



Częstochowa 05 grudnia 2014 r.

BK.1711.1.50.2014

**Szanowna Pani  
Renata Jońska  
Dyrektor  
Miejskiego Przedszkola Nr 30  
w Częstochowie**

## Wystąpienie pokontrolne

Przeprowadzona w listopadzie br. 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 18.10.2014 r. wykazała występowanie nieprawidłowości polegających na:

braku udokumentowania ilości i wartości towarów przyjmowanych w poszczególnych dniach do magazynu (jedynymi dowodami są zbiorcze rachunki/faktury wystawiane za okresy kilkudniowe). Powyższe świadczy o nieprzestrzeganiu Instrukcji Magazynowej obowiązującej w Przedszkolu, zgodnie z którą dokumentowanie operacji obrotu magazynowego winno następować przy użyciu druków powszechnego użytku takich jak np. „Magazyn przyjął”, „Magazyn wyda”, zatwierdzonych oświadczeń lub protokołu komisyjnego przyjęcia towaru.

Opisane wyżej nieprawidłowości - stwierdzone podczas kontroli - zostały szczegółowo omówione w protokole z kontroli, którego jeden egzemplarz pozostawiono w Miejskim Przedszkolu Nr 30 w Częstochowie.

### W związku z ustaleniami kontroli zalecam:

Wzmocnić nadzór nad gospodarką magazynową, a w szczególności przestrzegać regulacji wewnętrznych zawartych w Instrukcji Magazynowej.

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 Sobóraf*  
Mirosław Sobóraf  
Zastępca Prezydenta  
Miasta Częstochowy