

Protokół kontroli  
zespołu Placówek Resocjalizacyjno-Wychowawczych  
w Skarżysku-Kamiennej  
ul. Legionów 131

Stosownie do zapisów Uchwały nr 232/XXX/2012 Rady Powiatu Skarżyskiego z dnia 22 listopada 2012 roku w sprawie przyjęcia planu pracy Komisji Rewizyjnej na 2013 rok do przeprowadzenia kontroli w SOSW Nr 2 Komisja Rewizyjna powołała zespół kontrolny w składzie.

1. Jerzy Żmijewski - Przewodniczący Zespołu
2. Anna Leżańska - Członek Zespołu
3. Maria Wroniewska - Członek Zespołu

Kontrola obejmowała następującą tematykę:

1. Stan organizacyjny jednostki.
2. Gospodarka finansowa
3. Informacja o kontrolach zewnętrznych oraz wykonanie zaleceń pokontrolnych.

Dyrektor jednostki został poinformowany o terminie i zakresie kontroli pismem z dnia 6 listopada 2013 roku znak BR.KR 0012.6.2013

Kontrolę przeprowadzono w dniach 14XI; 21XI; 2XII; 5XII; 10.XII i 13.XII. 2013 roku Wyjaśnień udzielali:

1. Jacek BIEDA - Dyrektor ZPRW
2. Marzena KUŚ - Zastępca Dyrektora

### **1. Stan organizacyjny jednostki**

W roku 2012 roku w obiektach przy ulicy Legionów 131 funkcjonował od dnia 1 września 2006 roku Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii. W dniu 26 kwietnia 2012 roku Rada Powiatu Skarżyskiego na wniosek Rady Pedagogicznej MOS podejmuje uchwałę nr 157/XX/2012 mocą której z dniem 1 września 2012 roku powołuje do życia Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy nadając mu zgodnie z jej uprawnieniami statut.

Równocześnie uchwałą nr 158/XX/2012 z dnia 26 kwietnia 2012 roku w tymże Młodzieżowym Ośrodku Wychowawczym tworzy się Zasadniczą Szkołę Zawodową Specjalną nr 4 nadając jej pierwszy statut.

Kontrolowany przez zespół kontrolny Zespół Placówek Resocjalizacyjno-Wychowawczych ( w dalszej części protokołu używa się skrótu – ZPRW) został utworzony uchwałą Rady Powiatu Skarżyskiego nr 159/XX/2012 z dnia 26 kwietnia 2012 roku. Uchwała Rady Powiatu tak jak i wymienionych wyżej przypadkach była aktem założycielskim z równoczesnym nadaniem placówce statutu. ZPRW rozpoczął swoją działalność resocjalizacyjno-wychowawczą w dniu 1 września 2012 roku. W skład ZPRW wchodzi funkcjonujące jednostki organizacyjne:

- Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii
- Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy

Ponieważ do września 2012 roku funkcjonował Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii a od

września ZPRW zespół kontrolny postanowił skontrolować dokumentację zespołu. W czasie kontroli dokumentów założycielskich Rada Pedagogiczna ZPRW nie wprowadzała zmian do statutu jednostki.

Zgodnie z Uchwałą Rady Powiatu protokołem zdawczo-odbiorczym z dnia 26 czerwca 2013 roku wyposażono ZPRW w majątek trwały tj. przekazano go trwały zarząd na czas nieoznaczony

Równocześnie Dyrektor MOS jako jednostka dotychczas zarządzająca majątkiem o którym mowa wyżej Zarządzeniem z dnia 6 sierpnia 2012 roku nr 30/1 postanowiła przeprowadzić inwentaryzację środków trwałych, przedmiotów nietrwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wg stanu na dzień 31.08.2012 tj. na dzień zakończenia funkcjonowania MOS. Inwentaryzację przeprowadzono w dniach 16-24.08.2012 r. a stan majątku spisano na 72 arkuszach spisowych o wartości 711.513,35zł. Majątek ten stanowi wyposażenie ZPRW.

Zespół kontrolny sprawdził zgodność arkuszy organizacyjnych na rok szkolny 2012/2013 i 2013/2014 z aktualnym stanem zatrudnienia tak w grupie kadry pedagogiczno-wychowawczej jak i w grupie pracowników administracyjno-biurowych i obsługi. Zespół stwierdza, że:

Arkusze organizacyjne na rok szkolny 2012/2013 zostały zaopiniowane pozytywnie przez Radę Pedagogiczną w dniu 27.04.2012 a zatwierdzone przez upoważnionego przez Pana Starostę członka Zarządu Powiatu w dniu 28 maja 2012 roku. W dniu 31 sierpnia 2012 roku do arkusza organizacyjnego wprowadzono zmianę nr 1 zatwierdzoną przez upoważnionego przez Pana Starostę członka Zarządu Powiatu w dniu 17 września 2012 roku. Następną zmianą Nr 2 została wprowadzona w dniu 7 listopada 2012 roku i przez upoważnionego przez Pana Starostę członka Zarządu Powiatu w tym dniu.

W związku z potrzebą uruchomienia drugiego oddziału szkolnego Dyrektor ZPRW pismem z dnia 16.04.2013 wnosi o wprowadzenie do arkusza organizacyjnego zmiany Nr 3, która zostaje zatwierdzona przez upoważnionego przez Pana Starostę członka Zarządu Powiatu w dniu 17 kwietnia 2013 roku i ma obowiązywać do dnia 1 września 2013 roku. Poniżej przedstawiono wybrane elementy z arkusza organizacyjnego na rok szkolny 2012/2013:

Wyszczególnienie	Daty zmian w arkuszu organizacyjnym				Uwagi
	28.05.2012	17.09.2012	7.11.2012	17.04.2013	
Ogółem godzin w tym:	1439	1298	1310,50	1322,97	
-godziny pełnego wymiaru wg pensum nauczyciela	1036	1220	1220	1220	
-godziny ponadwymiarowe wg pensum nauczyciela	169,77	47,81	47,81	47,81	
- godziny niepełnowymiarowe wg pensum nauczyciela	224,41	28	40,50	52,97	
-wymiar etatu	62,14	55,66	56,16	56,68	
-ponad etat	7,08	2,11	2,11	2,11	
- niepełny etat	11,06	1,56	2,06	2,58	
Pracownicy administracji i obsługi ( tych pracowników nie ujmuje się w arkuszu organizacyjnym)	19	19	19	19	

Dokonując kontroli etatyacji ze stanem faktycznym za 2012 roku zespół kontrolny nie stwierdził odchyłeń od przyjętego stanu w arkuszu organizacyjnym

Arkusze organizacyjny na rok szkolny 2013/2014 został złożony przez Dyrektora ZPRW w dniu 21 maja 2013 roku po zaopiniowaniu przez Radę Pedagogiczną w tym dniu. Arkusz został zatwierdzony przez upoważnionego przez Pana Starostę członka Zarządu Powiatu w dniu 28 maja 2013 roku.

Arkusze organizacyjny na ten rok szkolny został do dnia kontroli zmieniany był trzykrotnie i tak :

- aneks nr 1 zostaje zatwierdzony przez upoważnionego przez Pana Starostę członka Zarządu Powiatu w dniu 13.09.2013 r.
- aneks nr 2 zostaje zatwierdzony przez Pana Starostę Powiatu Skarżyskiego w dniu 01.10.2013r.
- aneks nr 3 zostaje zatwierdzony przez Pana Starostę Powiatu Skarżyskiego w dniu 20.11.2013r.

Poniżej przedstawiono wybrane elementy z arkusza organizacyjnego na rok szkolny 2013/2014:

Wyszczególnienie	Daty zmian w arkuszu organizacyjnym				Uwagi
	28.05.2013	13.09.2013	01.10.2013	20.11.2013	
Ogółem godzin w tym:	1143,71	1391,95	1405,84	1392,84	
-godziny pełnego wymiaru wg pensum nauczyciela	784	1261	1243	1243	
-godziny ponadwymiarowe wg pensum nauczyciela	4,82	66,75	83,93	85,38	
- godziny niepełnowymiarowe wg pensum nauczyciela	343,21	66,50	86,33	76,33	
-wymiar etatu	49,04	60,46	61,23	60,73	
-ponad etat	0,26	3,20	3,93	3,99	
- niepełny etat	14,78	3,26	4,30	3,75	
Pracownicy administracji i obsługi ( tych pracowników nie ujmuje się w arkuszu organizacyjnym)	19	19	19	19	

Zespół kontrolny dokonał porównania zatrudnienia z danymi zatwierdzonymi przez organ prowadzący. Nie stwierdzono odchyłeń od przyjętego planu w zakresie zatrudnienia pracowników pedagogiczno-wychowawczych. Stwierdzono natomiast zatrudnienie 17 osób ( licząc pełny etat) spośród pracowników administracji i obsługi.

W ZPRW opracowany został plan nadzoru na rok szkolny 2012/2013 obejmujący także swym zakresem działania w roku bieżącym roku szkolnym. Plan ten został przyjęty przez Radę Pedagogiczną w dniu 13 września 2012 roku. Plan ten został opracowany zgodnie z wytycznymi Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 19 lutego 2002 roku w sprawie: sposobu prowadzenia przez publiczne przedszkola, szkoły i placówki

dokumentacji przebiegu nauczania, działalności wychowawczej i opiekuńczej oraz rodzaju tej dokumentacji ( Dz. U. Nr 23 poz. 225 z późn. zm.) W oparciu o przyjęty plan opracowano:

- harmonogram działań profilaktycznych na rok szkolny 2012/2013 programu „Dziękuję, nie piję”
- program „Lepiej zapobiegać niż leczyć”
- program profilaktyczny „Życ w zgodzie” wraz z harmonogramem oraz dokument pn. ewolucja programu profilaktycznego przeciwdziałania przemocy i agresji- wraz ze sprawozdaniem z jego realizacji
- program profilaktyczny „Veto narkotykom” wraz z harmonogramem zajęć
- opracowano program profilaktyki ZPRW określający poza podstawami prawnymi, założenia, cele główne i szczegółowe wraz z rezultatami oraz zadania dla kadry pedagogicznej. Określono także jednostki współpracujące przy realizacji programu, zasady przekazywania treści programu oraz metody wykorzystywane do realizacji programu
- program wychowawczy dla Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii z uwzględnieniem celów, metod, sposobu realizacji, czasu realizacji oraz osoby odpowiedzialne za wykonanie zadań ujętych w programie.

Powyższe programy zostały wprowadzone do realizacji harmonogramem określonym zarządzeniem Dyrektora ZPRW nr 33 z dnia 13 września 2012 roku.

ZPRW posiada opracowaną i przyjętą przez Radę Pedagogiczną w dniu 27.09.2012 koncepcję pracy ZPRW na lata 2012-2015. Przyjęta koncepcja obejmuje działania jakie są podejmowane w pięciu obszarach tj:

1. Organizacja pracy
2. Praca wychowawcza i profilaktyczna
3. Praca opiekuńcza
4. Edukacja
5. Promocja placówki

Zadania ujęte w wymienionej koncepcji są realizowane zgodnie z przyjętym przedziałem czasowym.

Palcówka zgodnie z wytycznym MEN posiada opracowane arkusze analizy i oceny ryzyka zawodowego opracowanego dla 8 grup zawodowych tj:

1. Nauczycieli przedmiotów ścisłych
2. Nauczycieli – humanistów
3. Nauczycieli wychowania fizycznego
4. Wychowawców grup wychowawczych
5. Stanowisk administracyjno-biurowych
6. Stanowisk obsługi szkoły
7. Stanowiska kucharza
8. Stanowska opiekuna nocnego

ZPRW posiada opracowaną przez inspektora BHP i zatwierdzony przez Dyrektora „Klasyfikację szkodliwych czynników biologicznych występujących w środowisku pracy”.

Zespół kontrolny stwierdza, że zgodnie z wymogami art 68 i 69 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych w funkcjonującej w tym czasie MOS Zarządzeniem Dyrektora nr 16 a dnia 22 października 2010 roku wprowadzono w życie „regulamin kontroli zarządczej”. Dokonane Uchwałą Rady Powiatu z jednej strony

utworzenie Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego i połączenie go z Młodzieżowym Ośrodkiem Socjoterapii spowodowało, że Dyrektor ZPRW wydał Zarządzenie Nr 42 z 31.01.2013 mocą którego wprowadził w życie regulamin kontroli zarządczej oraz politykę zarządzania ryzykiem w ZPRW. Załącznikami do niniejszego Zarządzenia są:

1. Zasady polityki rachunkowości
2. Instrukcja obiegu dokumentacji
3. Instrukcja inwentaryzacyjna
4. Statut ZPRW
5. Arkusz organizacyjny wraz z aneksami
6. Przydział czynności pracowników
7. Księga protokołów posiedzeń Rady Pedagogicznej
8. Książka zarządzeń
9. Książka obiektu budowlanego
10. Dokumentacja z przeglądów i kontroli obiektów
11. Instrukcja przeciwpożarowa z planami ewakuacyjnymi
12. Regulamin pracy
13. Regulamin wynagradzania pracowników niepedagogicznych
14. Teczki osobowe
15. Ocena ryzyka zawodowego
16. Wykaz środków ochrony indywidualnej oraz odzieży ochronnej i onuwia roboczego na poszczególnych stanowiskach
17. Dokumentacja szkoleń BHP
18. Instrukcje BHP
19. Procedury postępowania w razie wypadku przy pracy

Ponadto w ZPRW obowiązuje instrukcja badania stanu kontroli zarządczej wraz z oceną jej wyników. Zespół zapoznał się z dokumentacją badania stanu kontroli zarządczej. Nie wnosimy uwagi do tego dokumentu

Ponadto, Zarządzeniami:

- nr 28 z dnia 30.09.2011 - powołano komisję likwidacyjną – działa w tym składzie do dziś
- nr 32 z dnia 03.09.2012 – zasady organizacji pracy w roku szkolnym 2012/2013
- nr 36 z dnia 13.09.2013 – wprowadzono procedury postępowania w sytuacjach kryzysowych w ZPRW

ZPRW posiada opracowany Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych uzgodniony ze związkami zawodowymi do których należą pracownicy ZPRW

W ZPRW jest opracowana instrukcja zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych wprowadzona w życie jako jeden z elementów kontroli zarządczej. W aktach ZPRW znajduje się wykaz 53 osób uprawnionych do przetwarzania danych w zakresie zależnym od zajmowanego stanowiska. W aktach osobowych pracowników znajdują się stosowne upoważnienia.

Zarządzeniem Dyrektora MOS ( bez zmian do dnia kontroli) wprowadzono w życie zasady udzielania zamówień publicznych powyżej 14.000 euro a także opracowano regulamin udzielania zamówień publicznych do wysokości 14.000 euro.

ZPRW ze względu na swoją specyfikę i zakres działalności posiada kilka regulaminów i instrukcji. Zespół kontrolny zapoznał się min.: z regulaminami:

- regulamin organizacji wycieczek

- instrukcja bezpieczeństwa dla opiekuna wycieczki autokarowej
- regulamin dyżuru nauczycieli
- regulamin wykonywania dyżuru nocnego
- regulamin samorządu wychowanków
- procedury gospodarki mieniem stanowiącym własność jednostki oraz procedury ich stosowania
- regulamin stołówki
- regulamin pobytu wychowanków w MOS i MOW (w ZPRW)
- regulamin działalności Rady Pedagogicznej

( Na bazie dokumentacji z którą zapoznał się zespół kontrolny sugeruje aby załączniki do wydawanych zarządzeń był odpowiednio oznakowane. Chodzi o wpisywanie w prawy górnym prawy rogu dokumentu stwierdzenia „ załącznik nr ... do Zarządzenia Dyrektora ZPRW nr ... z dnia ..... )

## 2. Gospodarka finansowa

Zarządzeniem nr 38/2012 dyrektora ZPRW wprowadzono w życie „ zasady rachunkowości dla Zespołu Placówek Resocjalizacyjno-Wychowawczych w Skarżysku – Kamiennej. Przedmiotowym zarządzeniem wprowadzono do stosowania 11 załączników obejmującym całość gospodarki finansowej w jednostce. Ujęte w zarządzeniu załączniki stanowią wykonanie zasad określonych w art. 10 ustawy z dnia 29 czerwca 1994 roku o rachunkowości ( Dz.U z 2009 roku nr 152 poz. 1223 z późn.zm) art. 40 ustawy o finansach publicznych a przede wszystkim szczegółowych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządów terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 roku ( Dz.U. Nr 128 poz.861 z późn.zm). Analiza tych dokumentów przez zespół kontrolny wykazała, że w III dziale „ Gospodarka finansowa” znajdują się określenia i zadania dla wymienionych pracowników nie odpowiadające aktualnej gospodarce finansowej ZPRW. Zespół wskazuje min., że w ZPRW nie prowadzona jest gospodarka kasowa tak jakby to wynikało z przedmiotowej instrukcji, że w ZPRW nie funkcjonuje wydział finansowy, że obieg dokumentów finansowych w ZPRW jest inny niż mówi się o tym w instrukcji itp. Z dniem zespołu kontrolnego utworzenie Referatu Finansowego Obsługi Szkół i Placówek Oświatowych zgodnie z Uchwałą Rady Powiatu Skarżyskiego z dnia 26.04.2012r. nr 161/XX/2012 w sprawie: zmiany Regulaminu Organizacyjnego Starostwa Powiatowego oraz określenie zadań tego referatu, zmieniło zasady gospodarki finansowej i ten fakt winien znaleźć swe odzwierciedlenie w przedmiotowej dokumentacji finansowej ZPRW.)

W związku z faktem, że od dnia 1 września 2012 roku zgodnie z Uchwałą Rady Powiatu Skarżyskiego nr 159/XX/2012 z dnia 26 kwietnia 2012 roku utworzono Zespół Placówek Resocjalizacyjno-Wychowawczych zespół kontrolny zdecydował, że nie będzie kontrolował dokumentacji finansowej MOS, ponieważ całość dokumentacji wraz z włączeniem tej jednostki do ZPRW była poddana analizie przez pracowników Wydziału Finansowego Starostwa Powiatowego. Analizie dochodów i wydatków poddano okres od 1.09.2012 do 31.12.2012 oraz plan na rok 2013 wraz z wykonaniem za 6 miesięcy tego

roku.

Plan finansowy ZPRW po wprowadzeniu zmian do budżetu powiatu został zatwierdzony przez Dyrektora ZPRW w dniu 26 września 2012 roku. Po stronie dochodów plan ( dochody – należności występują tylko w dziale 854 – edukacyjna opieka wychowawcza) – po stronie planu zamknął się po zmianach kwotą 48.23,78 zł. przy należnościach w wysokości 67.426,34 zł. Zespół pragnie zauważyć, że dochody w tym dziale to głównie należności z tytułu odpłatności za wyżywienie w stołówce ZPRW, które nie tylko są trudne do zaplanowania jak i trudne do realizacji. Zaległości płatnicze na dzień 31.12.2012 wynoszą 20.364,06 zł.

Po stronie wydatków w roku 2012 pierwotny plan IX-XII przewidywał wydatki w wysokości łącznej 1.340.381 zł ( tj w dziale 801 – oświata i wychowanie 522.029 i w dziale 854 – edukacyjna opieka wychowawcza – 818.352 zł) w ciągu tego okresu plan wydatków zmienił się i na koniec roku zamknął się w łącznej wysokości 1.546.494 zł ( dz. 801 – 544.469 i dz. 854 – 1.002.025 zł.) Wykonanie na koniec roku 2012 zamknęło się w wysokości 1.545.733,08 zł ( dz- 801 – 544.444,63 z dz. 854- 1.001.288,45 zł)

Plan finansowy na rok 2013 został przyjęty Uchwałą Rady Powiatu Skarżyskiego dnia 21 grudnia 2012 roku w sprawie przyjęcia budżetu Powiatu Skarżyskiego na rok 2013 i przewidywał dla ZPRW budżet w wysokości – wydatki 4.732.300 zł i dochody w wysokości 77.100 zł. Budżet został zatwierdzony przez Dyrektora ZPRW w dniu 11 stycznia 2013 rok. W ciągu roku budżet jednostki zmieniał się uchwałami Rady Powiatu i Zarządu Powiatu i na dzień kontroli po stronie dochodów nie uległ zmianie a po stronie wydatków wynosił 4.812.200 zł. Wg dokumentacji sprawozdawczej otrzymanej z Referatu Finansowego Obsługi Szkół i Placówek Oświatowych na dzień 30 czerwca 2013 roku wykonanie wydatków wyniosło łącznie ( dz. 801 i 854) - 2.541.741,30 zł. Wyższe od planowanego zgodnie z upływem czasu wykonanie wydatków związane jest z obowiązkiem organu prowadzącego wypłacenia wynagrodzenia nauczycielom „z góry”. Po zmianach dochody winny zamknąć się kwotą 97.447,64 zł. a ich realizacja za 6 miesięcy 2013 roku wynosi 72.316,46 zł. W tej mierze zespół kontrolny nie wnosi uwag.

### **3. Informacja o kontrolach zewnętrznych oraz wykonanie zaleceń pokontrolnych**

W badanych okresie przeprowadzono 10 kontroli przez takie instytucje jak: Kuratorium Oświaty – 4 kontrole , ZUS Oddział Kielce – 1 kontrola, Wojewódzką Stację Sanitarno-Epidemiologiczną – 6 kontroli, Starosta Skarżyski – 1 kontrola.

Wg dokumentacji kontrolujących w 2 przypadkach nie pozostawiono zaleceń pokontrolnych ( 1 x Kuratorium i 1x ZUS). W dwóch przypadkach – kontrola Kuratorium - brak w książce kontroli informacji o pozostawieniu protokołu, natomiast w pozostałych przypadkach protokół pozostawiono w placówce. Zespół kontrolny dokonał oceny wykonania zaleceń pokontrolnych jeżeli takie pozostawili kontrolujący.

Kontrolowana jednostka zawiadamiała o wykonania zaleceń kontrolnych w następujący sposób:

- Zalecenia WSSE z dnia 18.01.2012 - pismo MOS 07.070.6.4.2012 z 06.06.2012 r.
- Zalecenia WSSE z dnia 18.01.2012 - pismo MOS 07.070.6.3.2012 z 15.03.2012 r.
- Zalecenia WSSE z dnia 17.12.2012 - pismo ZPRW 07.070.6.2.2013 z 21.02.2013r oraz ZPRW 07.070.6.3.2013 z dnia 21.02.2013 r
- Zalecenia WSSE z dnia 05.03.2013 - pismo ZPRW 07.070.6.4.2013 z 15.04.2013 r

- Zalecenia WSSE z dnia 10.10.2013 - pismo ZPRW 07.070.6.5.2013 z 17.10.2013 r oraz pismo ZPRW 07.070.6.6.2013 r. z dnia 08.11.2013 poinformowano WSSE o terminowym wykonaniu punktu 2 zaleceń.
  - Zalecenia WSSE z dnia 22.11.2013 – pismo ZPRW 07.070.6.7.2013 r. z 09.12.2013 r
- Kontrola przeprowadzona przez Kuratorium Oświaty dotyczyło przedstawienia propozycji Raportu z przeprowadzonej ewaluacji całościowej – tym zakresie zadania ujęte w raporcie wg oświadczenia Dyrektora jednostki są na bieżąco realizowane w pracy dydaktyczno-wychowawczej.

Do tego zakresu kontroli zespół kontrolny nie wnosi uwag.

### Pouczenie

Dyrektor ZPRW w terminie 3 dni od podpisania protokołu może wnieść zastrzeżenia, co do jego treści.

Dyrektor ZPRW w terminie 7 dni od daty otrzymania wniosków i zaleceń pokontrolnych, może odwołać się do Rady Powiatu. Rozstrzygnięcie Rady Powiatu jest ostateczne.

Dyrektor ZPRW jest zobowiązany zawiadomić Komisję Rewizyjną oraz Przewodniczącego Rady Powiatu o sposobie realizacji wniosków i zaleceń pokontrolnych w terminie 30 dni od daty ich otrzymania.

Protokół zawiera 8 stron ponumerowanych i podpisanych przez członków zespołu kontrolnego i Dyrektora kontrolowanej jednostki

Protokół sporządzono w 2 jednobrzmiących egzemplarzach po jednym dla Dyrektora jednostki i zespołu kontrolnego.

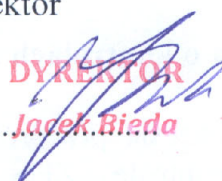
Zespół kontrolny

1 ..... 

2 ..... *Leżnińska Anna*

3 ..... 

Dyrektor

.....   
**DYREKTOR**  
*Jacek Bieda*

Załączniki:

Protokół zawiera 103 ponumerowane i parafowane karty