

Lublin, dnia 27 listopad 2020r

Sprawozdanie z realizacji zaleceń pokontrolnych

wydanych po przeprowadzeniu kontroli:

w zakresie instrukcji inwentaryzacyjnej oraz regulaminu zakładowego funduszu świadczeń socjalnych

(temat kontroli)

w Szkole Podstawowej nr 7 im. ks. J. Twardowskiego w Lublinie.

(nazwa jednostki kontrolowanej)

Lp.	Zalecenia pokontrolne	Sposób realizacji zaleceń pokontrolnych	Termin zrealizowania	Uwagi
1.	Wskazać w instrukcji inwentaryzacyjnej sposób udokumentowania wszystkich czynności inwentaryzacyjnych wymienionych w punkcie I.1 niniejszego wystąpienia oraz ustalić osobę odpowiedzialną za wycenę spisanych składników majątku..	<p><i>Działania które będą podjęte i prace które trwają:</i></p> <p><i>Korekta regulaminu inwentaryzacji aktywów i pasywów w związku z zaleceniami - pkt 1,2</i></p> <p>Część A - spis z natury</p> <p>Punkt 2 zostaje uchylony i zastępuje się go:</p> <p>2. Przeprowadzenie inwentaryzacji metodą spisu z natury polega na:</p> <p>a. powołane komisje spisowe ujmują składniki majątku na arkuszach spisu z natury,</p> <p>b. wstępnie ich wyceniają i przekazują głównemu księgowemu w celu porównania spisu z księgami rachunkowymi i ustaleniu różnic jako wyliczenie ostateczne,</p> <p>c. ustalone różnice są podstawą do rozliczenia osób materialnie odpowiedzialnych,</p> <p>d. po przeprowadzeniu weryfikacji i ustaleniu wniosków odnośnie różnic komisja inwentaryzacyjna sporządza protokół rozliczenia różnic i przedkłada go dyrektorowi do akceptacji,</p> <p>e. wyniki udokumentowane różnice należy ująć i rozliczyć</p>	<p><i>Maksymalnie do 15 lutego 2020r.</i></p>	

		w księgach rachunkowych tego roku obrotowego na który przypada termin inwentaryzacji.		
2.	<p>Dokonać analizy zapisów instrukcji inwentaryzacyjnej i wyeliminować z niej nierealne i nieprawidłowe ustalenia, w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> • zobowiązujące do inwentaryzacji aktywów i pasywów, których Szkoła nie posiada oraz do przeprowadzenia spisu z natury w razie upadłości, • odnoszące się do niezatrudnionego radcy prawnego. 	<p><i>Działania które będą podjęte i prace które trwają:</i></p> <p>W punkcie 3 uchyla się zapis o wekslach których jednostka budżetowa nie posiada.</p> <p>Punkt 5 zostaje uchylony w całości.</p> <p>W punkcie 13 uchyla się zapis o o radcy prawnym.</p> <p>Punkt 14 zostaje uchylony w całości.</p> <p>Część B - Pisemne potwierdzenie i uzgodnienie sald</p> <p>W punkcie 2 uchyla się zapis:</p> <ul style="list-style-type: none"> - kredyty, pożyczki, lokaty <p>Część C – Weryfikacja stanu aktywów i pasywów</p> <p>w punkcie 1 uchyla się odnośnik pierwszy</p> <ul style="list-style-type: none"> - trudno dostępne oglądowi środki trwałe np. studnie głębinowe, zbiorniki podziemne itp. ponieważ szkoła takowych nie posiada, <p>zostaje tylko;</p> <ul style="list-style-type: none"> - grunty. 	<i>Maksymalnie do 15 lutego 2020r.</i>	
3.	W regulaminie ZFŚS zapewnić dofinansowanie do wypoczynku wszystkim uprawnionym, zgodnie z art. 2 ust. 5 uzfśś i wyeliminować ograniczenia wysokości pożyczki mieszkaniowej wobec pracowników zatrudnionych na czas określony.	<p><i>Działania które będą podjęte i prace które trwają:</i></p> <p>Obecnie zostały zainicjowane prace wspólnie ze związkami zawodowymi, które wyrażają zgodę na zmianę regulaminu:</p> <p>Ognisko Związku Nauczycielstwa Polskiego Komisja Międzyzakładowa NSZZ Solidarność</p> <p>Działania zmiany regulaminu zgodnie z zaleceniem kontroli Wyeliminowanie ograniczenia pożyczki dla pracowników na umowach na czas określony.</p>	<i>Do 15kwietnia 2020r. a w przypadku stanu zagrożenia epidemicznego na terenie RP do 15 czerwca 2020</i>	<i>W zależności od możliwości organizacji spotkań</i>
4.	Uzupełnić regulamin o zasady przyznawania zapomóg zdrowotnych oraz doprecyzować zapisy regulaminu wskazane w ww. pkt II.3.	<p><i>Działania które będą podjęte i prace które trwają:</i></p> <p>Obecnie zostały zainicjowane prace wspólnie ze związkami</p>	<i>Do 15kwietnia 2020r. a w przypadku stanu zagrożenia</i>	<i>W zależności od możliwości organizacji</i>

		<p>zawodowymi, które wyrażają zgodę na zmianę regulaminu: Ognisko Związku Nauczycielstwa Polskiego Komisja Międzyzakładowa NSZZ Solidarność</p> <p>Obecnie w regulaminie istnieją zapomogi zdrowotne, mające nazwę "zapomogi (...) na długotrwałe leczenie" Oraz Dofinansowanie (...) koniecznych zabiegów leczniczych, rehabilitacyjnych (...). Zostaną wdrożone prace zgodnie z zaleceniami, doprecyzowując regulamin.</p>	<p><i>epidemicznego na terenie RP do 15 czerwca 2020</i></p>	<p><i>spotkań</i></p>
5.	<p>Z puli dofinansowań do wypoczynku we własnym zakresie wyeliminować dopłaty do wypoczynku 4 i 2 dniowego, a tę formę dofinansowywać w ramach wypoczynku zorganizowanego przez pracodawcę.</p>	<p><i>Działania które będą podjęte i prace które trwają:</i></p> <p>Obecnie zostały zainicjowane prace wspólnie ze związkami zawodowymi, które wyrażają zgodę na zmianę regulaminu: Ognisko Związku Nauczycielstwa Polskiego Komisja Międzyzakładowa NSZZ Solidarność</p> <p>Będą prowadzone uzgodnienie ze związkami zawodowcami w celu wprowadzenia wspólnego stanowiska zbieżnego z zaleceniami kontroli.</p>	<p><i>Do 15kwietnia 2020r. a w przypadku stanu zagrożenia epidemicznego na terenie RP do 15 czerwca 2020</i></p>	<p><i>W zależności od możliwości organizacji spotkań</i></p>

Dyrektor

.....
(Kierownik kontrolowanej jednostki)