

GIMNAZJUM Nr 10
im. księdza Jana Twardowskiego
ul. Wojciełowy 12, 20-604 Lublin
tel./fax 081 524-51-54
NIP 712-24-68-564

KONTROLA WYDZIAŁU KONTROLI	
WYDZIAŁ AUDYTU I KONTROLI	
L. DZ. 03857687	
Data: 2016-08-26	Podpis: <i>[Signature]</i>

Załącznik nr 4

Do procedury przeprowadzenia kontroli
przez Wydział Audytu i kontroli
Lublin, dnia 24 sierpnia 2016 r.

Sprawozdanie z realizacji zaleceń pokontrolnych

Wydanych po przeprowadzeniu kontroli:

Prawidłowość prowadzenia gospodarki finansowej w 2015 r.

(temat kontroli)

w Gimnazjum nr 10 im. księdza Jana Twardowskiego

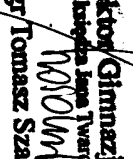
(nazwa jednostki kontrolowanej)

Lp.	Zalecenia pokontrolne	Sposób realizacji zaleceń pokontrolnych	Termin zrealizowania	Uwagi
1.	Przeanalizować przepisy wewnętrzne, zaktualizować je i odpowiednio poprawić oraz uzupełnić, uwzględniając wskazane nieprawidłowości, w szczególności: a) Zapewnić zgodność przepisów wewnętrznych z organizacją Gimnazjum, precyzyjnie określić zakres uprawnień i obowiązków pracowników oraz odpowiedzialność za wykonywane przez nich czynności	Przeanalizowano zgodność przepisów wewnętrznych z organizacją Gimnazjum i doprecyzowano zakres uprawnień i obowiązków pracowników administracji ze szczególnym uwzględnieniem odpowiedzialności za wykonywane przez nich czynności.	Sierpień 2016	

	<p>b) Opracować kompletną politykę rachunkowości zawierając jej elementy w jednym dokumencie, zapewnić przy tym zgodność planu kont z operacjami gospodarczymi występującymi w Gimnazjum</p>	<p>Prowadzone są prace na opracowaniem kompletnej polityki rachunkowości w jednym dokumencie. Przewidziałem wdrożenie nowego dokumentu niezwłocznie.</p>	<p>Analiza dokumentu sierpień, Wdrożenie Polityki Rachunkowości wrzesień 2016r</p>	
	<p>c) Komputerowe księgi rachunkowe prowadzić z wykorzystaniem programów dopuszczonych do użytkowania w sposób określony w uor i spełniających wymogi tej ustawy</p>	<p>Prowadzone są prace na opracowaniem kompletnej polityki rachunkowości w jednym dokumencie. Przewidziałem wdrożenie nowego dokumentu niezwłocznie.</p>	<p>Analiza dokumentu sierpień, Wdrożenie Polityki Rachunkowości wrzesień 2016r</p>	
	<p>d) Wykreślić z przepisów wewnętrznych: zapis o nieujmowaniu na koncie 020 licencjonowanych programów komputerowych o wartości początkowej poniżej 3 500 zł, zapis o naliczaniu kwartalnych odsetek tylko wtedy, jeżeli ich wartość od jednego kontrahenta przekroczy kwotę 4,55 zł</p>	<p>Prowadzone są prace na opracowaniem kompletnej polityki rachunkowości w jednym dokumencie. Przewidziałem wdrożenie nowego dokumentu niezwłocznie.</p>		
	<p>e) Ustalić sposób znakowania składników majątku</p>	<p>Opracowano nową Gospodarkę środkami rzeczowymi dla Gimnazjum nr 10</p>	<p>Wprowadzono zarządzeniem nr 22/15/16 w dniu 22 sierpnia 2016 r</p>	
	<p>f) dostosować regulamin ZFŚS do wymogów ustawy o ZFŚS, w tym ustalić wysokość poszczególnych świadczeń (jednorodnie dla wszystkich osób uprawnionych) oraz</p>	<p>Opracowano i wdrożono nowy Regulamin Funduszu Świadczeń Socjalnych w Gimnazjum nr 10 im. księdza Jana Twardowskiego.</p>	<p>Regulamin wprowadzono zarządzeniem dyrektora nr 18/15/16 z dnia 24 maja 2016 r.</p>	

	<p>powinność dokumentowania potrzeby przyznania świadczeń. Środki ZFŚS przeznaczać wyłącznie na cele zgodne z ww. ustawą i nie na zasadzie powszechności, ani ze względu na wystąpienie obiektywnej okoliczności (np. świąt). Zaprzestać zwiększania środków funduszu o wynagrodzenie płatnika</p>			
2.	<p>Dokonywać wydatków wyłącznie do wysokości środków w planie finansowym i na podstawie dowodów źródłowych oraz w ścisłej zgodności z ich treścią</p>	<p>Wydatki są dokonywane do wysokości planu. Akceptowanie wydatku następuje po zatwierdzeniu wydatku pod względem finansowym przez główną księgową</p>	<p>Marzec 2016r.</p>	
3.	<p>Wydatki na dokształcanie nauczycieli poprzedzać stosowną zgodą na podstawie wniosków z załączonymi fakturami i potwierdzeniem faktu kształcenia. Szkolenia przeprowadzać w roku, na który przyznano dofinansowanie.</p>	<p>Wydatki na dokształcanie nauczycieli są poprzedzane wnioskami zgodnie ze stosownym zarządzeniem Prezydenta Miasta Lublin</p>	<p>Kwiecień 2016</p>	
4.	<p>Programy finansowane ze środków GPRIRPA realizować według wniosków, w pełnej zgodności z ustalonymi warunkami i zasadami a, w sprawozdaniu z jego wykonania wykazywać rzetelne dane.</p>	<p>Omówiłem z osobą odpowiedzialną za realizację programów finansowanych ze środków GPRIRPA oraz wskazałem błędy w sprawozdawczości. Uszczegółowiłem zakres odpowiedzialności i sprawozdawczość</p>	<p>Kwiecień 2016 r.</p>	
5.	<p>Niezwłocznie informować Prezydenta Miasta Lublin o wszystkich zawieranych umowach najmu lub ubiegać się o</p>	<p>Wystąpiłiśmy o stosowne zgody do Rady Miasta oraz poinformowaliśmy Prezydenta Miasta Lublin o</p>	<p>Kwiecień 2016</p>	

	stosowną zgodę Rady Miasta Lublin na zawarcie umowy według art. 43 ust. 2 pkt 3 ustawy o gospodarce nieruchomościami.	wszystkich zawieranych umowach		
6.	W umowach najmu pomieszczeń szkoły zamieszczać zapisy zabezpieczające interesy szkoły, a faktury za najem wystawiać za faktyczny czas najmu i z terminami płatności zgodnymi z umową.	Przeanalizowano umowę i zabezpieczono interesy Szkoły stosownymi aneksami do zawartych umów	Maj 2016	
7.	Zapewnić prawidłowe przeprowadzenie, dokumentowanie i rozliczanie inwentaryzacji drogą spisu z natury.	Opracowano nową instrukcję inwentaryzacyjną w Gimnazjum nr 10	Wprowadzono zarządzeniem dyrektora szkoły nr 21/15/16 z dnia 22 sierpnia 2016r.	
8.	Oznaczyć wszystkie faktury datą wpływu do Gimnazjum.	Wszystkie faktury przychodzące wpisywane są do rejestru faktur. Uszczegółowiono zapis odpowiedzialności za wymienione zadanie.	Sierpień 2016 r	
9.	Nadzorować i egzekwować od pracowników przestrzegania przepisów wewnętrznych oraz należyte wykonanie obowiązków służbowych.	Opracowałem plan kontroli ze szczególnym uwzględnieniem zaleceń wskazanych przez Wydział Audytu i Kontroli	Sierpień 2016 r.	

Dyrektor Gimnazjum nr 10
 im. Izydora Łępa Iwarkowskiego

 mgr Tomasz Szablowski