**Załącznik do zarządzenia Nr 440/2022/P**

**Prezydenta Miasta Poznania**

**z dnia 06.06. 2022 r.**

**Harmonogram czynności związanych z rozwiązaniem Zespołu Szkół Specjalnych nr 109 przy Ośrodku Rehabilitacyjnym dla Dzieci   
w Poznaniu przy ul. Sanatoryjnej 2, likwidacją Szkoły Podstawowej Specjalnej nr 109 w Poznaniu przy ul. Sanatoryjnej 2 oraz włączeniem I Liceum Ogólnokształcącego Specjalnego do Zespołu Szkół Specjalnych nr 108 przy Specjalistycznym Zespole Opieki Zdrowotnej nad Matką i Dzieckiem w Poznaniu**

| **Lp.** | **Termin**  **najpóźniej do** | **Osoba realizująca w ramach odpowiedzialności i nadzoru** | **Bezpośredni wykonawca** | **Zadanie do realizacji** | **Uwagi** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Działania formalnoprawne** | | | | | |
| **1.** | 31.05.2022 r. | Dyrektor jednostki organizacyjnej | Dyrektor jednostki organizacyjnej | Powiadomienie na piśmie wszystkich pracowników o rozwiązaniu Zespołu Szkół Specjalnych nr 109 przy Ośrodku Rehabilitacyjnym dla Dzieci, likwidacji Szkoły Podstawowej Specjalnej nr 109 oraz włączeniu I Liceum Ogólnokształcącego Specjalnego do Zespołu Szkół Specjalnych nr 108 przy Specjalistycznym Zespole Opieki Zdrowotnej nad Matką i Dzieckiem. | Na podstawie uchwały Rady Miasta Poznania o rozwiązaniu Zespołu Szkół Specjalnych nr 109 przy Ośrodku Rehabilitacyjnym dla Dzieci, likwidacji Szkoły Podstawowej Specjalnej nr 109 oraz włączeniu I Liceum Ogólnokształcącego Specjalnego do Zespołu Szkół Specjalnych nr 108 przy Specjalistycznym Zespole Opieki Zdrowotnej nad Matką i Dzieckiem. |
| **2.** | 31.05.2022 r. | Dyrektor jednostki organizacyjnej | Dyrektor jednostki organizacyjnej | Przygotowanie i wręczenie wypowiedzeń stosunku pracy pracownikom, którzy nie otrzymają propozycji zatrudnienia. |  |
| **3.** | 31.07.2022 r. | Dyrektor jednostki organizacyjnej | Dyrektor jednostki organizacyjnej | Powiadomienie na piśmie pracowników I Liceum Ogólnokształcącego Specjalnego, że stają się z dniem 1.09.2022 r. pracownikami Zespołu Szkół Specjalnych nr 108 przy Specjalistycznym Zespole Opieki Zdrowotnej nad Matką i Dzieckiem, bez zmian warunków pracy i płacy. | Na podstawie art. 231 ustawy z dnia 26.06.1974 r. Kodeks pracy (t.j. Dz. U.  z 2020 r. poz. 1320 z późniejszymi zmianami) oraz uchwały Rady Miasta Poznania o włączeniu I Liceum Ogólnokształcącego Specjalnego do Zespołu Szkół Specjalnych nr 108 przy Specjalistycznym Zespole Opieki Zdrowotnej nad Matką i Dzieckiem. |
| **4.** | 31.08.2022 r. | Dyrektor jednostki organizacyjnej | Dyrektor jednostki organizacyjnej | Wręczenie świadectw pracy pracownikom, którzy otrzymali wypowiedzenia stosunku pracy. | Data na świadectwach pracy – 31.08.2022 r |
| **5.** | 31.08.2022 r. | Dyrektor jednostki organizacyjnej | Dyrektor jednostki organizacyjnej | Wręczenie nauczycielom ocen cząstkowych za odbyty staż na stopień awansu zawodowego nauczyciela mianowanego i dyplomowanego wraz z zaświadczeniem dotyczącym zatrudnienia  i przebiegu stażu. | Data na pismach – 31.08.2022 r. |
| **6.** | 31.08.2022 r. | Dyrektor jednostki organizacyjnej | Pracownik do spraw płac | Przygotowanie i wręczenie zaświadczenia o wynagrodzeniu  i zatrudnieniu Rp-7 dla pracowników, którzy otrzymali wypowiedzenia stosunku pracy. |  |
| **7.** | 1.09.2022 r. | Dyrektor jednostki organizacyjnej – Szkoły | Dyrektor jednostki organizacyjnej – Szkoły | Sporządzenie arkusza organizacyjnego dla Zespołu Szkół Specjalnych nr 108 przy Specjalistycznym Zespole Opieki Zdrowotnej nad Matką i Dzieckiem. |  |
| **8.** | 7.09.2022 r. | Dyrektor jednostki organizacyjnej | Dyrektor jednostki organizacyjnej | Wystąpienie o zniesienie uprawnień pracownikom Zespołu Szkół Specjalnych nr 109 przy Ośrodku Rehabilitacyjnym dla Dzieci m.in. do SIO, Nabór, PROGMAN oraz cofnięcie uprawnień pracownikom do PABS. | SIO – do 31.08.2022 r  PROGMAN – do 31.08.2022 r. |
| **9.** | 7.09.2022 r. | Dyrektor jednostki organizacyjnej – Szkoły | Dyrektor jednostki organizacyjnej –Szkoły | Wystąpienie o nadanie uprawnień do dostępu dla nowych pracowników Zespołu Szkół Specjalnych nr 108 przy Specjalistycznym Zespole Opieki Zdrowotnej nad Matką i Dzieckiem m.in. do SIO, Nabór, PROGMAN oraz nadanie nowym pracownikom uprawnień do PABS. | PABS – do 1.09.2022 r.  SIO – do 5.09.2022 r.  PROGMAN – do 1.09.2022 r. |
| **10.** | 19.09.2022 r. | Dyrektor jednostki organizacyjnej | Dyrektor jednostki organizacyjnej,  główny księgowy | Uporządkowanie i przekazanie protokolarnie dokumentacji Zespołu Szkół Specjalnych nr 109 przy Ośrodku Rehabilitacyjnym dla Dzieci (kadrowej, organizacyjnej, przebiegu nauczania, finansowej) do Zespołu Szkół Specjalnych nr 108 przy Specjalistycznym Zespole Opieki Zdrowotnej nad Matką i Dzieckiem oraz Archiwum Zakładowego Urzędu Miasta Poznania.  W związku z włączeniem I Liceum Ogólnokształcącego Specjalnego do Zespołu Szkół Specjalnych nr 108 przy Specjalistycznym Zespole Opieki Zdrowotnej nad Matką i Dzieckiem zaleca się weryfikację przepisów kancelaryjno-archiwalnych (instrukcja kancelaryjna, instrukcja składnicy akt, jednolity rzeczowy wykaz akt) ww. zespołu. Jeśli zachodzi taka potrzeba, należy wprowadzić zmiany w ww. przepisach oraz w tym przypadku zatwierdzić je w Archiwum Państwowym w Poznaniu. | Na zasadach ustalonych przez Archiwum Zakładowe Urzędu Miasta Poznania |
| **Działania finansowe** | | | | | |
| **1.** | 29.07.2022 r. | Dyrektor jednostki organizacyjnej | Dyrektor jednostki organizacyjnej | Wydanie zarządzenia dyrektora jednostki w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątku oraz powołanie Komisji Inwentaryzacyjnej Zespołu Szkół Specjalnych nr 109 przy Ośrodku Rehabilitacyjnym dla Dzieci. | W skład Komisji Inwentaryzacyjnej powinny wchodzić minimum 4 osoby. |
| **2.** | 29.07.2022 r. | Dyrektor jednostki organizacyjnej | Główny księgowy | Przesłanie informacji do gestorów mediów o przewidywanej z dniem 1.09.2022 r. zmianie użytkownika. |  |
| **3.** | 12.08.2022 r. | Dyrektor jednostki organizacyjnej | Główny księgowy | Sporządzenie przewidywanego wykonania budżetu za okres od 1.01.2022 r. do 31.08.2022 r. przez Zespół Szkół Specjalnych nr 109 przy Ośrodku Rehabilitacyjnym dla Dzieci i Zespół Szkół Specjalnych nr 108 przy Specjalistycznym Zespole Opieki Zdrowotnej nad Matką i Dzieckiem. |  |
| **4.** | 12.08.2022 r. | Dyrektor jednostki organizacyjnej | Główny księgowy | 1. Sporządzenie projektu planu Zespołu Szkół Specjalnych nr 108 przy Specjalistycznym Zespole Opieki Zdrowotnej nad Matką i Dzieckiem za okres od 1.09.2022 r. do 31.12.2022 r. w szczególności do działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej oraz zadań budżetowych.  2. Sporządzenie projektu planu Wydzielonego Rachunku Dochodów dla rozdziału 80102. |  |
| **5.** | 31.08.2022 r. | Dyrektor jednostki organizacyjnej | Główny księgowy | Obniżenie należności do minimalnego poziomu przez Zespół Szkół Specjalnych nr 109 przy Ośrodku Rehabilitacyjnym dla Dzieci. | Egzekucja należności z tytułu najmu, odpłatności rodziców i innych. |
| **6.** | 31.08.2022 r. | Dyrektor jednostki organizacyjnej | Główny księgowy | 1. Uregulowanie za miesiąc sierpień zobowiązań wynikających z: ZUS, US oraz rozliczeń podatku VAT przez Zespół Szkół Specjalnych nr 109 przy Ośrodku Rehabilitacyjnym dla Dzieci.  2. Uzgodnienie sald na koncie 800 w zakresie księgowań nadwyżek podatku VAT naliczonego nad należnym oraz na koncie 225 „Rozrachunki wewnętrzne z tytułu podatku VAT”.  3. Zespół Szkół Specjalnych nr 109 przy Ośrodku Rehabilitacyjnym dla Dzieci dołącza do informacji podsumowującej rozliczenie VAT IPR\_VAT za miesiąc sierpień 2022 r.:  – wyliczenie na podstawie danych za rok 2021 prewspółczynnika, o którym mowa w art. 86 ust. 2a ustawy o podatku od towarów i usług,  – wyliczenie na podstawie danych za rok 2022 wskaźnika proporcji, o którym mowa w art. 90 ww. ustawy,  – wyliczenia korekty rocznej podatku VAT za 2022 r. | 1. Uzyskanie z ZUS i US informacji o niezaleganiu składek na ubezpieczenie społeczne pracowników oraz składek z tytułu podatku od osób fizycznych.  2. Przesłanie do Wydziału Finansowego Urzędu Miasta Poznania skanu kartoteki konta 800 i kartoteki konta 225 ukazującej saldo na dzień 31.08.2022 r.  3. Przesłanie do Wydziału Finansowego Urzędu Miasta Poznania skanu dokumentów podpisanych przez dyrektora i głównego księgowego jednostki. |
| **7.** | 31.08.2022 r. | Dyrektor jednostki organizacyjnej | Główny księgowy | Zamknięcie rachunków bankowych przez Zespół Szkół Specjalnych nr 109 przy Ośrodku Rehabilitacyjnym dla Dzieci:  – rachunek podstawowy,  – Wydzielony Rachunek Dochodów,  – rachunek funduszu socjalnego,  – pozostałe rachunki bankowe – np. rachunek depozytowy. | Zwrot środków finansowych pozostających na rachunkach bankowych Zespołu Szkół Specjalnych nr 109 przy Ośrodku Rehabilitacyjnym dla Dzieci wg stanu na dzień 31.08.2022 r.:  – z rachunku podstawowego Zespołu Szkół Specjalnych nr 109 przy Ośrodku Rehabilitacyjnym dla Dzieci na rachunek Wydziału Finansowego Urzędu Miasta Poznania,  – z rachunku Wydzielony Rachunek Dochodów na rachunek podstawowy Zespołu Szkół Specjalnych nr 109 przy Ośrodku Rehabilitacyjnym dla Dzieci i następnie jako dochody jednostki (Rb-27S) na rachunek dochodów Wydziału Finansowego Urzędu Miasta Poznania,  – z rachunku funduszu socjalnego Zespołu Szkół Specjalnych nr 109 przy Ośrodku Rehabilitacyjnym dla Dzieci na rachunek funduszu socjalnego Zespołu Szkół Specjalnych nr 108 przy Specjalistycznym Zespole Opieki Zdrowotnej nad Matką i Dzieckiem. |
| **8.** | 31.08.2022 r. | Dyrektor jednostki organizacyjnej | Główny księgowy | Złożenie w Urzędzie Skarbowym zgłoszenia identyfikacyjnego/aktualizującego osoby prawnej lub jednostki organizacyjnej niemającej osobowości prawnej będącej podatnikiem lub płatnikiem (Zespół Szkół Specjalnych nr 109 przy Ośrodku Rehabilitacyjnym dla Dzieci). | Druk NIP-2 zgłoszenie aktualizujące – rozwiązanie najpóźniej do 31.08.2022 r.  Do wniosku należy dołączyć kserokopię uchwały Rady Miasta Poznania. |
| **9.** | Od 31.08.2022 r. – 7 dni | Dyrektor jednostki organizacyjnej | Główny księgowy, pracownik do spraw płac | Złożenie w Zakładzie Ubezpieczeń Społecznych formularza wyrejestrowania Zespołu Szkół Specjalnych nr 109 przy Ośrodku Rehabilitacyjnym dla Dzieci jako płatnika składek. | Druk ZUS – ZWPA |
| **10.** | 31.08.2022 r. | Dyrektor jednostki organizacyjnej | Główny księgowy,  Komisja Inwentaryzacyjna | 1. Przeprowadzenie inwentaryzacji środków pieniężnych w kasie oraz druków ścisłego zarachowania wg stanu na dzień 31.08.2022 r.  2. Wystąpienie do kontrahentów o potwierdzenie sald wg stanu na dzień 31.08.2022 r.  3. Przeprowadzenie inwentaryzacji składników majątkowych  i magazynów drogą spisu z natury na dzień 31.08.2022 r.  4. Przeprowadzenie inwentaryzacji pozostałych aktywów i pasywów drogą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja wartości tych składników.  5. Wycena składników majątkowych, porównanie wartości z danymi ksiąg rachunkowych oraz wyjaśnienie i rozliczenie ewentualnych różnic inwentaryzacyjnych (Zespół Szkół Specjalnych nr 109 przy Ośrodku Rehabilitacyjnym dla Dzieci). | Zgodnie z ustawą z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 t.j. z późniejszymi zmianami). |
| **11.** | 31.08.2022 r. | Dyrektor jednostki organizacyjnej | Główny księgowy,  kierownik administracyjny | Spisanie stanów liczników mediów w dniu 31.08.2022 r. i przekazanie do gestorów sieci w celu ostatecznego rozliczenia (Zespół Szkół Specjalnych nr 109 przy Ośrodku Rehabilitacyjnym dla Dzieci). |  |
| **12.** | Od 1.09.2022 r.  – 7 dni | Dyrektor jednostki organizacyjnej | Główny księgowy | Złożenie w Zakładzie Ubezpieczeń Społecznych formularza zgłoszenia nowych pracowników z przyjętego I Liceum Ogólnokształcącego Specjalnego – jednostka oświatowa, do której zostało włączone I Liceum Ogólnokształcące Specjalne (Zespół Szkół Specjalnych nr 108 przy Specjalistycznym Zespole Opieki Zdrowotnej nad Matką i Dzieckiem). | Druk ZPA |
| **13.** | Od 1.09.2022 r. – 7 dni | Dyrektor jednostki organizacyjnej | Główny księgowy | Zespół Szkół Specjalnych nr 108 przy Specjalistycznym Zespole Opieki Zdrowotnej nad Matką i Dzieckiem dla celów odliczenia podatku VAT naliczonego od zakupów dokonanych po dniu 31.08.2021 przesyła:  – wyliczenie na podstawie danych za rok 2019 prewspółczynnika, o którym mowa w art. 86 ust. 2a ustawy od podatków i usług,  – wyliczenie na podstawie danych za rok 2020 wskaźnika proporcji, o którym mowa w art.90 ww. ustawy.  Dla wyliczenia ww. wskaźników należy uwzględnić faktyczne dane Zespołu Szkół Specjalnych nr 108 przy Specjalistycznym Zespole Opieki Zdrowotnej nad Matką i Dzieckiem i I Liceum Ogólnokształcącego Specjalnego. | Przesłanie do Wydziału Finansowego Urzędu Miasta Poznania skanu dokumentów podpisanych przez dyrektora i głównego księgowego jednostki. |
| **14.** | 7.09.2022 r. | Dyrektor jednostki organizacyjnej | Główny księgowy | Sporządzenie miesięcznych sprawozdań budżetowych Rb-27S, Rb-28S wraz z załącznikami oraz formularzy AZ/PZ – KRH za okres 1.01.2022 r. – 31.08.2022 r. przez Zespół Szkół Specjalnych nr 109 przy Ośrodku Rehabilitacyjnym dla Dzieci i Zespół Szkół Specjalnych nr 108 przy Specjalistycznym Zespole Opieki Zdrowotnej nad Matką i Dzieckiem. | Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 11.01.2022 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2022 r. poz. 144). |
| **15.** | 7.09.2022 r. | Dyrektor jednostki organizacyjnej | Główny księgowy,  pracownik do spraw płac, pracownik do spraw kadr | 1. Sporządzenie informacji o wykonaniu:  – funduszu płac na dzień 31.08.2022 r.,  – etatów rzeczywistych i kalkulacyjnych w sierpniu 2022 r.  2. Sporządzenie informacji o średnich wynagrodzeniach nauczycieli według stopnia awansu zawodowego w okresie styczeń – sierpień 2022 r.  3. Sporządzenie informacji dotyczących kosztów zwalnianych nauczycieli w trybie art. 20 Karty Nauczyciela oraz nauczycieli przechodzących na emerytury w trybie art. 88 Karty Nauczyciela. | Pkt 1 – Zespół Szkół Specjalnych nr 109 przy Ośrodku Rehabilitacyjnym dla Dzieci i Zespół Szkół Specjalnych nr 108 przy Specjalistycznym Zespole Opieki Zdrowotnej nad Matką i Dzieckiem.  Pkt 2 – Zespół Szkół Specjalnych nr 109 przy Ośrodku Rehabilitacyjnym dla Dzieci i Zespół Szkół Specjalnych nr 108 przy Specjalistycznym Zespole Opieki Zdrowotnej nad Matką i Dzieckiem, zgodnie z art. 30 Karty Nauczyciela.  Pkt 3 – Zespół Szkół Specjalnych nr 109 przy Ośrodku Rehabilitacyjnym dla Dzieci i Zespół Szkół Specjalnych nr 108 przy Specjalistycznym Zespole Opieki Zdrowotnej nad Matką i Dzieckiem. |
| **16.** | 14.09.2022 r. | Dyrektor jednostki organizacyjnej | Główny księgowy | Sporządzenie rocznych sprawozdań: Rb-27S, Rb-28S, Rb-34S wraz z załącznikami za okres 1.01.2022 r. – 31.08.2022 r. przez Zespół Szkół Specjalnych nr 109 przy Ośrodku Rehabilitacyjnym dla Dzieci i Zespół Szkół Specjalnych nr 108 przy Specjalistycznym Zespole Opieki Zdrowotnej nad Matką i Dzieckiem. | Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 11.01.2022 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2022 r. poz. 144). |
| **17.** | 16.09.2022 r. | Dyrektor jednostki organizacyjnej | Główny księgowy | Sporządzenie bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian funduszu (wraz z notami wzajemnych wyłączeń), informacji dodatkowej oraz bilansu skonsolidowanego przez Zespół Szkół Specjalnych nr 109 przy Ośrodku Rehabilitacyjnym dla Dzieci za okres 1.01.2022 r. – 31.08.2022 r. w podziale na:  – Szkołę Podstawową Specjalną nr 109,  – I Liceum Ogólnokształcące Specjalne. | Zgodnie z ustawą z dnia 29.09.1994 r.  o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217  t.j. z późniejszymi zmianami).  Dokumenty finansowe potwierdzające należności i zobowiązania wykazane  w bilansie jednostki (potwierdzone za zgodność z oryginałem) winny być przekazane do Zespołu Szkół Specjalnych nr 108 przy Specjalistycznym Zespole Opieki Zdrowotnej nad Matką i Dzieckiem. |
| **18.** | 16.09.2022 r. | Dyrektor jednostki organizacyjnej | Główny księgowy | Sporządzenie protokołu zdawczo-odbiorczego wg stanu na dzień 31.08.2022 r., zawierającego m.in.:  – ustalenie stanu majątku znajdującego się w użytkowaniu placówki,  – wykaz wierzytelności (należności i zobowiązania),  – wykaz spraw sądowych w toku,  i przekazanie majątku ruchomego oraz środków trwałych Zespołu Szkół Specjalnych nr 109 przy Ośrodku Rehabilitacyjnym dla Dzieci:  – za I Liceum Ogólnokształcące Specjalne przejmuje Zespół Szkół Specjalnych nr 108,  – za Szkołę Podstawową Specjalną nr 109 przejmuje organ nadzorujący. | Wierzytelności dotyczące Liceum przejmuje do realizacji jednostka oświatowa, do której zostało włączone I Liceum Ogólnokształcące Specjalne.  Wierzytelności dotyczące Szkoły Podstawowej przejmuje do realizacji organ nadzorujący. |
| **19.** | 16.09.2022 r. | Dyrektor jednostki organizacyjnej | Główny księgowy | Zamknięcie ksiąg rachunkowych Zespołu Szkół Specjalnych nr 109 przy Ośrodku Rehabilitacyjnym dla Dzieci na dzień 31.08.2022 r. | Zgodnie z ustawą z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 t.j. z późniejszymi zmianami). |
| **20.** | 21.09.2022 r. | Dyrektor jednostki organizacyjnej | Dyrektor jednostki organizacyjnej | Sporządzenie sprawozdania dotyczącego zakończenia czynności związanych z rozwiązaniem Zespołu Szkół Specjalnych nr 109 przy Ośrodku Rehabilitacyjnym dla Dzieci, likwidacją Szkoły Podstawowej Specjalnej nr 109 oraz włączeniem  I Liceum Ogólnokształcącego Specjalnego do Zespołu Szkół Specjalnych nr 108 przy Specjalistycznym Zespole Opieki Zdrowotnej nad Matką i Dzieckiem (Zespół Szkół Specjalnych nr 109 przy Ośrodku Rehabilitacyjnym dla Dzieci i Zespół Szkół Specjalnych nr 108 przy Specjalistycznym Zespole Opieki Zdrowotnej nad Matką i Dzieckiem). | Sprawozdania dyrektor jednostki przekazuje do Oddziału Ekonomicznego Wydziału Oświaty Urzędu Miasta Poznania. |