

Lublin, dnia 18.01.2021 r.

### **Sprawozdanie z realizacji zaleceń pokontrolnych**

wydanych po przeprowadzeniu kontroli:

Sprawdzenie procedur wewnętrznych w zakresie instrukcji inwentaryzacyjnej, regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych

Szkoła Podstawowa nr 32 z Oddziałami Integracyjnymi im. Pamięci Majdanka w Lublinie

l.p.	Zalecenia pokontrolne	Sposób realizacji zaleceń pokontrolnych	Termin realizacji	Uwagi
1.	W Instrukcji inwentaryzacyjnej ustalić sposób udokumentowania:  • przeprowadzenia inwentaryzacji metodą weryfikacji sald,  • sumarycznych wyników inwentaryzacji i powiązania ich z danymi ksiąg rachunkowych (tj. konkluzji wysłanych kontrahentom wezwań do potwierdzenia salda lub weryfikacji sald np. protokół	Uszczegółowiono w instrukcji inwentaryzacyjnej sposób inwentaryzacji weryfikacji sald dodano załącznik nr 5/Protokół z inwentaryzacji przeprowadzonej drogą weryfikacji sald aktywów i pasywów/ i załącznik nr 6 /Protokół weryfikacji/.  Uszczegółowiono w instrukcji inwentaryzacyjnej sposób dokumentowania sumarycznych wyników inwentaryzacji, oraz rozliczenia ewentualnych różnic inwentaryzacyjnych dodano załącznik nr 5 /Protokół z inwentaryzacji przeprowadzonej drogą weryfikacji sald aktywów i pasywów,	Zarządzenie 4/2021 Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 32 z Oddziałami Integracyjnymi im. Pamięci Majdanka w Lublinie z dnia 20 stycznia 2021 r.	

	lub zestawienie) oraz wyjaśnienia i rozliczenia ew. różnic inwentaryzacyjnych – metodami weryfikacji sald oraz potwierdzenia sald.	dodano załącznik nr 7 /Zestawienie należności/		
2.	<p>Wyeliminować zapisy dotyczące:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>•powierzenia prac inwentaryzacyjnych komórce księgowości i rozbieżnych ustaleń dot osób dokonujących wyceny spisu z natury i jednocześnie jednoznacznie wskazać pracowników odpowiedzialnych za te czynności,</li> <li>•wyłączenia obowiązku pisemnego uzgodnienia sald należności uregulowanych do dnia sporządzenia bilansu oraz sald zerowych.</li> </ul>	<p>Zmieniono:</p> <p>§ 4 zmienia się zapis: „komisja inwentaryzacyjna dokonuje wyceny spisanych składników majątkowych”</p> <p>§ 5 skreślono punkt1 i 2</p> <p>§ 7pn 2d zmieniono zapis przekazanie komórce księgowości na przekazanie do głównego księgowego.</p> <p>Zmieniono zapis:</p> <p>Salda zerowe należności inwentaryzowane są metodą weryfikacji sald z zgodnie z załącznikiem 5</p>	Zarządzenie 4/2021 Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 32 z Oddziałami Integracyjnymi im. Pamięci Majdanka w Lublinie z dnia 20 stycznia 2021	
5.	Zapewnić dofinansowanie do wypoczynku wszystkim uprawnionym wskazanym w art. 2 ust. 5 uzfśś.	Wprowadzono zapisy do Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w Rozdziale III w § 3. Przeznaczenie środków funduszu w ust. 1 następujące określenia „Dla pracownika i jego dzieci, dla dzieci współmałżonków, emerytów i rencistów”	Zarządzenie 4/2021 Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 32 z Oddziałami Integracyjnymi im. Pamięci Majdanka w Lublinie z dnia 20 stycznia 2021	Zapisy wprowadzone do regulaminu zostały ustalone ze związkami zawodowymi funkcjonującymi w Szkole czyli z ZNP oraz z MZZ Solidarność

6.	Ustalić kompleksowe zasady dla wszystkich świadczeń oraz wyeliminować dofinansowania, których nie przewiduje art.2 ust.1 uzfśś,	Wprowadzono zapisy do Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w Rozdziale III w § 3. Przeznaczenie środków funduszu w ust. 1 uchylony został pkt 5) a zapisano w nim „dopłatę do działalności kulturalno-oświatowej, sportowo-rekreacyjnej, turystycznej i innej oblicza się każdorazowo zgodnie z planem dochodów i wydatków w zależności od posiadanych środków w przedziale od 50% do 100% dopłaty, co stanowi kwotę bazową. Następnie stosuje się wysokość dofinansowania w procentach zgodnie z tabelą stanowiącą załącznik nr 2 do Regulaminu.”	Zarządzenie 4/2021 Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 32 z Oddziałami Integracyjnymi im. Pamięci Majdanka w Lublinie z dnia 20 stycznia 2021	
7.	Określać kwotę bazową do ustalenia stawek dofinansowania zgodnie z postanowieniem regulaminu, a stawki dopłat różnicować w sposób zapewniający rzeczywiste spełnienie kryterium dochodowego	Wprowadzono zapisy do Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w Rozdziale III w § 3. Przeznaczenie środków funduszu w ust 3 w pkt 1) wprowadzono zapis: „Dofinansowanie do wypoczynku (wypoczynek zorganizowany, kolonie dla dzieci, „wczasy pod gruszą”) ustala się poprzez wyliczenie kwoty bazowej jako 45% minimalnego wynagrodzenia za pracę na dany rok kalendarzowy, następnie stosuje się wysokość dofinansowania w procentach stanowiącej załącznik nr 2 do Regulaminu. W przypadku niewykorzystania w danym roku środków	Zarządzenie 4/2021 Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 32 z Oddziałami Integracyjnymi im. Pamięci Majdanka w Lublinie z dnia 20 stycznia 2021	

		funduszu, dopuszcza się zwiększenie kwoty bazowej.”		
8.	Uzupełnić cele, na które można wziąć pożyczkę mieszkaniową ...	Wprowadzono zapisy do Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w Rozdziale IV § 4. Pomoc na cele mieszkaniowe w ust 1 pkt 7) na kaucję do TBS, 8) na zakup udziałów we współwłasności	Zarządzenie 4/2021 Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 32 z Oddziałami Integracyjnymi im. Pamięci Majdanka w Lublinie z dnia 20 stycznia 2021	

Podpis elektroniczny dyrektora Szkoły  
Ewa Joanna Gęca