



PREZYDENT MIASTA CZĘSTOCHOWY

Częstochowa, dnia 16 stycznia 2015 r.

BK.1711.1.58.2014

Szanowna Pani
Jolanta Warwaszyńska – Jundziłł
Dyrektor Miejskiego Przedszkola Nr 29
w Częstochowie

Wystąpienie pokontrolne

Przeprowadzona w grudniu 2014 r. w kierowanym przez Panią Dyrektora Przedszkola, kontrola w zakresie obrotu gotówkowego i gospodarki magazynowej w okresie od 01.01.2013 r. do dnia 22.12.2014 r. wykazała występowanie nieprawidłowości polegających na:

- prowadzeniu przez kasjera ewidencji druków ścisłego zarachowania (w ramach dowodów KW, KP i kwitariuszy przychodowych), co było niezgodne ze „Standardami kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych” ogłoszonymi w komunikacie nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. (Dz. Urz. Min. Fin. Nr 15 poz. 84).
- nieprzestrzeganiu zapisów obowiązującej w Przedszkolu Instrukcji magazynowej stanowiących, iż wydanie artykułów spożywczych z magazynu winno być potwierdzone podpisem kucharki.

Opisane wyżej nieprawidłowości – stwierdzone podczas kontroli - zostały szczegółowo omówione w protokole z kontroli, którego jeden egzemplarz pozostawiono w Miejskim Przedszkolu Nr 29 w Częstochowie.

W związku z ustaleniami kontroli – biorąc pod uwagę już podjęte działania polegające na:

- przejściu na podstawie protokołu zdawczo-odbiorczego - w dniu 17.10.2014 r. - prowadzenia ewidencji druków ścisłego zarachowania przez Dyrektora Przedszkola,
- zaprowadzeniu przez intendenta - od dnia 09.12.2014 r. - pomocniczej ewidencji, w której ilość artykułów spożywczych wydanych z magazynu do przygotowania posiłków potwierdzana jest podpisem osoby odbierającej

zalecam: wzmocnić nadzór nad gospodarką magazynową.

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

Z up. Prezydenta Miasta
Mirosław Soborak
Mirosław Soborak
Zastępca Prezydenta
Miasta Częstochowy

URZĄD MIASTA CZĘSTOCHOWY

42-217 CZĘSTOCHOWA, ul. Śląska 11/13
tel. (+48 34) 370-73-22, (+48 34) 365-19-30, (+48 34) 368-27-27
fax (+48 34) 370-71-70
e-mail: info@czestochowa.um.gov.pl
<http://www.czestochowa.pl>

