

Tczew, dnia 06 października 2015 r.

ZK.1711.2.5.2015

**Pani**  
**Lilla Brzoskowska**  
Dyrektor  
Specjalnego Ośrodka  
Szkolno-Wychowawczego  
w Pelplinie

### **Zalecenia pokontrolne**

Na podstawie § 12 załącznika do zarządzenia nr 17/02 Starosty Tczewskiego z dnia 28 maja 2002 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przeprowadzania kontroli, Barbara Bojanowska – inspektor Zespołu Kontrolnego Starostwa Powiatowego w Tczewie, w dniach od 01 września 2015 r. do 02 października 2015 r. przeprowadziła kontrolę problemową w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Pelplinie.

Wyniki kontroli w zakresie gospodarki finansowej jednostki w 2014 r. zostały ujęte w trzech jednobrzmiących protokołach, podpisanych przez obie strony w dniu 02 października 2015 r., z których jeden egzemplarz otrzymała Pani Dyrektor.

Z ustaleń kontroli wynika, że w kierowanym przez Panią Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym, niektóre zadania w zakresie gospodarki magazynowej wykonywane były niewłaściwie (str. 12 i 13 protokołu kontroli).

#### **Najistotniejsze nieprawidłowości:**

1. Przyjmowanie i wprowadzanie artykułów spożywczych na stan magazynowy bez dowodów źródłowych zewnętrznych.
2. Przyjęcie towaru na stan magazynowy po terminie zakupu - towar dostarczony w dniu 15.10.2014 r. został ujęty w ewidencji magazynowej dnia 20.10.2014 r.
3. Zniszczenie dowodów źródłowych WZ (wydanie z magazynu w firmie zewnętrznej) i DD (dowód dostawy) otrzymanych od dostawców.
4. Ilość wymienionych na fakturach dowodów źródłowych WZ i DD była niezgodna z liczbą dowodów MP (magazyn przyjmie).
5. Sporządzenie kilku egzemplarzy MP do faktury zakupu jednorazowego.

Działając na podstawie § 27 załącznika do zarządzenia Starosty Tczewskiego nr 17/02 z dnia 28 maja 2002 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przeprowadzania kontroli, zobowiązuję Panią Dyrektor do wyeliminowania przedstawionych nieprawidłowości.

**W tym celu należy:**

1. Gospodarkę magazynową prowadzić zgodnie z obowiązującymi w jednostce uregulowaniami wewnętrznymi, zawartymi w "Instrukcji magazynowej", wprowadzonej do stosowania zarządzeniem Dyrektora Nr 16/10/11/F z dnia 10.02.2011 r.
2. Przeprowadzić kontrolę wewnętrzną gospodarki magazynowej.

Zobowiązuję również Panią Dyrektor do wyeliminowania pozostałych nieprawidłowości wynikających z protokołu kontroli i niepopelniania ich w przyszłości.

**O realizacji powyższych zaleceń proszę powiadomić Starostę Tczewskiego w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego pisma.**

STAROSTA

Tadeusz Dziwonkowski

Kwituję odbiór dnia 9.10.2015.  
Aniela Oardhe

dm