



PREZYDENT MIASTA CZĘSTOCHOWY

Częstochowa, dnia 04 listopada 2014 r.

BK.1711.40.2014

**Szanowna Pani
Elżbieta Szymańska
Dyrektor
Miejskiego Przedszkola Nr 33
w Częstochowie**

Wystąpienie pokontrolne

Przeprowadzona, w październiku b.r. w kierowanym przez Panią Dyrektor Przedszkolu, kontrola w zakresie obrotu gotówkowego i gospodarki magazynowej w okresie od 01.01.2013 r. do dnia zakończenia kontroli tj. 15.10.2014 r. wykazała nieprawidłowości polegające na: niewłaściwym ujmowaniu w kartotekach magazynowych (artykułów spożywczych i środków czystości) artykułów przyjmowanych według zaokrąglonych cen jednostkowych liczonych od wartości brutto, co powodowało powstanie drobnych różnic pomiędzy wartością zapasu wykazaną w kartotece, a wartością wynikającą z przemnożenia ilości przez cenę. Powstałe różnice na dzień 30.09.2014 r. wyniosły ogółem odpowiednio: 6,92 zł - artykuły spożywcze i 1,41 zł - środki czystości.

Opisane wyżej nieprawidłowości – stwierdzone podczas kontroli - zostały szczegółowo omówione w protokole z kontroli, którego jeden egzemplarz pozostawiono w Miejskim Przedszkolu Nr 33 w Częstochowie.

W związku z ustaleniami kontroli – biorąc pod uwagę już podjęte działania polegające na wyeliminowaniu różnic powstałych w związku z zaokrągleniami cen jednostkowych artykułów przyjmowanych do magazynu według wartości brutto wskazanej na dokumencie źródłowym zakupu zalecam:

Wzmocnić kontrolę gospodarki magazynowej, w szczególności w zakresie prawidłowego prowadzenia kartotek magazynowych.

Przekazując powyższe proszę o wyeliminowanie nieprawidłowości i podjęcie działań mających na celu niedopuszczenie do ich powstania w przyszłości.

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

