

Lublin, dnia 18.01.2021 r.

Sprawozdanie z realizacji zaleceń pokontrolnych

wydanych po przeprowadzeniu kontroli:

procedur wewnętrznych w zakresie: instrukcji inwentaryzacyjnej i regulaminu zakładowego funduszu świadczeń socjalnych
(temat kontroli)

w Szkole Podstawowej nr 31 im. Lotników Polskich w Lublinie
(nazwa jednostki kontrolowanej)

Lp.	Zalecenia pokontrolne	Sposób realizacji zaleceń pokontrolnych	Termin zrealizowania	Uwagi
1.	W instrukcji inwentaryzacyjnej ustalić sposób udokumentowania: <ul style="list-style-type: none">- Przeprowadzenia inwentaryzacji metodą weryfikacji sald.- Sumarycznych wyników inwentaryzacji i powiązania ich z danymi ksiąg rachunkowych (tj. konkluzji wysłanych kontrahentom wezwać od potwierdzenia salda lub weryfikacji sald w formie np. protokołu lub zestawienia) oraz wyjaśnienia i rozliczenia ewentualnych różnic inwentaryzacyjnych – metodami weryfikacji sald oraz potwierdzenia sald.	<ul style="list-style-type: none">- W instrukcji inwentaryzacyjnej SP 31 ustalono sposób udokumentowania inwentaryzacji metodą weryfikacji sald w formie protokołu.- sumaryczne wyniki inwentaryzacji i powiązania ich z danymi ksiąg rachunkowych oraz potwierdzenia sald lub weryfikacji sald sporządza się w formie protokołu oraz wyjaśnienia i rozliczenia ewentualnych różnic inwentaryzacyjnych – metodami weryfikacji sald oraz potwierdzenia sald sporządza się w formie protokołu	1 stycznia 2021 r.	

2.	<p>Wyeliminować z instrukcji inwentaryzacyjnej zapisy dotyczące:</p> <ul style="list-style-type: none">- powierzenia obowiązków potwierdzenia sald pracownikom księgowości i powielenia tych zadań głównemu księgowemu (pozostawić przypisane pracownikom, których te czynności faktycznie wykonują)- objęcia inwentaryzacją aktywów i pasywów niewystępujących w Szkole,- wyłączenia obowiązku pisemnego uzgodnienia sald zerowych.	<p>Wykreślono z instrukcji inwentaryzacyjnej zapisy dotyczące: powierzenia obowiązków potwierdzenia sald pracownikom księgowości i powielenia tych zadań głównemu księgowemu (pozostawić przypisane pracownikom, których te czynności faktycznie wykonują), objęcia inwentaryzacją aktywów i pasywów niewystępujących w Szkole, wyłączenia obowiązku pisemnego uzgodnienia sald zerowych..</p>	1 stycznia 2021 r.	
----	--	--	--------------------	--

3.	Ustalić szczegółowe zasady do wszystkich przyznawanych świadczeń, w tym rodzaje pomocy rzeczowej.	<p>Ustalono nowy Regulamin ZFŚS, w którym ustalono szczegółowe zasady do wszystkich przyznawanych świadczeń, w tym rodzaje pomocy rzeczowej tj. do:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) krajowych i zagranicznych wczasów, turnusów leczniczych, profilaktyczno-leczniczych organizowanych lub zakupionych przez pracodawcę lub zakupionych przez osoby uprawnione, 2) krajowego i zagranicznego wypoczynku dzieci i młodzieży organizowanego lub zakupionego przez pracodawcę oraz indywidualnie przez osoby uprawnione – w formie wczasów, kolonii, zimowisk, obozów, kolonii zdrowotnych, zielonych szkół, 3) wypoczynku urlopowego organizowanego przez uprawnionego we własnym zakresie, 4) pomocy materialnej osobom znajdującym się w szczególnie trudnej sytuacji życiowej (zapomogi pieniężne bezzwrotne), 5) wypoczynku w dni wolne od pracy, w tym wycieczek, zorganizowanych przez pracodawcę, 6) działalności kulturalno-oświatowej w postaci dofinansowania imprez o charakterze kulturalnym, artystycznym, sportowym i rozrywkowym, lub elementu programu, zakupu biletów na imprezy artystyczne, kulturalne, rozrywkowe i sportowe” 7) opieki nad dziećmi w żłobkach, przedszkolach oraz innych formach wychowania przedszkolnego, 8) pożyczki zwrotne na cele mieszkaniowe, 9) świadczenie urlopowe nauczycieli zgodnie z art. 53 Karty Nauczyciela 	1 styczeń 2021	
----	---	---	----------------	--

4.	Określić kwotowo zakres dochodów w poszczególnych progach dochodowych, a stawki dofinansowania ustalić jednoznacznie kwotą	Określono kwotowo zakres dochodów w poszczególnych progach dochodowych oraz ustalono stawki procentowe dofinansowania	1 stycznia 2021	
5.	Nie różnicować wysokości pożyczki mieszkaniowej ze względu na rodzaj mieszkania, które nie jest kryterium socjalnym w rozumieniu art. 8 ust 1 uzfśś	Ustalono jedną kwotę pożyczki na cele mieszkaniowe w wysokości 3000,00 zł	1 stycznia 2021	
6.	Zaktualizować wzór wniosku o dofinansowanie z uwzględnieniem aktualnych, adekwatnych informacji o dochodzie..	<p>Zmieniono wzór wniosku o dofinansowanie, z którego wyeliminowano oświadczenie o dochodach. Stworzono nowy wzór oświadczenia o dochodach, który jest składany jednorazowo w roku, zawiera ono informacje:</p> <p>„Dochód roczny otrzymany ze stosunku pracy, w tym zasiłki z ubezpieczenia społecznego otrzymane w razie choroby i macierzyństwa, dochód z pracy zawodowej osiągnięty przy wykonywaniu wolnego zawodu, stałej działalności wytwórczej lub artystycznej, pracy agencyjnej, umowy o dzieło lub zlecenia, dochód z działalności gospodarczej</p> <p><i>(Suma rocznych przychodów wszystkich członków gospodarstwa domowego osoby uprawnionej pomniejszona o koszty uzyskania przychodu oraz składki na ubezpieczenia społeczne. Należy podać kwotę dochodu na podstawie rocznego zeznania podatkowego PIT, np.: PIT 28, 36, 37, 38, książki podatkowej lub zaświadczenia z Urzędu Skarbowego o dochodzie członka rodziny)</i></p> <p>Emerytura/renta ze wszystkimi dodatkami.</p> <p><i>Należy podać kwotę rocznego dochodu na podstawie rocznego zeznania podatkowego PIT, np. P. 40 ,37 lub zaświadczenia z Urzędu Skarbowego o dochodzie członka rodziny.</i></p> <p>Dochód z gospodarstwa rolnego <i>Dochód z gospodarstwa rolnego, ustalony na podstawie powierzchni gruntów w hektarach przeliczeniowych i przeciętnego dochodu z 1ha przeliczeniowego ogłoszonego przez prezesa GUR w danym roku kalendarzowym.</i></p> <p>Alimenty otrzymywane/płacone (zsumowane miesięcznie) Kwota dochodu nieopodatkowanego, w szczególności: świadczenia Rodzina500+, dodatki rodzinne i pielęgnacyjne, świadczenia rodzinne otrzymane na podstawie przepisów o świadczeniach rodzinnych, dieta radnego, inne(zsumowane miesięcznie”</p>	1 stycznia 2021	

7.	Poprawić nieprawidłowe zapisy o wykazywaniu w oświadczeniu dochodów opodatkowanych podatkiem rolnym i stosować odpowiednio coroczne obwieszczenia GUS dot. Dochodów z „hektara przeliczeniowego” gruntów rolnych.	Zmieniono oświadczenie o dochodach j.w.	1 stycznia 2021	
----	---	---	-----------------	--

.....
(Kierownik kontrolowanej jednostki)