

Lublin, dnia 28.10.2020 r.

### Sprawozdanie z realizacji zaleceń pokontrolnych

wydanych po przeprowadzeniu kontroli:

obejmującej sprawdzenie procedur wewnętrznych w zakresie instrukcji inwentaryzacyjnej i regulaminu zakładowego funduszu świadczeń socjalnych obowiązujących w Szkole Podstawowej nr 16 im. Fryderyka Chopina w Lublinie

Lp.	Zalecenia pokontrolne	Sposób realizacji zaleceń pokontrolnych	Termin zrealizowania	Uwagi
1.	W instrukcji inwentaryzacyjnej ustalić sposób udokumentowania w toku inwentaryzacji drogą potwierdzenia sald: sumarycznych wyników inwentaryzacji i powiązania ich z danymi ksiąg rachunkowych oraz rozliczenia i wyjaśnienia różnic inwentaryzacyjnych.	W instrukcji inwentaryzacyjnej uzupełniono sposób udokumentowania sumarycznych wyników inwentaryzacji drogą potwierdzenia sald oraz powiązania ich z danymi ksiąg rachunkowych oraz wyjaśnienia i rozliczenia ewentualnych różnic inwentaryzacyjnych . Opracowano i wprowadzono jako załączniki: zestawienie tabelaryczne wysłanych potwierdzeń sald, protokół zbiorczy z inwentaryzacji metodą potwierdzenia sald.	15.10.2020 r.	Wprowadzono Zarządzeniem Dyrektora nr 141/2020 z dn. 15.10.2020r.

2.	<p>Dokonać analizy zapisów instrukcji inwentaryzacyjnej i wyeliminować z niej ustalenia dotyczące obowiązku inwentaryzacji rozliczeń z tytułu przekazanych lub otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych oraz nieprzeprowadzenia inwentaryzacji drogą potwierdzenia sald:</p> <p>a) należności uregulowanych do dnia sporządzenia bilansu,  b) należności nieprzekraczających wartości dolnej granicy zaliczenia rzeczowych składników majątku do środków trwałych,  c) zerowych sald należności</p>	<p>Z instrukcji inwentaryzacyjnej (§ 4 pkt.3) wyeliminowano zapisy dotyczące: obowiązku inwentaryzacji rozliczeń z tytułu przekazanych lub otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych oraz nieprzeprowadzenia inwentaryzacji drogą potwierdzenia sald:</p> <p>a) należności uregulowanych do dnia sporządzenia bilansu,  b) należności nieprzekraczających wartości dolnej granicy zaliczenia rzeczowych składników majątku do środków trwałych zerowych sald należności  c) zerowych sald należności.</p>	15.10.2020 r.	<p>Wprowadzono Zarządzeniem Dyrektora nr 141/2020 z dn. 15.10.2020r.</p>
3.	<p>Zapewnić dostęp do świadczenia z ZFŚS wszystkim osobom uprawnionym wskazanym w art. 2 ust. 5 u zfśś, a częstotliwości przyznawania i kwot dofinansowania do wypoczynku nie różnicować ze względu na status osoby uprawnionej.</p>	<p>W znowelizowanym Regulaminie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych dostęp do świadczenia z ZFŚS będzie przysługiwać wszystkim uprawnionym (zgodnie z art. 2 ust.5 zfśś), a częstotliwość przyznania świadczeń nie będzie różnicowana.</p>	<p>Znowelizowany Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych zacznie obowiązywać od 01.12.2020 r.</p>	<p>Wszystkie wprowadzone zmiany będą wymagały wcześniejszej opinii i zatwierdzenia związków zawodowych.</p>
4.	<p>Uszczegółwić zasady dotyczące wszystkich regulaminowych świadczeń w tym: wskazać dokumenty niezbędne do uzyskania danego świadczenia, częstotliwość przyznawania, formę pomocy rzeczowej.</p>	<p>W znowelizowanym Regulaminie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych zostaną uszczegółwione zasady wszystkich regulaminowych świadczeń.</p>	<p>Znowelizowany Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych zacznie obowiązywać od 01.12.2020 r.</p>	<p>Wszystkie wprowadzone zmiany będą wymagały wcześniejszej opinii i zatwierdzenia związków zawodowych.</p>

5.	Kwoty dofinansowania do działalności kulturalno-oświatowej i sportowo-rekreacyjnej ustalać z uwzględnieniem kryterium dochodowego w sposób faktycznie umożliwiający pomoc dla osób o najniższym dochodzie, a w poszczególnych progach wysokość dofinansowania różnicować tak, aby rzeczywiście większą dopłatę otrzymywały osoby z niższymi dochodami.	W znowelizowanym Regulaminie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych kwoty i progi dofinansowania do działalności kulturalno-oświatowej i sportowo-rekreacyjnej zostaną ustalone z uwzględnieniem kryterium dochodowego – umożliwienie pomocy osobom o najniższym dochodzie.	Znowelizowany Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych zacznie obowiązywać od 01.12.2020 r.	Wszystkie wprowadzone zmiany będą wymagały wcześniejszej opinii i zatwierdzenia związków zawodowych.
6.	Określić miejsce/osobę, do której należy składać wnioski o świadczenia.	W znowelizowanym Regulaminie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych zostanie wskazana osoba do której należy składać wnioski o świadczenia – pracownik odpowiedzialny za ZFŚS w Szkole Podstawowej nr 16 im. Fryderyka Chopina w Lublinie.	Znowelizowany Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych zacznie obowiązywać od 01.12.2020 r.	-

.....  
(Kierownik kontrolowanej jednostki)