

Sprawozdanie z realizacji zaleceń pokontrolnych  
wydanych po przeprowadzeniu kontroli:  
kontrola obejmująca sprawdzenie obowiązujących procedur regulujących proces inwentaryzacji  
w VI Liceum Ogólnokształcącym im. Hugona Kołłątaja w Lublinie

Lp.	Zalecenia pokontrolne	Sposób realizacji zaleceń pokontrolnych	Termin zrealizowania	Uwagi
1.	Ustalenie sposobu udokumentowania wyników inwentaryzacji i porównania ich z danymi z ksiąg rachunkowych oraz wyjaśnienia i rozliczenia ewentualnych różnic inwentaryzacyjnych dla metody spisu z natury i potwierdzenia sald należności	<p>Dodano zapisy dotyczące spisu z natury:</p> <p>Wyniki spisu z natury, porównanie z ewidencją księgową oraz ewentualne różnice dokumentuje się zestawieniem zbiorczym spisów z natury (zał. nr 2 do niniejszej instrukcji) ujawnione w toku spisu z natury różnice między stanem rzeczywistym a księgowym należy wyjaśnić i rozliczyć w księgach rachunkowych roku obrotowego na który przypadał termin inwentaryzacji.</p> <p>Dodano zapisy dotyczące potwierdzenia sald należności:</p> <p>Łączne wyniki inwentaryzacji, porównanie z ewidencją księgową oraz ewentualne różnice dokumentuje się protokołem (zał. nr 3 do niniejszej instrukcji), ujawnione w toku potwierdzeń sald różnice między stanem rzeczywistym a księgowym należy wyjaśnić i rozliczyć w księgach rachunkowych roku obrotowego na który przypadał termin inwentaryzacji.</p>	31-07-2020	brak