termin zrealizowania	uwagi
1	<p>W zakresie kontroli zarządczej:</p> <p>a) zaktualizować strukturę organizacyjną, zaktualizować przepisy wewnętrzne dostosowując je do zadań Ośrodka, zapewnić ich przestrzeganie i zgodność z przepisami, ze szczególną uwagą dostosować plan kont do wymogów art. 10 ust. 1 uor</p> <p>b) zaktualizować zakresy obowiązków pracowników SOSW</p> <p>c) określać ryzyka wg zasad funkcjonowania kontroli zarządczej obowiązujących jednostki organizacyjne Miasta, stosując aktualne formularze a w procesie zarządzania ryzykiem wykorzystywać wyniki niniejszej kontroli.</p>	<p>a) Zaktualizowana została struktura organizacyjna, Zaktualizowane zostaną przepisy wewnętrzne dostosowane do zadań Ośrodka</p> <p>b) Zakresy obowiązków pracowników zostały zaktualizowane</p> <p>c) Ryzyka określane są wg zasad funkcjonowania kontroli zarządczej zgodnie z obowiązującymi formularzami</p>	<p>Aktualnie stosowane</p> <p>Luty 2016 r.</p> <p>Aktualnie stosowane</p> <p>Aktualnie stosowane</p>	
2	<p>W zakresie dochodów z najmu:</p> <p>a) każdorazowo występować o zgodę Rady Miasta Lublin na zawarcie kolejnych umów najmu z tym samym najemcą na tę samą nieruchomość i wskazać przy tym okresy najmu i podstawowe warunki umowy,</p>	<p>a) Każdorazowo będziemy występować o zgodę Rady Miasta na zawarcie kolejnych umów ze wskazaniem okresów najmu i podstawowych warunków umowy</p>	<p>Aktualnie stosowane</p>	

	<p>b) opracować regulamin wynajmu pomieszczeń zawierający co najmniej zasady najmu i podstawowe warunki umowy,</p> <p>c) zawierać precyzyjne umowy zabezpieczające interes Ośrodka oraz zapewnić skuteczną a kontrolę oraz nadzór nad wynajmowanymi pomieszczeniami, egzekwować od kierownika gospodarczego prowadzenie kompletnej ewidencji najmu i weryfikowanie danych wskazanych przez najemców oraz wystawianie rachunków zgodnie z zapisanymi umowami,</p> <p>d) zgłosić do Wydziału OW wolny lokal mieszkalny gotowy do zasiedlenia.</p>	<p>b) Opracowany został regulamin wynajmu pomieszczeń zawierający wymagane warunki</p> <p>c) Przestrzegane będą zasady zawierania umów zabezpieczające interes Ośrodka oraz ewidencja najmu i weryfikowania danych wskazanych przez najemców. Rachunki wystawiane będą zgodnie z zapisami w umowie</p> <p>d) Wyremontowany wolny lokal mieszkalny zostanie zgłoszony do Wydziału OW</p>	<p>Aktualnie stosowane</p> <p>Aktualnie stosowane</p> <p>Luty 2016 r.</p>	
3	<p>Zastosować mechanizmy kontroli zapewniające akceptowanie wydatków wyłącznie przez osoby uprawnione, w szczególności przed ich dokonaniem oraz na podstawie sprawdzonych i prawidłowych dowodów źródłowych.</p>	<p>Stosowane są mechanizmy kontroli zapewniające akceptowanie wydatków wyłącznie przez osoby uprawnione przed ich dokonaniem oraz na podstawie prawidłowych dowodów źródłowych</p>	<p>Aktualnie stosowane</p>	
4	<p>Zapewnić prowadzenie ksiąg rachunkowych zgodnie z uor oraz rozporządzeniem MF w sprawie szczególnych zasad rachunkowości, w tym:</p>			

	<p>a) na koncie 130 dokonać zapisów zgodnych z księgowością banku, a zapisy ujemne stosować tylko w przypadku technicznych zapisów, wydatki kwalifikować do właściwych podziałek kwalifikacji budżetowej,</p> <p>b) określić zasady nadawania dokumentom numerów identyfikacyjnych,</p> <p>c) przestrzegać zapisów wewnętrznych dot. oznaczania dokumentów datą wpływu,</p> <p>d) zaprzestać pośredniczenia w realizowaniu spłat rat i składek prywatnych pożyczek pracowników.</p>	<p>Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z uor oraz rozporządzeniem MF w sprawie szczególnych zasad rachunkowości.</p>	<p>Aktualnie stosowane</p>	
5	<p>Ścisłe przestrzegać przepisów Pzp przy udzielaniu zamówień publicznych powyżej kwoty określonej w art. 4 pkt 8 Pzp, a w szczególności powoływać komisje przetargowe zarządzeniem wewnętrznym zgodnie z wymogami ustalonych przez Panią procedur, rzetelnie analizować złożone oferty i dokumentować przebieg postępowania protokołem postępowania o udzielenie zamówienia publicznego.</p>	<p>Ośrodek nie będzie pośredniczył w realizowaniu spłat rat i składek prywatnych pożyczek pracowników</p> <p>Przestrzegane będą przepisy Pzp przy udzielaniu zamówień publicznych powyżej kwoty określonej w art. 4 pkt 8 Pzp i powoływana będzie komisja przetargowa zgodnie z procedurami, analizowane będą złożone oferty i poprawnie dokumentowany przebieg postępowania</p>	<p>Aktualnie stosowane</p>	
6	<p>Do zamówień podprogowych sporządzać, zgodnie z przepisami wewnętrznymi, każdorazowo „Zapotrzebowanie na zakupy” oraz rzetelnie prowadzić dokumentację udzielania zamówień, w tym oznaczać oferty datą wpływu.</p>	<p>Do zamówień podprogowych każdorazowo sporządzane są „Zapotrzebowania na zakupy”. Dokumentacja udzielania zamówień prowadzona jest zgodnie z przepisami, oferty oznaczane są datą wpływu</p>	<p>Aktualnie stosowane</p>	
7	<p>Od osób materialnie odpowiedzialnych za inwentaryzowane składniki majątku pobierać</p>	<p>Pobrane zostały oświadczenia od osób</p>	<p>Aktualnie stosowane</p>	

8	<p>stosowne oświadczenia.</p> <p>Wdrożyć mechanizmy kontroli wewnętrznej w zakresie dbałości i ochrony majątku w szczególności:</p> <p>a) wprowadzić zmiany do zapisów „gospodarki środkami rzeczowymi”, w celu ujmowania składników majątku o istotnej wartości w księgach rachunkowych,</p> <p>b) ustalić jednolity sposób oraz osobę odpowiedzialną za znakowanie składników majątku,</p> <p>c) zobowiązać kierownika gospodarczego do:</p> <ul style="list-style-type: none"> – prowadzenia ewidencji analitycznej kont 011, 013 kompletnie i konsekwentnie w pełnej zgodności z przepisami wewnętrznymi i uor, – ewidencjonowania składników majątku w tym okresie sprawozdawczym, w którym nastąpił ich zakup, – uzgadniania z główną księgową ewidencji analitycznej z systematyczną do kont 011,013 I 020 	<p>materiałnie odpowiedzialnych za inwentaryzowane składniki majątku</p> <p>wdrożone zostaną mechanizmy kontroli wewnętrznej w zakresie dbałości i ochrony majątku w zakresie:</p> <p>a) zmiany do zapisów „gospodarki środkami rzeczowymi”, w celu ujmowania składników majątku o istotnej wartości w księgach rachunkowych,</p> <p>b) ustalony zostanie jednolity sposób oraz osoba odpowiedzialna za znakowanie składników majątku</p> <p>c) Kierownik gospodarczy został zobowiązany do</p> <ul style="list-style-type: none"> – prowadzenia ewidencji analitycznej kont 011, 013 kompletnie i konsekwentnie w pełnej zgodności z przepisami wewnętrznymi i uor, – ewidencjonowania składników majątku w tym okresie sprawozdawczym, w którym nastąpił ich zakup, – uzgadniania z główną 	<p>1 września 2016 r.</p> <p>1 września 2016 r.</p>	
---	--	---	---	--

		księgową ewidencji analitycznej z systematyczną do kont 011, 013 i 020		
9	Przyznawać świadczenia socjalne na podstawie wniosków osób uprawnionych.	Świadczenia socjalne przyznawane będą wyłącznie na podstawie wniosków osób uprawnionych.	Aktualnie stosowane	
10	Uregulować rozliczenie i postępowanie z posilkami niewykorzystanymi i z tzw. „resztkami” oraz zobowiązać pracownika magazynu do wprowadzenia do ewidencji magazynowej faktycznych gramatur produktów przyjętych do magazynu.	Uregulowane zostało rozliczenie i postępowanie z posilkami niewykorzystanymi. Pracownik magazynu zobowiązany został do wprowadzenia do ewidencji magazynowej faktycznych gramatur produktów przyjętych do magazynu	Aktualnie stosowane	

SUWENIR
 Kłopotów
 Niepełnosprawnych
 ul. Słowackiego 10
 50-100 Wrocław
 71 78 30 00
 71 78 30 01
 71 78 30 02
 71 78 30 03
 71 78 30 04
 71 78 30 05
 71 78 30 06
 71 78 30 07
 71 78 30 08
 71 78 30 09
 71 78 30 10
 71 78 30 11
 71 78 30 12
 71 78 30 13
 71 78 30 14
 71 78 30 15
 71 78 30 16
 71 78 30 17
 71 78 30 18
 71 78 30 19
 71 78 30 20
 71 78 30 21
 71 78 30 22
 71 78 30 23
 71 78 30 24
 71 78 30 25
 71 78 30 26
 71 78 30 27
 71 78 30 28
 71 78 30 29
 71 78 30 30
 71 78 30 31
 71 78 30 32
 71 78 30 33
 71 78 30 34
 71 78 30 35
 71 78 30 36
 71 78 30 37
 71 78 30 38
 71 78 30 39
 71 78 30 40
 71 78 30 41
 71 78 30 42
 71 78 30 43
 71 78 30 44
 71 78 30 45
 71 78 30 46
 71 78 30 47
 71 78 30 48
 71 78 30 49
 71 78 30 50
 71 78 30 51
 71 78 30 52
 71 78 30 53
 71 78 30 54
 71 78 30 55
 71 78 30 56
 71 78 30 57
 71 78 30 58
 71 78 30 59
 71 78 30 60
 71 78 30 61
 71 78 30 62
 71 78 30 63
 71 78 30 64
 71 78 30 65
 71 78 30 66
 71 78 30 67
 71 78 30 68
 71 78 30 69
 71 78 30 70
 71 78 30 71
 71 78 30 72
 71 78 30 73
 71 78 30 74
 71 78 30 75
 71 78 30 76
 71 78 30 77
 71 78 30 78
 71 78 30 79
 71 78 30 80
 71 78 30 81
 71 78 30 82
 71 78 30 83
 71 78 30 84
 71 78 30 85
 71 78 30 86
 71 78 30 87
 71 78 30 88
 71 78 30 89
 71 78 30 90
 71 78 30 91
 71 78 30 92
 71 78 30 93
 71 78 30 94
 71 78 30 95
 71 78 30 96
 71 78 30 97
 71 78 30 98
 71 78 30 99
 71 78 30 00

1

.