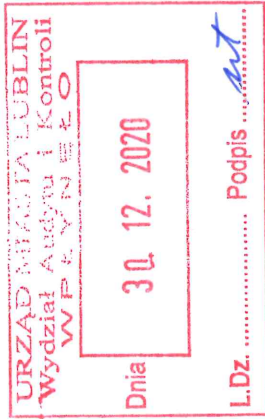


Szkoła Podstawowa nr 4
im. Adama Mickiewicza
20-143 Lublin, ul. Hiacyntowa 69
tel. 81 747-10-43



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

Lublin, dnia 29 grudnia 2020 r.

Sprawozdanie z realizacji zaleceń pokontrolnych

wydanych po przeprowadzeniu kontroli:

- instrukcji inwentaryzacyjnej] – zbadano zgodność regulacji dotyczących przeprowadzania inwentaryzacji z przepisami ustawy o rachunkowości mając na względzie osiągnięcie celów inwentaryzacji;
- regulaminu zakładowego funduszu świadczeń socjalnych – sprawdzono zgodność z wymogami ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych zapewniającymi celowe dysponowanie środkami publicznymi.

(temat kontroli)

Szkole Podstawowej nr 4 im. Adama Mickiewicza w Lublinie

W
(nazwa jednostki kontrolowanej)

Lp.	Zalecenia pokontrolne	Sposób realizacji zaleceń pokontrolnych	Termin zrealizowania	Uwagi
1.	W instrukcji inwentaryzacyjnej ustalić sposób dokumentowania metodą potwierdzenia sald: - ostatecznego wyniku inwentaryzacji - rezultatu porównania zwrotnych informacji o saldach kontrahentów z danymi ksiąg rachunkowych oraz wyjaśnienie i rozliczenie różnic inwentaryzacyjnych.	W instrukcji inwentaryzacyjnej ustalono sposób dokumentowania metodą potwierdzenia sald: - ostatecznego wyniku inwentaryzacji (§ 6 ust.3 pkt.6) - rezultatu porównania zwrotnych informacji o saldach kontrahentów z danymi ksiąg rachunkowych oraz wyjaśnienie i rozliczenie różnic inwentaryzacyjnych.(§ 6 ust.3 pkt.7)	Zarządzenie nr z dnia 7 grudnia 2020 w sprawie wprowadzenia instrukcji inwentaryzacyjnej.	

2.	<p>Dokonać analizy zapisów Instrukcji i inwentaryzacyjnej i wyeliminować z niej ustalenia dotyczące:</p> <ul style="list-style-type: none"> - obowiązków działów/pracowników nieistniejących w Szkole, a przydzielić je pracownikom, którzy faktycznie wykonują te czynności; - nieaktualnej podstawy prawnej; - zwolnienia z obowiązku przeprowadzenia inwentaryzacji drogą potwierdzenia sald należności uregulowanych do dnia sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego oraz nieprzekraczających kwoty minimalnej do zakwalifikowania składnika majątku do środków trwałych; - inwentaryzacji składników majątku ujętych wyłącznie w ewidencji jakościowej na kontach pozabilansowych - inwentaryzacji metodą potwierdzenia sald własnych składników aktywów, które zostały powierzone kontrahentom wydzierżawione środki trwałe. 	<p>Dokonano analizy zapisów Instrukcji inwentaryzacyjnej oraz wyeliminowano z niej ustalenia dotyczące: -obowiązków działów/pracowników nieistniejących w Szkole i przydzielono je pracownikom, którzy faktycznie wykonują te czynności.</p> <p>Uaktualniono podstawę prawną.</p> <p>Ustalono obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji drogą potwierdzenia sald należności uregulowanych do dnia sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego oraz nieprzekraczających kwoty minimalnej do zakwalifikowania składnika majątku do środków trwałych.</p> <p>Wyeliminowano obowiązek inwentaryzacji składników majątku pod względem jakościowym.</p> <p>Wyeliminowano obowiązek inwentaryzacji wydzierżawionych środków trwałych kontrahentom, ponieważ szkoła nie dzierżawi składników majątku kontrahentom.</p>		
3.	<p>Przyznawać dofinansowanie do wypoczynku wszystkim osobom uprawnionym wskazanym w art. 2 ust. 5 uzfśś</p>	<p>W rozdziale III</p> <p>- § 7 dopisano pkt. 4 w brzmieniu: członkowie rodzin po zmarłych pracownikach SP4 oraz emerytach i rencistach-b byłych pracownikach SP4, którzy uzyskali rentę rodzinną po zmarłym;</p> <p>§ 8 dopisano pkt. 4 w brzmieniu: rodziców prowadzących wspólnie z pracownikiem, emerytem, rencistą gospodarstwo domowe i pozostających na jego wyłącznym utrzymaniu.</p>	<p>Do 30 stycznia 2021 r.</p> <p>Zarządzenie Dyrektora w sprawie wprowadzenia Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych Szkoły Podstawowej nr 4 im. Adama Mickiewicza w Lublinie</p>	
4.	<p>Uszczegółwić zasady dla wszystkich przyznawanych świadczeń i uwzględnić kryterium materialne przy przyznawaniu zapomóg zgodnie z dyspozycją art.8 ust. 1 i 2 uzfśś, a świadczenia przyznawać na wniosek osoby uprawnionej.</p>	<p>Uszczegółwiono zasady dla wszystkich przyznawanych świadczeń i uwzględniono kryterium materialne przy przyznawaniu zapomóg zgodnie z dyspozycją art. 8 ust. 1 i 2 uzfśś, i ustalono, że świadczenie przysługuje na wniosek osoby uprawnionej (Rozdział V)</p>	<p>Do 30 stycznia 2021 r.</p> <p>Zarządzenie Dyrektora w sprawie wprowadzenia Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych Szkoły Podstawowej nr 4 im. Adama Mickiewicza w Lublinie</p>	

5.	Wyeleminować niejasny zapis o wykazywaniu w oświadczeniu dochodów opodatkowanych podatkiem rolnym.	Zmieniono treść §12, otrzymuje brzmienie: Podstawę do obliczania wysokości świadczeń z ZFŚS stanowi dochód przypadający na jednego członka rodziny wykazany w oświadczeniu o dochodzie (załącznik B) Dochód w szczególności obejmuje: 1) dochody otrzymane ze stosunku pracy w tym zasiłki z ubezpieczenia społecznego otrzymane w razie choroby i macierzyństwa (zasiłek chorobowy, macierzyński, opiekuńczy, wychowawczy, świadczenie rehabilitacyjne); 2) emerytury i renty ze wszystkimi dodatkami; 3) dochód z gospodarstwa rolnego; 4) dochód z działalności gospodarczej; 5) dochód z pracy zawodowej osiągnięty przy wykonywaniu wolnego zawodu, stałej działalności wytwórczej lub artystycznej, pracy agencyjnej, umowy o dzieło lub zlecenia; 6) alimenty, z tym że alimenty otrzymane powiększają dochód, a płacone go obniżają; 7) inne dochody opodatkowane.	Do 30 stycznia 2021 r. Zarządzenie Dyrektora w sprawie wprowadzenia Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych Szkoły Podstawowej nr 4 im. Adama Mickiewicza w Lublinie	
6.	Kwoty dofinansowania do wypoczynku ustalać w sposób umożliwiający otrzymanie świadczenia w ciągu całego roku.	Ustalono kwoty dofinansowania do wypoczynku umożliwiający otrzymanie świadczenia w ciągu całego roku. (Rozdział V)	Do 30 stycznia 2021 r. Zarządzenie Dyrektora w sprawie wprowadzenia Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych Szkoły Podstawowej nr 4 im. Adama Mickiewicza w Lublinie	
7.	Dokonać analizy progów dochodowych oraz kwot dofinansowania do poszczególnych świadczeń w celu dostosowania ich do kryteriów wymienionych w art.8 ust.1 uzfśś	Ustalono nowe progi dochodowe oraz kwoty dofinansowania do poszczególnych świadczeń w celu dostosowania ich do kryteriów wymienionych w art.8 ust.1 uzfśś (Rozdział V)	Do 30 stycznia 2021 r. Zarządzenie Dyrektora w sprawie wprowadzenia Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych Szkoły Podstawowej nr 4 im. Adama Mickiewicza w Lublinie	

DYREKTOR

Ewa Momot
mgr Ewa Momot

.....
(Kierownik kaftrolowanej jednostki)