

Środowiskowy Dom Samopomocy
„Niezapominajka”
ul. Litewska 2a, 35-302 Rzeszów

SDS-L2A-AD-6/2025

Rzeszów, 18.02.2025 r.

Sprawozdanie z realizacji zaleceń pokontrolnych
wydanych po przeprowadzeniu kontroli
Kontrola gospodarki finansowej jednostki
w Środowiskowym Domu Samopomocy "Niezapominajka" w Rzeszowie

Lp.	Zalecenia pokontrolne	Sposób realizacji zaleceń pokontrolnych	Uwagi
1	Naliczania i odprowadzania na rachunek dochodów budżetowych wynagrodzenia z tytułu terminowego wpłacania podatków pobranych na rzecz budżetu państwa, po spełnieniu ustawowych założeń z miesięczną częstotliwością.	przyjęto do realizacji	Dotychczas dochody z tego tytułu naliczono za cały rok i odprowadzono jednorazowo.
2	Prowadzenie ksiąg rachunkowych zgodnie z obowiązującą polityką rachunkowości w szczególności na kontach pozabilansowych 980, 998, których obroty wpływają na zgodność sprawozdawczości budżetowej z ewidencją księgową.	przyjęto do realizacji	
3	Dokonywanie opisu i kontroli dowodów księgowych zgodnie z obowiązującym w jednostce Regulaminem kontroli wewnętrznej, zał. Nr 6 do Polityki rachunkowości.	przyjęto do realizacji	Obok daty i numeru ujęcia dowodów w rejestrze zakupu stosowanych do tej pory dodano miesiąc do którego zaksięgowano dany dokument.
4	Ujmowanie faktur w ewidencji księgowej, zgodnie z uregulowaniami wewnętrznymi, zapisanymi w pkt. 2.6.6 zasad Polityki Rachunkowości jednostki	przyjęto do realizacji	
5	Klasyfikowanie wydatków z tyt. Zwrotu kosztów podróży służbowych odbytych w celu szkolenia w § 470.	przyjęto do realizacji	
6	Zachowanie zasad ciągłości zgodnie z art.5 ustawy o rachunkowości oraz do dokonywania zamknięcia okresów sprawozdawczych.	przyjęto do realizacji	
7	Przestrzeganie przyjętych procedur lub zmodyfikowania przepisów wewnętrznych polityki rachunkowości jednostki do przyjętego sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych, zgodnie z art. 10 ustawy o rachunkowości	przyjęto do realizacji	Zmodyfikowano zapisy wewnętrznej Polityki Rachunkowości dostosowując je do specyfiki jednostki. Zmiany wprowadzono zarządzeniem Dyrektora ŚDS znak 4/2025 z dnia 11.02.2025.
8	Przekazywanie odpisu za ZFŚS zgodnie z ustawą z dnia 1994 r o zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych.	przyjęto do realizacji	Przekazanie II raty odpisu na ZFŚS z jednodniowym opóźnieniem miało charakter incydentalny.
9	Wykazywanie w sprawozdaniach budżetowych danych zgodnych z ewidencją księgową, które odzwierciedlają stan rzeczywisty zobowiązań, zgodnie z wewnętrznymi uregulowaniami wynikającymi z polityki rachunkowości jednostki.	przyjęto do realizacji	

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez
Przemysław Farbaniec
Data: 2025.02.18 09:01:32 CET

Lp.	Zalecenia pokontrolne	Sposób realizacji zaleceń pokontrolnych	Uwagi
10	Podjęcie działań celem wyboru przedstawiciela pracowników i uzgodnienia w nim w formie pisemnej treści Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.	przyjęto do realizacji	Przedstawiciela pracowników wybrano w dniu 27.01.25, zmiany do regulaminu ZFŚS wprowadzono zarządzeniem nr 2/2025 z dnia 27.01.2025, uzgodnień dokonano w formie pisemnej.
11	Dokonywanie wydatków w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów oraz optymalnego doboru metod i środków służących osiągnięciu założonych celów, w szczególności w zakresie przyznawania składników wynagrodzenia takich jak dodatki motywacyjne, specjalne i nagrody.	przyjęto do realizacji	
12	Prowadzenia dokumentacji pracowniczej tj. akt osobowych zgodnie z postanowieniami Rozporządzenia MRPiPS z dnia 10 grudnia 2018 r w sprawie dokumentacji pracowniczej (Dz.U z 2024 r poz.535 t.j.) oraz art. 29 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeksu pracy (Dz.U. z 2023 r. poz. 1465 t.j. z późn.zm.)	przyjęto do realizacji	Poinformowano pracowników- z odpowiednią adnotacją w aktach osobowych- o zmianie warunków zatrudnienia w związku z przyznaniem dodatku motywacyjnego przyznawanego w ramach "Programu dofinansowania wynagrodzeń... na lata 2024-2027).
13	Zaciąganie zobowiązań do wysokości wynikającej z upoważnienia Dyrektorów jednostek budżetowych do zaciągania zobowiązań z tyt umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy	przyjęto do realizacji	
14	Zaciąganie zobowiązań zgodnie z art.. 44 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych.	przyjęto do realizacji	
15	Zaangażowanie w ewidencji księgowej umów zawartych przez jednostkę.	przyjęto do realizacji	

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
Przemysław Farbaniec

Data: 2025.02.18 09:02:50 CET