



# **XXIII LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE**

im. Nauczycieli Tajnego Nauczania w Lublinie

20-060 Lublin ul. Józefa Poniatowskiego 5

Tel. 081- 531-04-28 Fax. 081- 531-04-27

e-mail: [poczta@lo23.lublin.eu](mailto:poczta@lo23.lublin.eu)

[http:// www 23lo.lublin.pl](http://www.23lo.lublin.pl)

Lublin, dnia 11 sierpnia 2020 r.

**KS.0910.1.2020**

**Urząd Miasta Lublin  
Departament Prezydenta  
Wydział Audytu i Kontroli**

W odpowiedzi na pismo nr AK-K-I.1711.23.4.2020 z dnia 13 lipca 2020 roku składamy sprawozdanie z realizacji zaleceń pokontrolnych – według wzoru określonego w załączniku nr 4 do procedury przeprowadzania kontroli.

Z wyrazami szacunku

**mgr Monika Wrona**

(dokument w postaci elektronicznej  
podpisany kwalifikowalnym podpisem  
elektronicznym)

Załączniki:

1. Sprawozdanie z realizacji zaleceń pokontrolnych.

Lublin, dnia 11.08.2020r.

## Sprawozdanie z realizacji zaleceń pokontrolnych

Wydanych po przeprowadzeniu kontroli:  
obowiązujących procedur wewnętrznych dotyczących procesu inwentaryzacji  
(temat kontroli)

w XXIII Liceum Ogólnokształcącym im. Nauczycieli Tajnego Nauczania  
(nazwa jednostki kontrolowanej)

Lp.	Zalecenia pokontrolne	Sposób realizacji zaleceń pokontrolnych	Termin zrealizowania	Uwagi
1	Ustalić sposób udokumentowania czynności wymienionych w ww. pkt 1 (w formie np. wzoru protokołu czy zestawienia tabelaryzowanego).	Ustalono sposób udokumentowania ostatecznych wyników inwentaryzacji, i ich powiązania z zapisami ksiąg rachunkowych oraz wyjaśnienia i rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych w toku inwentaryzacji drogą potwierdzenia sald jak i drogą weryfikacji sald.	10.08.2020	Zarządzenie Dyrektora nr 01/VIII/2020
2	Wykreślić z instrukcji inwentaryzacyjnej zapisy: <ul style="list-style-type: none"><li>• zobowiązujące do przeprowadzenia inwentaryzacji w przypadku zmiany formy własności i w wyniku zarządzenia pracowników innych podmiotów,</li><li>• powierzające obowiązki nieistniejącemu działowi księgowości i przypisać je pracownikowi faktycznie wykonującemu te czynności</li></ul>	Wykreślono z instrukcji inwentaryzacyjnej zapisy: <ul style="list-style-type: none"><li>• zobowiązujące do przeprowadzenia inwentaryzacji w przypadku zmiany formy własności i w wyniku zarządzenia pracowników innych podmiotów,</li><li>• powierzające obowiązki nieistniejącemu działowi księgowości</li></ul> Przypisano obowiązki głównemu księgowemu.	10.08.2020	Zarządzenie Dyrektora nr 01/VIII/2020
3	Zdefiniować pojęcie innego wyposażenia mając na uwadze, że inwentaryzację pozostałych środków trwałych (tzw. wyposażenia) przeprowadza się drogą spisu z natury, a nie „z ewidencji”.	Wykreślono z instrukcji inwentaryzacyjnej zapisy o dopuszczeniu przeprowadzenia w sposób uproszczony spisu z natury innego wyposażenia przez wrywkowe porównanie zapisów w księdze inwentarzowej ze stanem rzeczywistym.	10.08.2020	Zarządzenie Dyrektora nr 01/VIII/2020

mgr Monika Wrona

(Kierownik kontrolowanej jednostki)

(dokument w postaci elektronicznej podpisany kwalifikowanym podpisem elektronicznym)