

Sprawozdanie z realizacji zaleceń pokontrolnych

wydanych po przeprowadzeniu kontroli:

Prowadzenie gospodarki finansowej w 2020 roku

W Szkole Podstawowej nr 28 z Oddziałami Integracyjnymi im. Synów Pułku Ziemi Lubelskiej

Lp.	Zalecenia pokontrolne	Sposób realizacji zaleceń pokontrolnych	Termin zrealizowania	Uwagi
1.	W przepisach wewnętrznych określić : - Określono zasady przeprowadzania inwentaryzacji w drodze potwierdzenia stanu aktywów i porównania danych ksiąg rachunkowych - Sposób prowadzenia ewidencji obiadów przygotowanych, wydanych i niewykorzystanych w danym dniu - obowiązek naliczania odsetek za nieterminowe płatności - osoby odpowiedzialne za naliczanie odsetek, za prowadzenie ewidencji odpłatności za obiady i znakowanie składników majątku	Stworzono kontrolkę- protokół z inwentaryzacji metodą potwierdzenia sald Wprowadzono procedury sposobów ewidencji obiadów przygotowanych, wydanych i niewykorzystanych Odsetki są naliczane w terminach określonych w polityce rachunkowości Ustalono osoby odpowiedzialne za naliczanie odsetek.	Aktualnie stosowane	

2.	Ustalić mechanizmy kontrolne w celu zapewnienia sporządzania i zatwierdzania zmian planów finansowych środków budżetowych	Ustalono, że plany budżetowe będą zatwierdzane przy sprawozdaniach miesięcznych.	Aktualnie stosowane	
3.	Informować Prezydenta o umowach najmu zawieranych po raz pierwszy	Prezydent jest informowany na bieżąco.	Aktualnie stosowane	
4.	Zgodnie z przepisami Rozporządzenia MRiF (vide przypis 9) prowadzić ewidencję księgową konta 998 oraz ewidencję analityczną konta 201 z umożliwieniem ustalenia stanu należności i zobowiązań pracowników z tytułu odpłatności za obiady i weryfikację prawidłowości terminów i kwot wpłat, naliczanie odsetek od nieterminowych płatności.	Od 1 stycznia 2020 roku został wprowadzony nowy program księgowy i jest prowadzona ewidencja księgową konta 998. Została też wprowadzona ewidencja analityczna do konta 201 z umożliwieniem ustalenia stanu należności pracowników z tytułu odpłatności za obiady	Aktualnie stosowane	
5.	Na dokumentach finansowych zamieszczać: - informacje z jakich środków zatwierdzone są do zapłaty przez dyrektora, - numer identyfikacyjny, - wskazanie miesiąca ujęcia w księgach rachunkowych, - podpis osoby odpowiedzialnej za dekretację.	Od 1 stycznia 2020 roku został wprowadzony nowy program księgowy, który nadaje numery automatycznie.	Aktualnie stosowane	
6.	Wyegzekwować kwotę 48,09 zł za odsetki za nieterminowe płatności za najem	Częściowo wyegzekwowano kwotę odsetek.	W trakcie	
7.	Uzgadniać ewidencję analityczną do konta 851 Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych z Rozliczeniem wydatków za dany rok.	Ewidencja analityczna jest uzgadniana z rozliczeniem wydatków za dany rok.	Aktualnie stosowane	

8.	Uzupełnić ewidencję składników majątku o nr fabr. i cechy charakterystyczne.	Nie ma możliwości uzupełnić numerów fabrycznych w składnikach wcześniej przyjętych (program nie pozwala ingerować w składniki utrwalone). W nowo przyjętych składnikach są uzupełniane.	Aktualnie stosowane	
9.	Uzgadniać na koniec każdego miesiąca łączny stan ksiąg inwentarzowych i księgozbioru bibliotecznego z danymi w ewidencji księgowej kont 013 i 014, a także wskazać taki obowiązek w Gospodarce środkami rzeczowymi.	Stan ksiąg inwentarzowych i zbiorów bibliotecznych są uzgadniane. Zgodnie z zarządzeniem nr 021.14.2020 z dnia 28 kwietnia 2020.	Aktualnie stosowane	