

Protokół kontroli problemowej Nr P-2/2022

przeprowadzonej w Zespole Szkół Sportowych im. Janusza Kusocińskiego w Zabrzu przy ul. F. Płaskowickiej 2. Numer statystyczny jednostki (REGON) 276576223.

Kontrolę przeprowadził Przemysław Majka pracownik Biura Kontroli Urzędu Miejskiego w Zabrzu, działając na podstawie upoważnienia do kontroli Nr 336/2021 z dnia 16 grudnia 2021 r. wydanego przez Prezydenta Miasta Zabrze. Kontrolę przeprowadzono w okresie od dnia 3 stycznia 2022 r. do dnia 28 stycznia 2022 r. Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli stanowi *zal. nr 1*.

Przedmiotem finansowej doraźnej kontroli problemowej była kontrola realizacji wydatków zgodnie z planem finansowym oraz posiadanymi środkami finansowymi i w zakresie zgodności danych ze sprawozdań Rb-28S z ewidencją księgową. Okres objęty kontrolą: IV kwartał 2021 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.
I. USTALENIA OGÓLNE	1
II. USTALENIA SZCZEGÓŁOWE	2
III. WNIOSKI, UWAGI KOŃCOWE	7

I. USTALENIA OGÓLNE

Zespół Szkół Sportowych im. Janusza Kusocińskiego (ZSS) jest jednostką organizacyjną Gminy Miejskiej Zabrze. Organem prowadzącym szkołę jest Miasto Zabrze, natomiast nadzór pedagogiczny sprawuje Śląski Kurator Oświaty.

Dyrektorem ZSS jest Pani Wioletta Stępień – w kontrolowanym okresie obowiązywało zarządzenie nr 411/WO/2018 Prezydenta Miasta Zabrze z dnia 17 maja 2018 r. o powierzeniu stanowiska na okres od 1 września 2018 r. do 31 sierpnia 2023 r. – *zal. nr 2*.

W kontrolowanym okresie stanowisko głównego księgowego szkoły pełniła Pani Sonia Nowak zatrudniona w wymiarze 1 etatu na czas nieokreślony. Aktualne powierzenie obowiązków zgodnie z ustawą o finansach publicznych nastąpiło w dniu 2 września 2019 r. – *zal. nr 3*.

Uprawnionymi do udzielania informacji w imieniu Kontrolowanego byli Dyrektor oraz główny księgowy.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie przepisów:

- ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.);
- ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.);
- ustawę z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 266 z późn. zm.);

- ustawę z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (t.j. Dz.U. z 2020 r., poz.1070);
- rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (t.j. Dz. U. z 2020r., poz.1564 z późn.);
- 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. z 2014r., poz. 1053, z późn. zm.);
- rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 9 marca 2009 r. w sprawie sposobu ustalania przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (t.j. Dz. U. z 2009 r., nr 43 poz. 349);
- 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. z 2017r., poz. 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. z 2020r., poz. 342 z późn. zm.);
- rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 7 grudnia 2010 r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych (t.j. Dz. U. z 2019r., poz. 1718 z późn. zm.);
- Uchwałę Nr XXVIII/451/20 Rady Miasta Zabrze z dnia 21 grudnia 2020 r. w sprawie budżetu Miasta Zabrze na 2021 r.

II. Ustalenia szczegółowe

Jednostkowe sprawozdania budżetowe są sporządzane na podstawie ewidencji księgowej zgodnie z § 6 ust. 1 pkt 1 rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie sprawozdawczości budżetowej. Za prowadzenie rachunkowości jednostki jest odpowiedzialny kierownik jednostki, który w drodze delegacji może przenieść odpowiedzialność na osobę będącą pracownikiem jednostki. W ZSS tą osobą jest główna księgowa, która na podstawie pisemnego powierzenia obowiązków zgodnie z art. 53 ust.2 u.o.f.p. przyjęła odpowiedzialność w zakresie wskazanym w art. 54 u.o.f.p. Termin przekazywania sprawozdań Rb-28 S został określony w załączniku nr 40 do rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie sprawozdawczości budżetowej. Zgodnie z jego treścią jednostki budżetowe zobowiązane są przedstawić sprawozdanie miesięczne do 10. dnia po okresie sprawozdawczym, a sprawozdanie roczne do 1 lutego następnego roku. W kontrolowanej jednostce dochowano terminów przewidzianych w przepisach prawa. Sprawozdania za IV kwartał 2021 roku zostały podpisane przez Dyrektora jednostki oraz główną księgową. Zostały one prawidłowo opieczetowane, a złożone podpisy były zgodne z kartą wzorów podpisów złożoną w Wydziale Księgowości Budżetu Miasta. Do przedłożonej dokumentacji Kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń.

W ZSS od dnia 1 stycznia 2019 r. obowiązuje polityka rachunkowości (zarządzenie nr XX/2018 z dnia 21 listopada 2018r.), która jest aktualizowana zarządzeniami Dyrektora. Kontrolujący zapoznał się z zapisami załączników nr 3 („procedura obiegu dowodów finansowo-księgowych”) i 6 („mapowanie stanowisk do ról biznesowych w kluczowych procesach”) do ww. polityki oraz

kartą wzorów podpisów. Na podstawie powyższych informacji Kontrolujący sprawdził prawidłowość sporządzania, akceptowania i księgowania dokumentów księgowych. Wybrane do kontroli dokumenty księgowe od nr 486 do nr 726 zostały prawidłowo opisane i sprawdzone przez uprawnione do tego osoby wskazane w obowiązującej karcie wzorów podpisów.

Na podstawie uzyskanych danych sprawdzono rzetelność sporządzanych sprawozdań. Kontrolujący stwierdzili, że wykazana w sprawozdaniu Rb-28S za IV kwartał 2021 r. kwota zobowiązań wobec kontrahentów jest zgodna z saldem konta 201. Salda kont 225 oraz 229 były zgodne z zobowiązaniami z list płac za badany okres. Kontrolujący nie wnosi uwag w tym zakresie.

Kontrolujący sprawdził również terminowość płatności zobowiązań na podstawie wytypowanych dokumentów:

<i>lp.</i>	<i>FV Nr</i>	<i>Kwota</i>	<i>data wystawienia</i>	<i>data wpływu</i>	<i>termin płatności</i>	<i>data zapłaty</i>
1	2021/09/011949/SP/1	375,15	2021.09.20	2021.09.22	2021.10.04	2021.10.04
2	881/USŁ	50,00	2021.09.22	2021.09.22	2021.10.06	2021.10.06
3	R299480/2021	650,00	2021.09.15	2021.09.15	2021.10.06	2021.10.06
4	21-FVS/0380	553,50	2021.09.30	2021.09.30	2021.10.07	2021.10.07
5	525130340921	29,40	2021.09.25	2021.09.30	2021.10.09	2021.10.08
6	21-FVS/0362	400,00	2021.09.20	2021.09.20	2021.10.15	2021.10.14
7	269/21	246,00	2021.09.27	2021.09.27	2021.10.11	2021.10.11
8	147/2021	50,00	2021.09.29	2021.09.30	2021.10.12	2021.10.12
9	INL/35/9/2021	1 900,00	2021.09.29	2021.09.29	2021.10.13	2021.10.13
10	INL/34/9/2021	3 000,00	2021.09.29	2021.09.29	2021.10.13	2021.10.13
11	0120202111848	1 411,04	2021.09.30	2021.10.01	2021.10.14	2021.10.14
12	F0080652236/010/21	139,62	2021.10.01	2021.10.05	2021.10.15	2021.10.15
13	201/10/001904/SP/2	75,49	2021.10.01	2021.10.01	2021.10.15	2021.10.15
14	FS 4157/2021	153,15	2021.10.01	2021.10.04	2021.10.15	2021.10.15
15	F26/5187/21	163,59	2021.10.08	2021.10.12	2021.10.15	2021.10.15
16	F/10514147/10/21	10,00	2021.10.03	2021.10.04	2021.10.18	2021.10.18
17	D/D1/0265486/21	3 408,22	2021.10.05	2021.10.11	2021.10.18	2021.10.18
18	F005240092100276123U	18,10	2021.09.30	2021.10.01	2021.09.30	2021.09.30
19	5032450863	53,00	2021.10.08	2021.10.11	2021.10.11	2021.10.11
20	F002020102100276123U	35,40	2021.10.11	2021.10.11	2021.10.11	2021.10.11
21	2022/1200035228	100,00	2021.10.12	2021.10.12	2021.10.12	2021.10.12
22	2022/1200035227	10,00	2021.10.12	2021.10.12	2021.10.12	2021.10.12
23	283/21	81,18	2021.10.06	2021.10.06	2021.10.20	2021.10.20
24	FA/1725/2021	350,00	2021.10.07	2021.10.08	2021.10.21	2021.10.21
25	S.C. 14161/2021	13 610,12	2021.10.04	2021.10.05	2021.10.21	2021.10.21

26	JGN/000008/SNOT/2109	8 696,00	2021.09.30	2021.10.11	2021.10.21	2021.10.21
27	FAS/707/2021/KN	199,40	201.10.08	2021.10.15	2021.10.22	2021.10.22
28	5032414372	741,00	2021.09.24	2021.09.27	2021.10.22	2021.10.22
29	164/2021	70,00	2021.10.13	2021.10.14	2021.10.27	2021.10.26
30	160/2021	100,00	2021.10.13	2021.10.14	2021.10.27	2021.10.26
31	2021/219/V	66,42	2021.10.13	2021.10.13	2021.10.27	2021.10.26
32	2021/220/V	62,48	2021.10.13	2021.10.13	2021.10.27	2021.10.26
33	FS/5575853/09/2021	37,08	2021.09.07	2021.10.06	2021.10.28	2021.10.28
34	8/A/2021	157,00	2021.08.04	2021.10.06	2021.10.28	2021.10.28
35	FS/5208712/08/2021	329,40	2021.08.25	2021.10.06	2021.10.28	2021.10.28
36	5032432990	211,62	2021.09.30	2021.10.04	2021.10.30	2021.10.29
37	FV/060/09/21	430,50	2021.09.30	2021.10.06	2021.10.30	2021.10.29
38	906/10/2021	3 802,00	2021.10.15	2021.10.18	2021.10.29	2021.10.29
39	1521276089	1 155,46	2021.10.18	2021.10.18	2021.11.01	2021.10.29
40	FBA/2021/10/108	313,65	2021.10.15	2021.10.21	2021.10.29	2021.10.29
41	F001200102100276154U	53,70	2021.10.22	2021.10.25	2021.10.25	2021.10.25
42	F000440102100955961U	32,10	2021.10.28	2021.10.28	2021.10.28	2021.10.28
43	F/0776898/21	1 194,06	2021.10.22	2021.11.02	2021.10.30	2021.10.19
44	3001715/2/2021/F	69,69	2021.09.24	2021.09.28	2021.11.02	2021.11.02
45	100/2021	66,00	2021.10.21	2021.10.21	2021.11.04	2021.11.04
46	21-FVS/0472	553,50	2021.10.30	2021.11.02	2021.11.05	2021.11.05
47	524815361021	29,40	2021.10.25	2021.11.03	2021.11.08	2021.11.08
48	5032468818	72,54	2021.10.15	2021.10.18	2021.11.14	2021.11.12
49	0120202112490	1 411,04	2021.10.29	2021.11.02	2021.11.12	2021.11.12
50	1528477/21/2021/F	1 303,38	2021.10.06	2021.10.13	2021.11.12	2021.11.12
51	O/S2/0022761/21	2 767,61	2021.10.11	2021.10.15	2021.11.15	2021.11.15
52	F0080652236/011/21	115,01	2021.11.01	2021.11.05	2021.11.15	2021.11.16
53	F000550112100276123U	35,40	2021.11.04	2021.11.04	2021.11.04	2021.11.04
54	F001010112100276123U	34,70	2021.11.08	2021.11.09	2021.11.08	2021.11.08
55	5066/11/2021	14,50	2021.11.09	2021.11.10	2021.11.09	2021.11.09
56	2021/11/274563/SP/2	75,49	2021.11.02	2021.11.04	2021.11.16	2021.11.16
57	D/D1/0302687/21	4 028,64	2021.11.04	2021.11.09	2021.11.17	2021.11.17
58	178/2021	50,00	2021.11.03	2021.11.03	2021.11.17	2021.11.17
59	85/MS/2021	309,92	2021.11.10	2021.11.15	2021.11.17	2021.11.17
60	F/10573536/11/21	10,00	2021.11.03	2021.11.04	2021.11.17	2021.11.17

61	2890/21/28	440,34	2021.10.28	2021.11.15	2021.11.18	2021.11.18
62	FVS/1/10/2021	1 230,00	2021.10.21	2021.10.27	2021.11.20	2021.11.19
63	JGN/000009/SNOT/2110	8 340,00	2021.10.29	2021.11.10	2021.11.19	2021.11.19
64	5017/11/2021	25,00	2021.11.08	2021.11.09	2021.11.22	2021.11.22
65	S.C. 15909/2021	15 586,78	2021.11.02	2021.11.04	2021.11.22	2021.11.22
66	21-FVS/11/0003/D	8 302,50	2021.11.02	2021.11.10	2021.11.23	2021.11.22
67	D/DO/0727793/21	343,92	2021.10.19	2021.10.21	2021.10.24	2021.10.24
68	839/3/21	190,00	2021.11.10	2021.11.15	2021.10.24	2021.10.24
69	707/11/2021	72,95	2021.11.23	2021.11.24	2021.11.19	2021.11.19
70	FV/090/10/21	430,50	2021.10.29	2021.11.05	2021.11.28	2021.11.26
71	FA/3870/2021	455,01	2021.11.16	2021.11.17	2021.11.30	2021.11.30
72	VAT/QD/21/11/0027	319,80	2021.11.19	2021.11.23	2021.11.30	2021.11.30
73	5/11/2021/MARŽA	710,00	2021.11.23	2021.11.26	2021.11.30	2021.11.30
74	216/21	3 360,00	2021.11.23	2021.11.26	2021.11.30	2021.11.30
75	5032506414	168,56	2021.11.15	2021.11.18	2021.12.06	2021.12.06
76	101/31032497	197,00	2021.11.15	2021.11.16	2021.12.15	2021.12.15
77	F000440112100761871U	64,10	2021.11.17	2021.11.17	2021.11.16	2021.11.16
78	F000490112100761871U	79,70	2021.11.18	2021.11.19	2021.11.18	2021.11.18
79	F000710112100761871U	29,90	2021.11.25	2021.11.25	2021.11.25	2021.11.25
80	F000740112100761871U	9,20	2021.11.26	2021.11.26	2021.11.26	2021.11.26
81	15/11/2021	3 200,00	2021.11.24	2021.11.26	2021.12.01	2021.12.01
82	1778190086	153,28	2021.11.25	2021.11.25	2021.12.02	2021.12.02
83	1778202837	108,25	2021.11.26	2021.11.26	2021.12.03	2021.12.02
84	POLISA NR. 50008687156	200,00	2021.11.28	2021.11.30	2021.12.05	2021.12.02
85	FS 5840/BIII/11/2021	158,25	2021.11.19	2021.11.19	2021.12.03	2021.12.03
86	FV 444/2021	472,00	2021.11.22	2021.11.26	2021.12.06	2021.12.06
87	SK/2021/11/63	88,00	2021.11.23	2021.11.24	2021.12.07	2021.12.07
88	21-FVS/11/0004/D	2 952,00	2021.11.02	2021.11.10	2021.12.07	2021.12.07
89	21-FVS/0519	553,50	2021.11.30	2021.12.01	2021.12.07	2021.12.07
90	47968/MAG/2021	154,98	2021.11.24	2021.11.25	2021.12.08	2021.12.08
91	161/ZCI/2021/ZCITI H	380,00	2021.11.24	2021.11.26	2021.12.08	2021.12.08
92	9/A/11/2021	84,00	2021.11.24	2021.11.26	2021.12.08	2021.12.08
93	524472171121	29,40	2021.11.25	2021.12.02	2021.12.09	2021.12.09
94	GL/21/11/00014959	898,10	2021.11.19	2021.11.23	2021.12.10	2021.12.10
95	114/11/2021	495,00	2021.11.29	2021.11.30	2021.12.13	2021.12.13

96	O/S2/0024951/21	4 028,42	2021.11.08	2021.11.15	2021.12.13	2021.12.13
97	2021/FVD/KMG/31059	354,00	2021.10.29	2021.12.13	2021.12.13	2021.12.13
98	WOD/4740/11/2021	4 217,64	2021.11.25	2021.11.25	2021.12.14	2021.12.14
99	0120202114786	1 411,04	2021.11.30	2021.11.30	2021.12.14	2021.12.14
100	197/2021	70,00	2021.12.01	2021.12.02	2021.12.14	2021.12.14
101	1528477/22/2021/F	3 963,39	2021.11.08	2021.11.17	2021.12.15	2021.12.15
102	2021/12/263713/SP/2	75,49	2021.12.01	2021.12.07	2021.12.15	2021.12.15
103	F0080652236/012/21	86,83	2021.12.01	2021.12.07	2021.12.15	2021.12.15
104	F000070122100955961U	14,40	2021.12.02	2021.12.02	2021.12.02	2021.12.02
105	F000280122100773662U	61,60	2021.12.13	2021.12.14	2021.12.13	2021.12.13
106	D/D1/0332600/21	5 891,92	2021.12.02	2021.12.07	2021.12.16	2021.12.16
107	FV 494/12/2021/VSHF	108,49	2021.12.10	2021.12.13	2021.12.14	2021.12.10
108	F/10424997/12/21	10,00	2021.12.03	2021.12.07	2021.12.17	2021.12.17
109	2021/FVD/KMG/32545	333,00	2021.11.06	2021.12.10	2021.12.21	2021.12.21
110	S.C. 17657/2021	18 626,19	2021.12.02	2021.12.07	2021.12.21	2021.12.21
111	F26/6250/21	428,46	2021.12.06	2021.12.08	2021.12.21	2021.12.21
112	JGN/000008/SNOT/2111	7 979,00	2021.11.30	2021.12.07	2021.12.21	2021.12.21
113	VAT22/12/2021	461,25	2021.12.08	2021.12.08	2021.12.22	2021.12.22
114	355/21	147,60	2021.12.08	2021.12.08	2021.12.22	2021.12.22
115	206/2021	2 890,00	2021.12.08	2021.12.10	2021.12.22	2021.12.22
116	39/REM/2021	4 547,78	2021.12.09	2021.12.13	2021.12.23	2021.12.23
117	FA/4201/2021	389,02	2021.12.10	2021.12.10	2021.12.24	2021.12.24
118	FA/3017/2021	350,00	2021.12.14	2021.12.23	2021.12.28	2021.12.28
119	52437/MAG/2021	879,55	2021.12.15	2021.12.20	2021.12.28	2021.12.28
120	FV/077/11/21	430,50	2021.11.30	2021.12.02	2021.12.30	2021.12.29
121	FA/3069/2021	350,00	2021.12.16	2021.12.20	2021.12.30	2021.12.29
122	345/21/A	599,99	2021.12.17	2021.12.22	2021.12.31	2021.12.30
123	F001360122100276154U	62,70	2021.12.21	2021.12.21	2021.12.21	2021.12.21
124	3001715/3/2021/F	69,69	2021.12.01	2021.12.03	2022.01.07	2022.01.07
125	WOD/2800/12/2021	735,17	2021.12.21	2021.12.21	2022.01.09	2022.01.07
126	21-FVS/0566	553,50	2021.12.31	2022.01.03	2022.01.07	2022.01.07
127	839/12/2021	221,40	2021.12.27	2021.12.30	2022.01.10	2022.01.10

Kontrolujący stwierdza, że wszystkie płatności zostały dokonane zgodnie z obowiązującymi terminami. ZSS postępuje zgodnie z zapisami ustawy o finansach publicznych, uchwałami Rady

Miasta Zabrze w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Zabrze oraz wytycznymi skarbnika gminy w sprawie zasad dokonywania płatności w grudniu 2021 r.

Zawarte przez jednostkę umowy dotyczyły między innymi dostaw i usług związanych z bieżącym funkcjonowaniem jednostki. Z informacji przekazanej przez Kontrolowanego wynika, iż wśród umów było 13 umów zawartych na okres dłuższy niż rok budżetowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania placówki oświatowej, co jest zgodne z zapisami ustawy o *finansach publicznych* oraz Uchwałami Rady Miasta Zabrze w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Zabrze. Dyrektor ZSS wystąpiła w trakcie kontroli o stosowne pełnomocnictwo do zawierania ww. umów, które zostało przedłożone Kontrolującemu.

III. Wnioski, uwagi końcowe

W zakresie objętym kontrolą Kontrolujący ocenia działalność ZSS jako prawidłową i w związku z tym nie wydał zaleceń pokontrolnych. Uwagi i wnioski przekazywane były Kontrolowanemu na bieżąco w trakcie kontroli

Na powyższych ustaleniach czynności kontrolne zakończono. Protokół kontroli składa się z 7 parafowanych przez Kontrolujących i Kontrolowanego stron. Protokół zawiera 3 załączniki o łącznej liczbie 5 stron.

Dyrektor jednostki Pani Wioletta Stępień została poinformowana o przysługującym jej z mocy przepisów § 18 Regulaminu przeprowadzania kontroli instytucjonalnej przez Biuro Kontroli Urzędu Miejskiego w Zabrzu oraz postępowania w trakcie kontroli zewnętrznych (załącznik do zarządzenia nr 801/BK/2020 Prezydenta Miasta Zabrze z dnia 6 listopada 2020 r. w sprawie nadania Regulaminu przeprowadzania kontroli instytucjonalnej przez Biuro Kontroli Urzędu Miejskiego w Zabrzu oraz postępowania w trakcie kontroli zewnętrznych, prawie do pisemnego zgłaszania merytorycznych zastrzeżeń, 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 jawności.

Protokół niniejszy sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach i po odczytaniu podpisano: bez zastrzeżeń/zapowiadając wniesienie zastrzeżeń¹.

Jeden egzemplarz protokołu wręczono Dyrektorowi Pani Wioletcie Stępień. Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli pod pozycją 145.

Zabrze, dnia 2 marca 2022 r.

Dyrektor Zespołu Szkół Sportowych
im. Janusza Kusocińskiego w Zabrzu

mgr Wioletta Stępień

.....
(pieczęćka imienna i podpis Kontrolowanego)


Starszy Inspektor
Przemysław Majka

.....
(pieczęćka imienna i podpis Kontrolującego)