

SZKOŁA PODSTAWOWA Nr 27
im. Marii Montessori
20-215 Lublin, ul. Kresowa 7
tel. 81746-19-77, fax 81746-24-68

Załącznik nr 4
do procedury przeprowadzania kontroli
przez Wydział Audytu i Kontroli

Lublin, dnia 18 stycznia 2021

Sprawozdanie z realizacji zaleceń pokontrolnych

wydanych po przeprowadzeniu kontroli:

Obejmujące sprawdzenie procedur wewnętrznych w zakresie :

- Instrukcji inwentaryzacyjnej – zbadano zgodność regulacji dotyczących przeprowadzenia inwentaryzacji z przepisami ustawy o rachunkowości mającej na celu osiągnięcie celów inwentaryzacyjnych.
- Regulamin zakładowego funduszu świadczeń socjalnych – sprawdzono zgodność zapisów regulaminu ZFŚS z wymogami ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych zapewniającymi celowe dysponowanie środkami publicznymi.

(temat kontroli)

W Szkole Podstawowej nr 27 im. Marii Montessori w Lublinie
(nazwa jednostki kontrolowanej)

Lp.	Zalecenia pokontrolne	Sposób realizacji zaleceń pokontrolnych	Termin zrealizowania	Uwagi
1.	W Instrukcji inwentaryzacyjnej ustalic sposób udokumentowania rozliczenia inwentaryzacji wszystkimi trzema metodami, a w szczególności: <ul style="list-style-type: none">• drogą spisu z natury – łącznych wyników spisu z natury (wartości) poszczególnych rodzajów składników majątku (śr. trwałych, wyposażenia, gotówki, art. żywnościowych) i porównaniach z ich ewidencją księgową na odpowiednich kontaktach, np. 011, 013, 101, 310,	Zarządzeniem Dyrektora Szkoły nr 20/2020/2021 z dnia 31-12-2020 r. w sprawie trybu, częstotliwości i zasad przeprowadzania instrukcji aktywnów i pasywnów oraz rozliczenia jej wyników w Szkole Podstawowej nr 27 im. Marii Montessori w Lublinie ustalono sposób udokumentowania rozliczenia inwentaryzacji wszystkimi trzema metodami.	1 styczeń 2021 zrealizowano	

2.	Ustalić zamknięty katalog przypadków dopuszczających przeprowadzenie uproszczonej inwentaryzacji mając na uwadze, że nie może ona zastąpić rzetelnej inwentaryzacji okresowej w drodze spisu z natury, a nie „z ewidencji”.	Zarządzeniem Dyrektora Szkoły nr 20/2020/2021 z dnia 31-12-2020 r. w sprawie trybu, częstotliwości i zasad przeprowadzania instrukcji aktywów i pasywów oraz rozliczenia jej wyników w Szkole Podstawowej nr 27 im. Marii Montessori w Lublinie. usunięto zapis o dopuszczeniu przeprowadzenia uproszczonej inwentaryzacji.	1 stycznia 2021 zrealizowano	
3.	Dokonać analizy zapisów Instrukcji i wyeliminować z niej ustalenia wyłączające z obowiązku inwentaryzacji potwierdzeń należności sald zerowych, a także poprawnie przyporządkować metodę inwentaryzacji drogą weryfikacji sald dla wartości niematerialnych i prawnych.	Zarządzeniem Dyrektora Szkoły nr 20/2020/2021 z dnia 31-12-2020 r. w sprawie trybu, częstotliwości i zasad przeprowadzania instrukcji aktywów i pasywów oraz rozliczenia jej wyników w Szkole Podstawowej nr 27 im. Marii Montessori w Lublinie. Ustalono, iż uzgodnieniu sald podlegają wszystkie konta rachunków bankowych w tym również salda zerowe oraz wszystkie konta należności, objętych inwentaryzacją w tym trybie, w tym także zerowe jeżeli w ciągu roku występowały obroty na tych kontaktach.	1 stycznia 2021 zrealizowano	
4.	W Regulaminie ZFŚS ustalić jasne, szczegółowe zasady i warunki przyznawania dofinansowań do wymienionych w pkt II.1 świadczeń.	Zarządzeniem nr 22/2020/2021 z dnia 12 stycznia 2021 r. Dyrektora Szkoły w sprawie wprowadzenia Aneksu nr 2 do Regulaminu ZFŚS, ustalił zasady i warunki przyznawania dofinansowania zgodnie z zaleceniami.	12 stycznia 2020 r. zrealizowano	Uzgodnienia z Związkami Zawodowymi działającymi na terenie placówki
5.	Wyeliminować niespójne zapisy dotyczące uprawnień do dofinansowania do wypoczynku we własnym zakresie, włączając do osób uprawnionych wszystkie osoby wymienione w regulaminie i art. 2 ust. 5 uzfśss.	Zarządzeniem nr 22/2020/2021 z dnia 12 stycznia 2021 r. Dyrektora Szkoły w sprawie wprowadzenia Aneksu nr 2 do Regulaminu ZFŚS, włączył wszystkie osoby wymienione w regulaminie zgodnie z zaleceniami.	12 stycznia 2020 r. zrealizowano	Uzgodnienia z Związkami Zawodowymi działającymi na terenie placówki
6.	Progi dochodowe i kwoty dofinansowania różnicować w sposób zapewniający spełnienie przesłanki art. 8 ust. 1 uzfśss oraz ograniczający ryzyko przyznawania świadczeń na zasadzie powszechności.	Zarządzeniem nr 22/2020/2021 z dnia 12 stycznia 2021 r. Dyrektora Szkoły w sprawie wprowadzenia Aneksu nr 2 do Regulaminu ZFŚS, ustalono progi dochodowe osób uprawnionych zgodnie z zaleceniami.	12 stycznia 2020 r. zrealizowano	Uzgodnienia z Związkami Zawodowymi działającymi na terenie placówki

7.	Doprecyzować niejasne zapisy dotyczące kwoty bazowej do naliczania dofinansowania do czasów we własnym zakresie i wycieczek oraz wysokości pozostałych świadczeń ustalonych w załącznikach do regulaminu.	W Regulaminie ZFŚS wprowadzono Aneks nr 2, stosowne zapisy zgodnie z zaleceniami, dyrektor szkoły wprowadził je Zarządzeniem nr 22/2020/2021 z dnia 12 stycznia 2021 r. Dyrektora Szkoły w sprawie wprowadzenia Aneksu nr 2 do Regulaminu ZFŚS	12 stycznia 2020 r. zrealizowano	Uzgodnienia z Związkami Zawodowymi działającymi na terenie placówki
----	---	--	----------------------------------	---

SZKOŁA PODSTAWOWA Nr 27

im. Marii Montessori

20-215 Lublin, ul. Kresowa 7

tel. 81746-19-77, fax 81746-24-68

.....
D Wojciech Jósicz
OLY
 (Kierownik kontrolowanej jednostki)
 mgr Wojciech Jósicz