

Lublin, 10-11-2023

**Sprawozdanie z realizacji zaleceń pokontrolnych**  
wydanych po przeprowadzeniu kontroli  
**Prawidłowość prowadzenia gospodarki finansowej**  
**w VI Liceum Ogólnokształcącym im. Hugona Kołłątaja w Lublinie**  
20-466 Lublin, ul. Mickiewicza 36

| Lp. | pkt. | Zalecenia pokontrolne  | Sposób realizacji zaleceń pokontrolnych   | Termin zrealizowania | Osoba odpowiedzialna za realizację zaleceń pokontrolnych |
|-----|------|--|---|----------------------|--|
| 1   | a)   | Wyrównywać nagrody jubileuszowe po podwyżce wynagrodzeń z mocą wsteczną. | W trakcie kontroli: wyrównano nagrody jubileuszowe o składniki dodatku motywacyjnego i funkcyjnego przyznane z mocą wsteczną; | zrealizowano         | specjalista  |

|   |    |  |  |                             |   |
|---|----|--|--|-----------------------------|---|
|   | b) | W podstawie nagród jubileuszowych nauczycieli uwzględniać wynagrodzenie za godziny ponadwymiarowe i godziny zastępstw doraźnych wyliczone według § 4 ww. rozporządzenia MEN w sprawie szczegółowych zasad ustalania wynagrodzenia oraz ekwiwalentu pieniężnego.  | W trakcie kontroli:<br>wyrównano nagrodę jubileuszową wypłaconą w październiku o godziny ponadwymiarowe i zastępstw w nagrodzie z września;  | zrealizowano                | specjalista                                       |
|   | c) | Wliczać okres pobierania zasiłku dla bezrobotnych do okresów pracy, od którego zależą uprawnienia pracownicze.   | W trakcie kontroli:<br>zaliczono omyłkowo niezaliczony okres pobierania zasiłku dla bezrobotnych pracownika do stażu uprawniającego do dodatku za wysługę lat oraz wyrównano w/w dodatek;                                | zrealizowano                | specjalista                                       |
|   | d) | W celu prawidłowego ustalenia dodatku za wysługę lat (także odprawy emerytalnej, którą wypłaca tylko szkoła będąca podstawowym miejscem pracy) egzekwować od nauczycieli zatrudnionych w niepełnym wymiarze czasu pracy złożenie stosowanego oświadczenia wskazującego inne miejsca pracy, wymiar zatrudnienia i podstawowe miejsce pracy. | W trakcie kontroli:<br>opracowano wzór stosownego oświadczenia wskazującego inne miejsca pracy, wymiar zatrudnienia i podstawowe miejsce pracy. Obecnie oświadczenie egzekwowane jest od nowo zatrudnianych nauczycieli. | zrealizowano                | specjalista                                       |
| 2 | a) | Listy płac będące dokumentami księgowymi oznaczać także datami sporządzenia i sprawdzenia.   | Listy płac są oznaczane odręcznie wpisywanymi datami ich sporządzenia i sprawdzenia.   | zrealizowano,<br>na bieżąco | specjalista<br>główny księgowy<br>dyrektor szkoły |
| 3 | a) | Inwentaryzacją metodą weryfikacji sald objąć wszystkie konta, na których występują obroty niezależnie od ich salda na koniec roku.   | Inwentaryzacją metodą weryfikacji sald będą objęte wszystkie konta, na których występują obroty niezależnie od ich salda na koniec roku  | luty 2024                   | główny księgowy                                   |
|   | b) | Inwentaryzacją spisu z natury objąć wszystkie druki ścisłego zarachowania stosowane w liceum.  | Inwentaryzacją spisu z natury będą objęte wszystkie druki ścisłego zarachowania. Inwentaryzacja będzie się odbywała corocznie na koniec roku.  | na bieżąco.                 | sekretarka  |

|   |    |   |   |              |                 |
|---|----|---|---|--------------|-----------------|
|   | c) | Spisane składniki majątku porównywać z ich stanem ewidencyjnym w celu wyjaśnienia różnic i rozliczenia inwentaryzacji.  | Coroczne rozliczenie spisu z natury biletów ZTM będzie polegało na porównaniu stanu ewidencyjnego z faktycznym.   | 29-12-2023   | główny księgowy |
| 4 | a) | W zakładowym planie kont ustalić zasady prowadzenia ewidencji analitycznej do kont 014 i 020 z uwzględnieniem wymogów prowadzenia ewidencji na tych kontach określonych w zał. nr 3 do rozp. MF w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jst, jednostek budżetowych | W polityce rachunkowości w części dotyczącej sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych dotyczącej ksiąg pomocniczych dodano zapis ustalający zasady prowadzenia ewidencji analitycznej dla konta 014 i konta 020 . | zrealizowano | główny księgowy |