



# PREZYDENT MIASTA CZĘSTOCHOWY

Częstochowa, dnia 28 maja 2014 r.

BK.1711.1.9.2014

**Szanowna Pani  
Halina Bednarczyk  
Dyrektor  
Miejskiego Przedszkola nr 38  
w Częstochowie**

## ***Wystąpienie pokontrolne***

Przeprowadzona, w Miejskim Przedszkolu nr 38 w Częstochowie kontrola obejmująca wybrane zagadnienia dotyczące działalności jednostki w okresie od dnia 01.01.2013 r. do dnia 04.04.2014 r. wykazała występowanie następujących uchybień polegających na:

1. powstaniu pozornych niedoborów/nadwyżek stwierdzonych podczas kontroli magazynu przeprowadzonej dnia 27.03.2014 r. będących wynikiem błędnych zapisów w kartotekach magazynowych:
  - niedobór 8 szt. majonezu (cena 5,81 zł/szt.) - w kartotece ujęto zwiększenie stanu w ilości wykazanej na dowodzie zakupu nie uwzględniając protokołu reklamacyjnego dotyczącego ilości dostarczonego towaru,
  - niedobór 3,5 op. oleju kujawskiego (cena 5,66 zł/szt.), nadwyżka 3,5 op. oleju Oliwer (cena 5,98 zł/szt.) - w kartotece dokonano zapisu dotyczącego wydania oleju innego niż faktycznie rozchodowany towar,
  - nadwyżka 2 op. tuńczyka w oleju (cena 4,74 zł/szt.) - w ewidencji nie uwzględniono zwrotu do magazynu wcześniej wydanych artykułów,
2. omyłkowym wprowadzeniu do kartoteki magazynowej w pozycji przychód zapisu dotyczącego przyjęcia ogórków szklarniowych w ilości 9 kg wg ceny 5,00 zł/kg podczas gdy z faktury nr 12/2014 z dnia 03.02.2014 r. wynika, iż zakupiono 5 kg ogórków po 9,00 zł za 1 kg .

Opisane wyżej uchybienia - stwierdzone podczas kontroli - zostały szczegółowo omówione w protokole z kontroli, którego jeden egzemplarz jest w posiadaniu Miejskiego Przedszkola nr 38 w Częstochowie.

W związku z ustaleniami kontroli **zalecam**:

Zwiększyć nadzór i kontrolę nad gospodarką magazynową, wyeliminować pomyłki, aby stan ewidencyjny wykazany w kartotekach magazynowych odpowiadał rzeczywistym stanom artykułów spożywczych zgromadzonych w magazynie.

Przekazując powyższe, proszę o wyeliminowanie uchybień i podjęcie działań mających na celu niedopuszczenie do ich powstawania w przyszłości.

*Sprawozdania z wykonania zaleceń pokontrolnych oczekuję w terminie 30 dni od daty ich otrzymania.*

Z up. Prezydenta Miasta  
*Ryszard Stefaniak*  
Zastępca Prezydenta Miasta  
Częstochowy