

VII Liceum Ogólnokształcące
im. Marii Konopnickiej w Lublinie
ul. Farbiarska 8
20-107 Lublin

DS.091.2.2020

Prezydent Miasta Lublin
za pośrednictwem
Wydziału Audytu i Kontroli
Urzędu Miasta Lublin
ul. Karłowicza 4
20-027 Lublin

W odpowiedzi na pismo AK-K-I.1711.89.2019 z dnia 8 czerwca 2020 r. uprzejmie informuję, że ze względów epidemicznych zwracałam się do Państwa z prośbą o wydłużenie czasu na udzielenie odpowiedzi o realizacji zaleceń pokontrolnych, ze względu na obecnie panujące, szczególne warunki i tryb działania placówki. Wyjaśnienia do Wydziału Oświaty i Wychowania złożyłam w terminie.

Poniżej przesyłam uzupełnienie odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne:

Pkt.1. W związku z tym, że od 01.01.2020 r. w ramach realizowanego projektu "Opracowanie i wdrożenie zintegrowanego systemu informatycznego dla jednostek oświatowych Miasta Lublin" księgi główne VII LO prowadzone są w systemie KSAT, który narzuca plan kont i jego funkcjonowanie w jednostkach. W w/w systemie nie ma konta 141- środki pieniężne w drodze. Przy opracowywaniu polityki rachunkowości dla VII LO usunięto instrukcję gospodarki kasowej, dowody kasowe ujęte w instrukcji druków ścisłego zarachowania oraz opisy obiegu kont 101 i 141 w procedurach kontroli zarządczej instrukcji kontroli dokumentów, a także z protokołu inwentaryzacji gotówki w kasie z instrukcji inwentaryzacyjnej.

Pkt 2. Od 01.01.2020r. księgi rachunkowe wszystkich jednostek budżetowych miasta Lublin prowadzone są w programie KSAT 2000i wersja 13. W związku z tym aneksem do zarządzenia nr 6/2019 r. Dyrektora VII Liceum Ogólnokształcącego w Lublinie z dnia 01 września 2019 r. W sprawie wprowadzenia w życie zasad (polityki) rachunkowości, zakładowego planu kont, procedur kontroli oraz obiegu dowodów finansowo księgowych, wprowadzono powyższą zmianę. Z polityki rachunkowości zarówno z planu kont jak i z opisów księgowych usunięto konta 770, 771 oraz powiązanych z nimi kont 760,201 oraz uzupełniono opis kont, faktycznie

ewidencjonowanych w jednostce.

Pkt. 9. W zarządzeniu nr 6/2019 r. Dyrektora VII Liceum Ogólnokształcącego w Lublinie z dnia 01 września 2019 r. w sprawie wprowadzenia w życie zasad (polityki) rachunkowości, zakładowego planu kont, procedur kontroli oraz obiegu dowodów finansowo księgowych. W przepisach wewnętrznych zawarto opis stosowanego sposobu oznaczania dowodów księgowych indywidualnych dla wszystkich dzienników tj. budżetu, dochodów oraz Funduszu Świadczeń Socjalnych w momencie otrzymania. Faktura jest rejestrowana w rejestrze faktur znajdującym się w księgowości i otrzymuje kolejny numer z określeniem skrótu jednostki, miejsca płatności, nr kolejnego, m-ca i roku np. LO/D/.../.../20 dla płatności z rachunku wydzielonego, LO/B/.../.../20 dla płatności z budżetu, LO/FŚS/.../.../20 dla płatności z Funduszu Świadczeń Socjalnych. Dodatkowo na wszystkich dowodach księgowych będących podstawą wydatku wskazujemy w miejscu "Polecenia dokonania wydatku ze środków"(na pieczęcie): środek z jakiego wydatek został zatwierdzony do wypłaty.

Pkt.10 i 11 W związku z przeniesieniem ksiąg inwentarzowych do programu KSAT w ramach realizacji projektu "Opracowanie i wdrożenie zintegrowanego systemu informatycznego dla jednostek oświatowych Miasta Lublin" jesteśmy w trakcie opracowywania dla VII LO instrukcji inwentaryzacyjnej, w której zawarty będzie sposób prowadzenia ewidencji składników majątku adekwatny do nowego systemu. Instrukcja inwentaryzacyjna będzie obowiązywała od 01.09.2020 r. Osobą odpowiedzialną za prowadzenie ewidencji składników majątku w chwili obecnej ze względu na transfer danych z programu VULCAN OPTIVUM do programu KSAT jest informatyk szkoły, a od 1 września 2020 r. będzie to kierownik gospodarczy.

W sprawie negocjacji ze związkami zawodowymi, w kwestii zwiększenia w regulaminie ZFŚS zróżnicowania wysokości świadczeń pomiędzy poszczególnymi progami dochodu, uprzejmie informuję, że nie zostały one przerwane, ale trwają. Ze względu na sytuację epidemiczną przedłużają się a nie wszystko można ustalić zdalnie.

O ostatecznych wynikach ustaleń niezwłocznie poinformuję Pana Prezydenta Miasta Lublin za pośrednictwem Wydziału Audytu i Kontroli.

z poważaniem:

Małgorzata Markowska

Dyrektor

7 Liceum Ogólnokształcącego