



Częstochowa, dnia 18 grudnia 2014 r.

BK.1711.1.52.2014

**Szanowna Pani
Beata Wyderka
Dyrektor Miejskiego Przedszkola Nr 9
w Częstochowie**

Wystąpienie pokontrolne

Przeprowadzona w listopadzie br. w kierowanym przez Panią Dyrektora Przedszkola, kontrola obejmująca obrót gotówkowy i gospodarkę magazynową w okresie od 01.01.2013 r. do dnia 27.11.2014 r. wykazała wystąpienie nieprawidłowości polegających na:

1. przekroczeniu wartości ustalonego w Przedszkolu pogotowia kasowego:
 - dnia 14.01.2013 r. o kwotę 362,66 zł,
 - dnia 15.05.2013 r. o kwotę 600,10 zł,
 - dnia 17.06.2013 r. o kwotę 2.006,58 zł.,co było niezgodne z zapisami obowiązującej w Przedszkolu Instrukcji kasowej,
2. Dopuszczeniu do powstania rozbieżności pomiędzy wartością sumy wpłat przyjętych od rodziców/opiekunów za wyżywienie w dniu 14.02.2013 r. (5.382,00 zł), a kwotą ujętą w raporcie kasowym nr 1/2/13 (5.250,10 zł.) wynoszącej 131,90 zł.

Opisane wyżej nieprawidłowości - stwierdzone podczas kontroli - zostały szczegółowo omówione w protokole z kontroli, którego jeden egzemplarz pozostawiono w Przedszkolu.

W związku z ustaleniami kontroli, biorąc pod uwagę podjęte w trakcie kontroli działania, tj. dokonanie brakującej wpłaty w kwocie 131,90 zł na rachunek bankowy Przedszkola **zalecam**:

Wzmocnić nadzór nad gospodarką kasową, a w szczególności przestrzegać zapisów regulacji wewnętrznych dotyczących wysokości pogotowia kasowego.

Przekazując powyższe, proszę o wyeliminowanie nieprawidłowości 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
Mirosław Soborąg
Mirosław Soborąg
Zastępca Prezydenta
Miasta Częstochowy