



Częstochowa 27 października 2014 r.

BK.1711.1.39.2014

**Szanowna Pani
Marzena Wilk-Olejniczak
Dyrektor
Miejskiego Przedszkola Nr 19
w Częstochowie**

Wystąpienie pokontrolne

Przeprowadzona w kierowanym przez Panią Dyrektor Przedszkolu kontrola, obejmująca obrót gotówkowy i gospodarkę magazynową w okresie od 01.01.2013 r. do dnia zakończenia kontroli tj. do 10.10.2014 r. wykazała występowanie niżej wymienionych nieprawidłowości i uchybień polegających na:

1. braku w dokumentach Przedszkola dowodów potwierdzających przeprowadzanie raz w kwartale kontroli kasy (adnotacji o przeprowadzonej kontroli na raportach kasowych), do czego zobowiązywała Instrukcja Kasowa stanowiąca załącznik nr 4 do zarządzenia nr 1/2014 z dnia 10.01.2014 r. (obowiązująca do 31.08.2014 r.),
2. braku na dokumentach kasowych rozchodowych podpisu osoby, która otrzymała gotówkę (pokwitowania odbioru gotówki), do czego obligują regulacje wewnętrzne (Instrukcja Kasowa) obowiązujące w Przedszkolu.

Opisane wyżej nieprawidłowości - stwierdzone podczas kontroli - zostały szczegółowo omówione w protokole z kontroli, którego jeden egzemplarz pozostawiono w Miejskim Przedszkolu Nr 19 w Częstochowie.

W związku z ustaleniami kontroli – biorąc pod uwagę już podjęte działania polegające na wprowadzeniu od 1.09.2014 r. obrotu bezgotówkowego - **zalecam:**

Wzmocnić nadzór nad gospodarką środkami pieniężnymi, a w szczególności przestrzegać regulacji wewnętrznych zawartych w Instrukcji Kasowej.

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
Ryszard Stefaniak
Zastępca Prezydenta Miasta
Częstochowy