

**Sprawozdanie z realizacji zaleceń pokontrolnych wydanych po
przeprowadzeniu kontroli „Sprawdzenie procedur regulujących proces
inventaryzacji”**

w Szkole Podstawowej nr 46 im. Króla Jana III Sobieskiego w Lublinie

L.p.	Zalecenia pokontrolne	Sposób realizacji zaleceń pokontrolnych	Termin zrealizowania
1	Ustalić w instrukcji inwentaryzacyjnej sposób dokumentowania:	Zarządzeniem Dyrektora nr 30/2020 z dnia 16.10.2020 r. zmieniono Instrukcję Inwentaryzacyjną.	16.10.2020 r.
a	porównaniach (wartości) łącznych wyników spisu z natury poszczególnych rodzajów składników majątku (np.: środków trwałych, wyposażenia, art. żywnościowych) z ich ewidencją księgową na odpowiednich kontach (np.. 011, 013, 310) oraz wskazać osobę odpowiedzialną za wycenę spisu	Uzupełniono sposób udokumentowania sumarycznych wyników spisu z natury oraz inwentaryzacji drogą potwierdzenia sald i powiązania ich z danymi ksiąg rachunkowych	16.10.2020 r.
b	sumarycznych wyników inwentaryzacji drogą potwierdzenia sald należności w formie np.. zestawienia tabelarycznego czy protokołu i powiązania tych wyników z danymi ksiąg rachunkowych oraz wyjaśnienia i rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych	Ustalono osobę odpowiedzialną za wycenę spisu.	16.10.2020 r.
c	w przypadku potwierdzenia salda w rozmowie telefonicznej z kontrahentem ustalić obowiązek udokumentowania tego uzgodnienia w formie np.. notatki służbowej zawierającej co najmniej: numer konta analitycznego, nazwę wierzyciela, kwotę salda należności (w księgach rachunkowych Szkoły i kontrahenta) wyszczególnienie pozycji składających się na to saldo, datę uzgodnienia i podpis osoby uzgadniającej saldo.	Uzupełniono zapis potwierdzenia sald drogą telefoniczną o szczegółowe dane z notatki służbowej.	16.10.2020 r.
2	Wykreślić z instrukcji inwentaryzacyjnej zapisy odnoszące się do nieutworzonej komórki księgowości.	Ustalono obowiązek przekazywania arkuszy spisowych do gł. księgowego zamiast komórki księgowości.	16.10.2020 r.
3	Poinformować, czy dyrektor ustalił regulamin zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, proszę podać datę jego ustalenia.	Regulamin ZFŚŚ został przekazany przez platformę ePUAP dnia 25.05.2020 r. (w załączeniu dokumenty potwierdzające wysyłkę dokumentu) .Nowy regulamin – po przedstawieniu zaleceń pokontrolnych przez PIP oraz Wydział Audytu i Kontroli będzie wprowadzony z dniem 01.01.2021 r.	1.01.2021


DYREKTOR
mgr Alina Anna Broniowska