

Znak sprawy: BK.1711.1.18.2020

Protokół kontroli problemowej Nr P-18/2020

przeprowadzonej w Szkole Podstawowej Nr 18 im. Powstańców Śląskich w Zabrze, ul. W. Karczewskiego 10. Numer statystyczny jednostki (REGON) 000726145.

Kontrolę przeprowadziła: Halina Bałata – główny specjalista – pracownik Biura Kontroli Urzędu Miejskiego w Zabrze, działając na podstawie upoważnienia do kontroli Nr 808/2020 z dnia 07 września 2020 r. wydanego przez Prezydenta Miasta Zabrze. Kontrolę przeprowadzono w okresie od dnia 14 września 2020 r. do dnia 09 października 2020 r. Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli stanowi załącznik nr 1.

Przedmiotem planowej kontroli problemowej były zobowiązania jednostki w świetle sprawozdań finansowych Rb-28S oraz Rb-Z za okres I i III kwartału 2019 r.

Kontrolowany został poinformowany o zasadach wynikających z przetwarzania danych osobowych zgodnie z Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) - Dz. U. UE. L. z 2016 r. Nr 119, str. 1 z późn. zm.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w kolejnych rozdziałach:

str.

Spis treści

I. USTALENIA OGÓLNE.....	1
II. USTALENIA SZCZEGÓŁOWE.....	3
1. Wymogi formalno-prawne w zakresie kontrolowanej sprawozdawczości.....	3
2. Kontrola merytoryczna w zakresie zobowiązań jednostki.....	3
III. WNIOSKI, UWAGI KOŃCOWE.....	6

I. USTALENIA OGÓLNE

Szkoła Podstawowa Nr 18 im. Powstańców Śląskich w Zabrze (zwana dalej SP-18) prowadzi działalność statutową w obiekcie usytuowanym przy ul. W. Karczewskiego 10 i Olchowej 2 w Zabrze. Nieruchomości zostały przekazane na mocy: Decyzji Prezydent Miasta Zabrze z dnia 27 marca 2012 r. w sprawie ustanowienia trwałego zarządu na rzecz Szkoły Podstawowej Nr 18 będącą jednostką organizacyjną Gminy Miejskiej Zabrze na nieruchomości położonej w Zabrze przy ul. W. Karczewskiego 10 oraz Decyzji Prezydenta Miasta Zabrze z dnia 16 października 2017 r. w sprawie ustanowienia trwałego zarządu na rzecz Szkoły Podstawowej Nr 18 na nieruchomości położonej w Zabrze przy ul. Olchowej 2. Dla nieruchomości są założone księgi wieczyste nr GL1Z/00028370/9 i nr GL1Z/00026594/1 prowadzone przez Sąd Rejonowy w Zabrze.

SP-18 swoją działalność realizuje w oparciu o Statut, który został wprowadzony Uchwałą Nr 9-2019/2020 Rady Pedagogicznej Szkoły Podstawowej Nr 18 im. Powstańców Śląskich w Zabrzu z dnia 13 listopada 2019. Nadzór pedagogiczny nad szkołą sprawuje Śląski Kurator Oświaty.

Dyrektorem SP-18 w kontrolowanym okresie była Pani Anna Rodek-Słowińska, której zarządzeniem Nr 680/WO/2019 Prezydenta Miasta Zabrze z dnia 27 sierpnia 2019 r. powierzono stanowisko dyrektora Szkoły Podstawowej Nr 18 im. Powstańców Śląskich w Zabrzu, na okres od 01 września 2019 r. do dnia 31 sierpnia 2024 r.; poprzednio od 1 września 2017 r. do 31 sierpnia 2019 r. funkcję tę pełniła Pani Eugenia Pudło - załącznik nr 2.

Główną księgową szkoły w okresie kontrolowanym była Pani Katarzyna Wróbel, zatrudniona w pełnym wymiarze etatu na czas nieokreślony od 3 lipca 2006 r., której powierzono obowiązki zgodnie z aktualną *ustawą o finansach publicznych* – załącznik nr 3.

Uprawnionymi do udzielania informacji w imieniu Kontrolowanego byli: Dyrektor oraz Główna księgowa.

Przedmiotową kontrolę zrealizowano w oparciu o dokumenty udostępnione przez kierownictwo jednostki oraz wyjaśnienia pracowników merytorycznych.

Działalność objęta kontrolą prowadzona była m.in. w oparciu o:

- ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U.2017.2077 z późn. zm.);
- rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (t.j. Dz. U.2018.109, z późn. zm.);
- rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (t.j. Dz. U. 2014.1773);
- rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (t.j. Dz. U.2014.1053, z późn. zm.);
- ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. 2018.395, z późn. zm.);
- ustawę z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (t.j. Dz. U. 2018.1509, z późn. zm.);
- ustawę z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (t.j. Dz. U.2017.1778, z późn. zm.);
- ustawę z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (t.j. Dz. U. 2018.1510, z późn. zm.);
- rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 18 grudnia 1998 r. w sprawie szczegółowych zasad ustalania podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe (t.j. Dz.U.2017.1949, z późn. zm.);
- rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (t.j. Dz. U.2017.1911 z późn. zm.);
- rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 7 grudnia 2010 r. w sprawie sposobu prowa-

dzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych (t.j. Dz. U.2015.1542 z późn. zm.);

- Uchwałę Nr III/14/18 Rady Miasta Zabrze z dnia 28 grudnia 2018 r. w sprawie budżetu Miasta Zabrze na 2019 r.

II. Ustalenia szczegółowe

1. Wymogi formalno-prawne w zakresie kontrolowanej sprawozdawczości.

Sprawozdania sporządzane są przez kierownika jednostki na podstawie ksiąg rachunkowych lub ewidencji księgowej oraz innych wiarygodnych dokumentów dotyczących tej jednostki zgodnie z § 4 ust. 1 pkt 1 *rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych* (t.j. Dz. U. 2014.1773). Za prowadzenie rachunkowości jednostki jest odpowiedzialny kierownik jednostki, który w drodze delegacji może przenieść odpowiedzialność na osobę będącą pracownikiem jednostki. W SP-18 tą osobą jest główna księgowa, która na podstawie pisemnego powierzenia obowiązków zgodnie z art. 53 ust.2 *ustawy o finansach publicznych* przyjęła odpowiedzialność w zakresie wskazanym w art. 54 *ustawy o finansach publicznych*.

Termin przekazywania sprawozdań Rb-28 został określony w załączniku nr 38 do *rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów*. Zgodnie z jego treścią dysponenti środków budżetu państwa trzeciego stopnia zobowiązani są przedstawić sprawozdanie do 10. dnia po okresie sprawozdawczym. Termin przekazywania sprawozdań Rb-Z został określony w załączniku nr 7 do *rozporządzenia Ministra Finansów* i wynosi nie później niż 10 dni po upływie okresu sprawozdawczego.

W kontrolowanej jednostce dochowano terminów przewidzianych w przepisach prawa. Sprawozdania za marzec i wrzesień 2019 roku zostały podpisane przez Dyrektora jednostki oraz Główną Księgową. Zostały prawidłowo opieczetowane, a złożone podpisy były zgodne z kartą wzorów podpisów złożoną w Wydziale Budżetu Urzędu.

Kontrolująca nie wnosi zastrzeżeń w tym zakresie.

2. Kontrola merytoryczna w zakresie zobowiązań jednostki

Kontrolująca dokonała weryfikacji poprawności sporządzania sprawozdań na podstawie dokumentów źródłowych, tj. umów, faktur, dokumentów księgowych. Kontrolująca stwierdziła, że dokonane operacje pieniężne i rozrachunki zostały przeprowadzone i zaksięgowane na podstawie odpowiednich dowodów księgowych, którym nadano numerację i odpowiednią dekretację. W trakcie weryfikacji stwierdzono, że dowody księgowe były zgodne z wymogami przepisu art. 21 u.o.r. Kontrolująca nie wnosi uwag w zakresie zweryfikowanej dokumentacji księgowej. Na podstawie uzyskanych danych sprawdzono rzetelność sporządzanych sprawozdań. Wykazane w księgach rachunkowych zobowiązania nie różnią się od zaprezentowanych zobowiązań na koniec okresu w sprawozdaniu Rb-28S. Zaprezentowane dane w sprawozdaniu Rb-28S były zgodne z przedstawionymi dokumentami źródłowymi (faktury VAT, listy płac). W SP-18 nie wykazano zobowiązań wymagalnych na koniec kontrolowanych okresów, dlatego w sprawozdaniach Rb-Z zaprezentowano wartości zerowe.

Kontrolująca nie ma uwag do danych wykazanych w sprawozdaniu Rb-Z.



Kontrolująca sprawdziła również terminowość płatności zobowiązań na podstawie wytypowanych dokumentów.

Tabela Nr 1 – wykaz faktur zaksięgowanych w księgach rachunkowych w m-cu marcu 2019 r.

lp.	FV Nr	Kwota /zł/	Data wpływu	termin płatności	data zapłaty	Uwagi
1.	F-ra Nr 22/02/2019	257,22	12.02.2019	05.03.2019	04.03.2019	
2.	F-ra Nr 00056/2019	861,00	01.03.2019	07.03.2019	06.03.2019	
3.	F-ra Nr 10/19	92,33	01.03.2019	nie okr.ter.	06.03.2019	
4.	F-ra Nr 20/2/2019	400,00	26.02.2019	12.03.2019	08.03.2019	
5.	F-ra Nr 197/2/2019/Z	500,00	27.02.2019	12.03.2019	08.03.2019	
6.	F-ra Nr D/02/02/0668072/0390219R	743,44	18.02.2019	13.03.2019	11.03.2019	
7.	F-ra Nr D/02/02/0668066/0380219R	463,08	18.02.2019	13.03.2019	11.03.2019	
8.	F-ra Nr O/S2/0000242/19	2 510,27	18.02.2019	13.03.2019	11.03.2019	
9.	F-ra Nr FA/810/2019	76,75	13.02.2019	21.03.2019	12.03.2019	
10.	F-ra Nr 0090/2	511,09	07.03.2019	14.03.2019	12.03.2019	
11.	F-ra Nr F0080672340/003/19	88,49	05.03.2019	15.03.2019	12.03.2019	
12.	F-ra Nr F0080655985/003/19	83,49	12.03.2019	15.03.2019	12.03.2019	
13.	F-ra Nr SC02064/2019	14 746,70	04.03.2019	18.03.2019	14.03.2019	
14.	F-ra Nr SC02065/2019	16 791,38	04.03.2019	18.03.2019	14.03.2019	
15.	ONZ/1/60/19/03/00413	147,60	15.03.2019	21.03.2019	19.03.2019	
16.	F-ra Nr 10/03/2019	160,00	15.03.2019	21.03.2019	19.03.2019	
17.	F-ra Nr 20	590,00	06.03.2019	21.03.2019	20.03.2019	
18.	F-ra Nr UP/18/03/2019	291,51	12.03.2019	22.03.2019	20.03.2019	
19.	F-ra Nr SZT/1/60/19/03/00051	221,40	14.03.2019	25.03.2019	21.03.2019	
20.	F-ra Nr SZT/1/60/19/03/00052	221,40	14.03.2019	25.03.2019	21.03.2019	
21.	F-ra Nr 0823/19	89,05	11.03.2019	25.03.2019	21.03.2019	
22.	F-ra Nr D/D1/0054383/19	1 360,44	07.03.2019	25.03.2019	21.03.2019	
23.	F-ra Nr FP1113000100319	47,40	15.03.2019	25.03.2019	25.03.2019	
24.	F-ra Nr 69/2019	78,40	22.03.2019	nie okr. ter	25.03.2019	
25.	F-ra Nr 1417/SD/2019	322,29	25.03.2019	08.04.2019	26.03.2019	
26.	F-ra Nr FS24/1/2019	2 320,00	06.03.2019	27.03.2019	27.03.2019	
27.	F-ra Nr 00073/2019	221,40	25.03.2019	30.03.2019	27.03.2019	
28.	F-ra Nr 97/2019	226,32	15.03.2019	29.03.2019	27.03.2019	
29.	F-ra Nr 10878/MAG/19	396,28	08.03.2019	06.04.2019	04.04.2019	
30.	F-ra Nr 10054/MAG/19	206,25	08.03.2019	03.04.2019	02.04.2019	
31.	F-ra Nr 10973/MAG/19	53,63	08.03.2019	06.04.2019	04.04.2019	
32.	F-ra Nr 00082/2019	861,00	01.04.2019	08.04.2019	04.04.2019	
33.	F-ra Nr O/S2/0002072/19	1 674,07	07.03.2019	10.04.2019	08.04.2019	
34.	F-ra Nr O/S2/0003097/19	1 157,00	27.03.2019	24.04.2019	19.04.2019	
35.	F-ra Nr SC03674/2019	13 091,32	02.04.2019	16.04.2019	15.04.2019	
36.	F-ra Nr SC03675/2019	19 003,25	02.04.2019	16.04.2019	15.04.2019	
37.	F-ra Nr 104/PM/2019	295,20	27.03.2019	03.04.2019	02.04.2019	
38.	F-ra Nr 43/3/2019	400,00	04.04.2019	14.04.2019	11.04.2019	
39.	F-ra Nr 0560055500/193	914,73	29.03.2019	02.04.2019	01.04.2019	

40.	F-ra Nr F0080655985/004/19	91,34	05.04.2019	15.04.2019	11.04.2019	
-----	----------------------------	-------	------------	------------	------------	--

Na podstawie przedstawionych dokumentów za miesiąc marzec 2019 r. nie stwierdzono płatności po terminie.

Tabela Nr 1 – wykaz faktur zaksięgowanych w księgach rachunkowych w m-cu wrześniu 2019 r.

lp.	FV Nr	Kwota /zł/	Data wpły- wu	Termin płatności	Data zapłaty	Uwagi
1.	F-ra Nr 00214/2019	861,00	02.09.2019	07.09.2019	05.09.2019	
2.	F-ra Nr 196/2019	575,90	03.09.2019	nie okr. ter.	10.09.2019	
3.	F-ra Nr 1102/USŁ	64,01	29.08.2019	12.09.2019	11.09.2019	
4.	F-ra Nr 226/PM/2019	264,45	06.09.2019	12.09.2019	11.09.2019	
5.	F-ra Nr 0388/8	511,09	06.09.2019	13.09.2019	12.09.2019	
6.	F-ra Nr 1231/2019	490,00	06.09.2019	nie okr. ter.	12.09.2019	
7.	F-ra Nr F0080672340/19	90,63	04.09.2019	16.09.2019	12.09.2019	
8.	F-ra Nr F0080655985/009/19	62,45	04.09.2019	16.09.2019	12.09.2019	
9.	F-ra Nr 00230/2019	2 700,00	10.09.2019	16.09.2019	12.09.2019	
10.	F-ra Nr 638528	179,98	12.09.2019	19.09.2019	13.09.2019	
11.	F-ra Nr SC 11541/2019	6 459,10	03.09.2019	17.09.2019	16.09.2019	
12.	F-ra Nr SC 11542/2019	7 723,08	03.09.2019	17.09.2019	16.09.2019	
13.	F-ra Nr ONZ/1/60/19/09/01290	147,60	10.09.2019	19.09.2019	18.09.2019	
14.	F-ra Nr D/D1/0222830/19	1 113,64	10.09.2019	23.09.2019	20.09.2019	
15.	F-ra Nr 1167/USŁ	36,90	12.09.2019	26.09.2019	25.09.2019	
16.	F-ra Nr 35573/MAG/2019	193,70	29.08.2019	27.09.2019	25.09.2019	
17.	F-ra Nr 3162/09/2019	2 404,00	18.09.2019	30.09.2019	26.09.2019	
18.	F-ra Nr 859/2019	239,85	16.09.2019	30.09.2019	26.09.2019	
19.	F-ra Nr 101/19014472	9 043,50	26.09.2019	30.09.2019	27.09.2019	
20.	F-ra Nr 101/19011562	3 455,25	26.09.2019	30.09.2019	27.09.2019	
21.	F-ra Nr 00238/2019	594,09	24.09.2019	01.10.2019	30.09.2019	
22.	F-ra Nr 00239/2019	184,50	24.09.2019	01.10.2019	30.09.2019	
23.	F-ra Nr 58/19	84,95	26.09.2019	nie okr. ter.	30.09.2019	
24.	F-ra Nr 29/19	36,00	26.09.2019	nie okr. ter.	30.09.2019	
25.	F-ra Nr 63/19	30,14	27.09.2019	nie okr. ter.	30.09.2019	
26.	F-ra Nr 64/19	26,55	27.09.2019	nie okr. ter.	30.09.2019	
27.	F-ra Nr 5031126509	4 804,08	12.08.2019	05.10.2019	04.10.2019	dodatko- we środki
28.	F-ra Nr 00247/2019	872,07	02.10.2019	07.10.2019	04.10.2019	
29.	F-ra Nr 24/09/2019	11,60	02.10.2019	07.10.2019	04.10.2019	
30.	F-ra Nr 234/2019	672,25	30.09.2019	nie okr. ter.	04.10.2019	
31.	F-ra Nr 1211/2019/31	377,43	23.09.2019	07.10.2019	04.10.2019	
32.	F-ra Nr 143/09/2019	223,02	25.09.2019	09.10.2019	08.10.2019	
33.	F-ra Nr 1226/2019/31	92,90	26.09.2019	10.10.2019	09.10.2019	
34.	F-ra Nr 16/9/2019	400,00	26.09.2019	10.10.2019	09.10.2019	
35.	F-ra Nr 101/19026943	175,50	18.09.2019	13.10.2019	09.10.2019	
36.	F-ra Nr 101/19028120	7,50	24.09.2019	16.10.2019	15.10.2019	
37.	F-ra Nr 101/19031030	3,75	27.09.2019	24.10.2019	22.10.2019	
38.	F-ra Nr 101/19031111	3,75	27.09.2019	24.10.2019	22.10.2019	
39.	F-ra Nr 101/19031493	7,50	27.09.2019	25.10.2019	22.10.2019	

Na podstawie przedstawionych dokumentów transakcji handlowych za miesiąc wrzesień 2019 roku kontrolująca stwierdziła, że wszystkie płatności zostały dokonane z zachowaniem terminów. W trakcie weryfikacji stwierdzono, że faktury księgowane były w momencie ich zapłaty, a nie w dacie wpływu do jednostki. Kontrolująca stwierdziła, że tak przyjęty sposób księgowania nie dotyczył okresów sprawozdawczości kwartalnej, w którym należy wykazać wszystkie zobowiązania. Pomimo zastosowanych uproszczeń, prawidłowo zostały ujęte faktury, które dotyczyły okresu kontrolowanego (marzec i wrzesień). Kontrolowany złożył stosowne wyjaśnienie w tym zakresie, z którego wynika, iż zastosowane uproszczenie zostało uregulowane w zał. nr 3 polityki rachunkowości. Według Kontrolowanego */.../zastosowana forma rozliczenie kosztów nie ma istotnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji finansowej placówki. Graniczna data dokonywania zapisów w księgach rachunkowych danego miesiąca jest dzień przed sporządzeniem sprawozdania miesięcznego/.../ (załącznik nr 4).*

W trakcie weryfikacji dokumentacji księgowej w miesiącu wrześniu 2019 r., stwierdzono nadpłatę składek na Fundusz Pracy w wysokości 45,48 zł, która w trakcie trwania kontroli została skorygowana. Zgodnie z przekazaną informacją po przetworzeniu i akceptacji w ZUS korekty deklaracji DRA za m-c IX 2019 r., zostanie złożony przez placówkę druk ZUS-EZS-P – wniosek o zwrot nienależnie opłaconych składek. Po otrzymaniu zwrotu, środki zostaną przekazane na rachunek UM w Zabrzu (załącznik nr 5), gdzie o tym fakcie należy poinformować BK.

Na podstawie przedstawionego spisu zawartych przez jednostkę umów obowiązujących w 2019 roku nie stwierdzono umów dotyczących sprzedaży ratalnej. Zawarte przez jednostkę umowy, dotyczyły między innymi dostawy mediów, licencji na oprogramowanie, monitoring i ochronę oraz usługi komunikacyjne i BHP. Wśród przedstawionych umów były umowy zawarte na okres dłuższy niż rok budżetowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania szkoły. Kontrolowany posiadał stosowne pełnomocnictwa do zawierania ww. umów (załącznik nr 6).

III. Wnioski, uwagi końcowe

Kontrolująca ocenia pozytywnie działalność jednostki w zakresie przeprowadzonej kontroli. W związku z uchybieniem opisanym na stronie 6 niniejszego protokołu Kontrolowany zobowiązany jest w terminie 30 dni od dnia podpisania protokołu poinformować bezpośrednio Biuro Kontroli o zwrocie do budżetu Miasta nadpłaty składek na Fundusz Pracy.

Na powyższych ustaleniach czynności kontrolne zakończono. Protokół kontroli składa się z 7 parafowanych przez Kontrolującego i Kontrolowanego stron. Protokół zawiera 6 załączników o łącznej liczbie 20 stron.

Dyrektor jednostki Pani Anna Rodek-Słowińska została poinformowana o przysługującym jej z mocy przepisów § 19 Regulaminu przeprowadzania kontroli instytucjonalnych przez Biuro Kontroli Urzędu Miejskiego w Zabrzu (Załącznik do Zarządzenia Nr 92/BK/2016 Prezydenta Miasta Zabrze z dnia 3 lutego 2016 r. w sprawie nadania Regulaminu przeprowadzenia kontroli instytucjonalnych przez Biuro Kontroli Urzędu Miejskiego w Zabrzu) prawie do pisemnego zgłaszania uzasadnionych, co do ustaleń zawartych w niniejszym protokole w terminie 3 dni od daty podpisania protokołu i o prawie do odmowy podpisania protokołu.



Udostępnienie *Protokołu* następuje zgodnie z przepisami ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej, z zachowaniem przepisów ustaw, na mocy których dokonuje się wyłączeń.

Protokół niniejszy sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach i po odczytaniu podpisano: bez zastrzeżeń/~~zapowiadając wniesienie zastrzeżeń~~¹.

Jeden egzemplarz protokołu wręczono Dyrektorowi Pani Annie Rodek-Słowińskiej.

Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli pod pozycją 67.

Zabrze, dnia 13 października 2020 r.

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 18
im. Powstańców Śląskich
41-800 Zabrze, ul. Karczewskiego 10
tel. 32 271 27 83
Regon 000726145, NIP 648-11-02-176

DYREKTOR SZKOŁY
Anna Rodek-Słowińska
mgr Anna Rodek-Słowińska

Główny Specjalista
Hanna Bałata
mgr Hanna Bałata

.....
(pieczętka imienna i podpis Kontrolowanego)

.....
(pieczętka imienna i podpis Kontrolującego)

¹ niepotrzebne skreślić