

Lublin, dnia 30.10.2020 r.

Sprawozdanie z realizacji zaleceń pokontrolnych

wydanych po przeprowadzeniu kontroli:

Systemowa kontrola obejmująca sprawdzenie procedur regulujących proces inwentaryzacji

.....
(temat kontroli)

Zespole Szkół nr 12 w Lublinie

W
(nazwa jednostki kontrolowanej)

Lp.	Zalecenia pokontrolne	Sposób realizacji zaleceń pokontrolnych	Termin zrealizowania	Uwagi
1.	Wskazać w instrukcji inwentaryzacyjnej sposób udokumentowania czynności inwentaryzacyjnych wymienionych w ww. pkt 1., tj.: przeprowadzenia inwentaryzacji drogą weryfikacji sald; sumarycznych wyników inwentaryzacji (w formie np. zestawienia tabelarycznego czy protokołu) powiązania ich z danymi ksiąg rachunkowych oraz wyjaśnienia i rozliczenia ewentualnych różnic inwentaryzacyjnych – dotyczy to wszystkich trzech metod inwentaryzacji (tj. spisu z natury, potwierdzenia sald i weryfikacji sald).	Zarządzeniem Dyrektora Zespołu Szkół nr 12 w Lublinie wprowadzono instrukcję inwentaryzacyjną.	Zarządzenie nr 41/2020 Dyrektora Zespołu Szkół nr 12 w Lublinie z dnia 21 października 2020 r.	

	<p>Dokonać analizy zapisów instrukcji inwentaryzacyjnej i wyeliminować z niej nierealne i nieprawidłowe ustalenia, w szczególności zobowiązujące do:</p> <p>a) inwentaryzacji aktywów, których Zespół nie posiada,</p> <p>b) przeprowadzenia inwentaryzacji w razie postawienia Zespołu w stan upadłości,</p> <p>2. c) rozliczania okresowych inwentaryzacji w obsługiwanych jednostkach,</p> <p>d) Inwentaryzacji drogą weryfikacji sald pozostałych środków trwałych ujętych wyłącznie w ewidencji ilościowej i objąć te składniki majątku inwentaryzacją drogą spisu z natury,</p> <p>e) powierzające obowiązki niezatrudnionemu w Zespole radcy prawnemu.</p>	<p>Zarządzeniem Dyrektora Zespołu Szkół nr 12 w Lublinie wprowadzono instrukcję inwentaryzacyjną.</p>	<p>Zarządzenie nr 41/2020 Dyrektora Zespołu Szkół nr 12 w Lublinie z dnia 21 października 2020 r.</p>	
--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

.....
(Kierownik kontrolowanej jednostki)