

Sosnowiec, dnia 03.03.2026 r.

wpłynęło 04.03.2026

L.dz. zał.

Podpis

PREZYDENT
ARKADIUSZ CHECIŃSKI
03.03.26

Szanowny Pan
Jacek Kazimierczak
Przewodniczący Komisji
Rewizyjnej Rady Miejskiej
w Sosnowcu

W załączeniu przekazuje materiał na posiedzenie Komisji Rewizyjnej, które odbędzie się w dniu 16 marca 2026 r. dotyczący tematu:

1. Sprawozdanie z działalności Wydziału Audytu Wewnętrznego i Kontroli UM za 2025 r.

2 powołane

Naczelnik Wydziału
Audytu Wewnętrznego i Kontroli
Audytor Wewnętrzny
mgr Agnieszka Kozłowska

Załączniki:

1. Sprawozdanie z wykonania planu: audytu wewnętrznego, kontroli wewnętrznej oraz audytów ochrony danych osobowych za rok 2025;
2. Plan audytu wewnętrznego na rok 2026;
3. Plan kontroli na rok 2026.

Sprawozdanie z wykonania planu: audytu wewnętrznego, kontroli wewnętrznej oraz audytów ochrony danych osobowych za rok 2025

Zgodnie z Regulaminem Organizacyjnym Urzędu Miasta Sosnowca do zadań Wydziału Audytu Wewnętrznego i Kontroli należy:

- I. W zakresie audytu wewnętrznego - prowadzenie niezależnej i obiektywnej działalności, której celem jest wspieranie Prezydenta Miasta w realizacji celów i zadań przez systematyczną ocenę adekwatności, skuteczności i efektywności kontroli zarządczej w Urzędzie oraz w miejskich jednostkach organizacyjnych, oraz czynności doradcze, w szczególności poprzez:
 - a) Przygotowywanie na podstawie analizy ryzyka planu audytu wewnętrznego na rok następny oraz sporządzanie sprawozdania z wykonania planu audytu wewnętrznego za rok poprzedni.
 - b) Przeprowadzanie zadań audytowych zgodnie z rocznym planem audytu wewnętrznego oraz w uzasadnionych przypadkach poza planem audytu oraz wykonywanie czynności doradczych, w tym składanie wniosków w celu usprawnienia funkcjonowania obszarów audytu.
 - c) Monitorowanie stopnia wdrażania rekomendacji oraz przeprowadzanie czynności sprawdzających w celu oceny dostosowania działań jednostki do zgłoszonych przez audyt zaleceń.
- II. W zakresie kontroli wewnętrznej:
 - a) Przeprowadzanie kontroli w wydziałach i jednostkach organizacyjnych.
 - b) Monitorowanie sposobu wykonania zaleceń pokontrolnych wydanych w następstwie przeprowadzonych kontroli, w tym przeprowadzanie kontroli sprawdzających.
 - c) Przygotowywanie rocznego planu kontroli oraz sporządzanie sprawozdania z wykonania planu kontroli.
- III. W zakresie kontroli zarządczej i zarządzania ryzykiem:
 - a) Nadzorowanie i doskonalenie systemu kontroli zarządczej oraz zarządzania ryzykiem w Urzędzie oraz w jednostkach organizacyjnych.
 - b) Nadzór nad dokumentacją wynikającą z przyjętych regulacji, w tym zbieranie i analiza dokumentacji z wydziałów oraz z jednostek organizacyjnych a także sporządzanie zbiorczego rejestru ryzyk dla Urzędu.
 - c) Przeprowadzanie i analiza samooceny.
 - d) Sporządzanie sprawozdania z wykonania planu działalności Urzędu oraz gminnych jednostek organizacyjnych.
- IV. W zakresie ochrony danych osobowych:
 - a) Zapewnienie pomocy Inspektorowi Ochrony Danych przy wykonywaniu jego zadań.

I. AUDYT WEWNĘTRZNY

W 2025 roku w zakresie audytu wewnętrznego przeprowadzono 5 zadań audytowych oraz 3 czynności sprawdzające.

1. Jednostki organizacyjne objęte audytem wewnętrznym w roku sprawozdawczym

Lp.	Nazwa jednostki
-----	-----------------

1.	URZĄD MIASTA SOSNOWCA Al. Zwycięstwa 20, Sosnowiec
2.	PLACÓWKI OŚWIATOWE NA TERENIE GMINY SOSNOWIEC
3.	MIEJSKI OŚRODEK SPORTU I REKREACJI Ul. 3 Maja 41, 41-200 Sosnowiec
4.	MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ Ul. 3 Maja 33 41-200 Sosnowiec

2. Zadania audytowe przeprowadzone w roku sprawozdawczym

Lp.	Temat zadania audytowego	Zadanie zapewniające (Z), czynność doradcza (D)
1.	System zarządzania bezpieczeństwem informacji 2025 r.	Z
2.	Ochrona danych osobowych w placówkach oświatowych cz.2	Z
3.	Pozyskiwanie i wykorzystywanie środków zewnętrznych MOSIR, placówki oświatowe.	D
4.	Wykorzystanie dotacji na działalność statutową OSP	D
5.	Procedura odbioru i zabezpieczenia dzieci w związku ze stwierdzeniem zjawiska przemocy domowej	D

3. Czynności sprawdzające przeprowadzone w roku sprawozdawczym

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające
1.	Ochrona danych osobowych w placówkach oświatowych cz.1.
2.	System zarządzania bezpieczeństwem informacji 2024 r.
3.	Ochrona ludności i bezpieczeństwo publiczne w Gminie Sosnowiec

4. Omówienie zidentyfikowanych istotnych ryzyk i słabości kontroli zarządczej

Zgodnie ze Standardem IIA 2010 – planowanie, Zarządzający audytem wewnętrznym musi opracować plan oparty na analizie ryzyka, określający priorytety działań audytu wewnętrznego zgodnie z celami organizacji. Plan audytu na rok 2025 sporządzony został na podstawie udokumentowanej analizy ryzyka oraz priorytetów Kierownictwa Urzędu Miejskiego w Sosnowcu, obejmujących działanie komórek organizacyjnych Urzędu Miasta Sosnowca i jednostek organizacyjnych Gminy Sosnowiec.

5. Istotne informacje dotyczące prowadzenia audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym

Obsada komórki audytu wewnętrznego na dzień sporządzenia sprawozdania w 2025 roku wynosiła jeden etat – audytor wewnętrzny. Zadania z zakresu audytu wewnętrznego w 2025 roku były wykonywane przy współudziale pracowników Wydziału Audytu Wewnętrznego i Kontroli.

W ocenie zarządzającego audytem wewnętrznym, w 2025 roku nie zaistniały okoliczności mające wpływ na sposób i zakres zadań realizowanych przez audyt wewnętrzny, które stanowiłyby przesłanki do stwierdzenia rzeczywistego lub domniemanego naruszenia niezależności audytu wewnętrznego, takie jak:

- narażenie na jakiegokolwiek próby narzucenia zakresu audytu;
- wpływanie na sposób wykonywania pracy audytora wewnętrznego;
- konflikt interesów podczas wykonywania czynności audytu wewnętrznego;
- ograniczenie w dostępie do danych, zasobów lub majątku;
- ograniczenie zasobów np. finansowanie niezbędnych szkoleń.

W 2025 roku Audytor Wewnętrzny dokonał oceny wewnętrznej, zgodnie ze standardem IIA 1311 – oceny wewnętrzne, w tym bieżącego monitorowania audytu wewnętrznego, w ramach codziennych zasad i praktyk zarządzania audytem wewnętrznym. Ponadto dokonał okresowej samooceny audytu wewnętrznego za rok 2025, a także sporządził listę weryfikacyjną okresowej prawidłowości wykonywania audytu wewnętrznego za 2025 rok zgodnie z obowiązującym podręcznikiem procedur audytu wewnętrznego w Urzędzie Miejskim w Sosnowcu.

II. KONTROLA WEWNĘTRZNA

1. Informacje ogólne

W 2025 roku w jednostkach organizacyjnych Gminy Sosnowiec przeprowadzono kontrole na podstawie Zarządzenia Nr 414 Prezydenta Miasta Sosnowca z dnia 19 października 2021 roku w sprawie Regulaminu kontroli wewnętrznej w Urzędzie Miasta Sosnowca. Ponadto przeprowadzono kontrole w niepublicznych jednostkach oświatowych na podstawie uchwały nr 187/XI/2025 Rady Miejskiej w Sosnowcu z dnia 27 lutego 2024 r. w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji dla szkół i placówek oświatowych niepublicznych oraz publicznych prowadzonych przez organy inne niż jednostka samorządu terytorialnego oraz trybu przeprowadzania kontroli prawidłowości pobierania i wykorzystania udzielonej dotacji oraz na podstawie uchwały nr 207/XII/2025 Rady Miejskiej w Sosnowcu z dnia 27 marca 2025 r. w sprawie sprostowania omyłki pisarskiej w uchwale dotyczącej trybu udzielania i rozliczania dotacji dla szkół i placówek oświatowych niepublicznych oraz publicznych prowadzonych przez organy inne niż jednostka samorządu terytorialnego oraz trybu przeprowadzania kontroli prawidłowości pobierania i wykorzystania udzielonej dotacji.

Celem kontroli przeprowadzonych w 2025 roku było ustalenie stanu faktycznego w zakresie funkcjonowania wybranych obszarów działalności poszczególnych jednostek organizacyjnych Gminy Sosnowiec, a także rzetelne udokumentowanie nieprawidłowości, a następnie przekazanie zaleceń pokontrolnych podmiotom kontrolowanym mających na celu usunięcie stwierdzonych błędów i nieprawidłowości. Natomiast w przypadku niepublicznych jednostek oświatowych celem było sprawdzenie prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji.

Kontrole przeprowadzane były przez pracowników Wydziału Audytu Wewnętrznego i Kontroli Urzędu Miasta Sosnowca na podstawie imiennych upoważnień nadanych przez Prezydenta Miasta Sosnowca.

2. Realizacja zadań kontrolnych za 2025 rok.

Podmioty kontrolowane	Rodzaj kontroli		
	planowa	sprawdzająca	doraźna
Jednostki organizacyjne Gminy Sosnowiec			
Placówki oświatowe	-	-	3
Dom Pomocy Społecznej nr 2	1	-	-
Izba wytrzeźwień	-	1	-
Razem	1	1	3
Niepubliczne placówki oświatowe			
Zespół Szkół Prywatnych „Twoja Przyszłość	1	-	-
Niepubliczne Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych „ŻAK”	1	-	-
Katolickie Liceum Ogólnokształcące Kana	1	-	-
Niepubliczne Przedszkole „Radosna Wyspa”	1	-	-
Niepubliczne Policyjne Liceum Ogólnokształcące As	1		
Niepubliczne Przedszkole Bajkowo i Sportowo	1	-	-
Szkoła Podstawowa Atena– kontrola rozpoczęta w 2025 r. i jest kontynuowana w 2026 r.	1		
Razem	7	0	0
Ogółem	8	1	3

Realizacja zadań kontrolnych w 2025 roku w poszczególnych grupach podmiotów przedstawia się następująco:

2.1 Kontrole w jednostkach organizacyjnych Gminy Sosnowiec:

W 2025 roku przeprowadzono łącznie 5 kontroli w jednostkach organizacyjnych Gminy Sosnowiec, w tym 1 kontrolę problemową, 3 kontrole doraźne i 1 kontrolę sprawdzającą. Zalecenia pokontrolne zostały wydane w 4 jednostkach organizacyjnych Gminy. Kierownicy 3 jednostek organizacyjnych Gminy poinformowali Naczelnika Wydziału Audytu Wewnętrznego i Kontroli o sposobie oraz terminie wykonania wydanych poleceń. W przypadku 1 jednostki nie upłynął termin wykonania wydanych poleceń. Kontrolę sprawdzającą przeprowadzono w jednostce, w której upłynął termin realizacji zaleceń pokontrolnych, który został określony przez Kierownika jednostki kontrolowanej.

Kontrola problemowa w Domu Pomocy Społecznej nr 2 została przeprowadzona według następujących zakresów tematycznych:

- jakość usług świadczonych przez dom pomocy społecznej;
- przestrzeganie potrzeb bytowych i praw mieszkańców;

- stan i struktura zatrudnienia pracowników domu pomocy społecznej i zgodność zatrudnienia z wymaganymi kwalifikacjami;
- prawidłowość dokumentacji prowadzonej przez dom pomocy społecznej.

Kontrola doraźna w ZSO nr 14 objęła swoim zakresem:

- wybrane zagadnienia z zakresu organizacji i funkcjonowania jednostki;
- sporządzania i stosowania procedur w jednostce oraz z zakresu przeciwdziałania zagrożeniom przestępczością na tle seksualnym i ochronie małoletnich (Standardy Ochrony Małoletnich).

Kontrola doraźna w Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego objęła swoim zakresem obsługę naruszeń ochrony danych osobowych.

Kontrola doraźna w II Liceum Ogólnokształcącym im. Emilii Plater objęła swoim zakresem następujące zagadnienia:

- organizacja wycieczek szkolnych;
- prawidłowe planowanie i rozliczanie czasu pracy nauczycieli zgodnie z Kartą Nauczyciela.

Kontrola sprawdzająca, która została przeprowadzona w Izbie Wyrzeźwień wykazała, że nie wszystkie zalecenia pokontrolne zostały wykonane.

2.2. Kontrole w niepublicznych jednostkach oświatowych:

W 2025 roku przeprowadzono kontrole w następujących niepublicznych jednostkach oświatowych:

- Zespół Szkół Prywatnych „Twoja Przyszłość”,
- Niepubliczne Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych „ŻAK”,
- Katolickie Liceum Ogólnokształcące Kana,
- Niepubliczne Przedszkole „Radosna Wyspa”,
- Niepubliczne Policyjne Liceum Ogólnokształcące As,
- Niepubliczne Przedszkole Bajkowo i Sportowo,
- Szkoła Podstawowa Atena.

Kontrole przeprowadzone w: Zespole Szkół Prywatnych „Twoja Przyszłość”, Niepublicznym Liceum Ogólnokształcącym dla Dorosłych „ŻAK”, Katolickim Liceum Ogólnokształcącym Kana, Niepublicznym Przedszkolu „Radosna Wyspa” oraz w Niepublicznym Przedszkolu Bajkowo i Sportowo zostały zakończone w 2025 r. Kontrola w Niepublicznym Policyjnym Liceum Ogólnokształcącym As została rozpoczęta w 2025 r. i zakończona w styczniu 2026 r., natomiast kontrola w Szkole Podstawowej Atena została rozpoczęta w 2025 roku i jest kontynuowana w 2026 roku.

Celem kontroli w niepublicznych jednostkach oświatowych było ustalenie czy dotacja podmiotowa, otrzymana w 2023 r. z budżetu Gminy Sosnowiec została pobrana w odpowiedniej wysokości, należnie oraz wydatkowana zgodnie z jej przeznaczeniem.

Zalecenia pokontrolne zostały wydane w Niepublicznym Policyjnym Liceum Ogólnokształcącym As, na podstawie których podlegała zwrotowi kwota w wysokości 7 672,51 zł (słownie: siedem tysięcy sześćset siedemdziesiąt dwa złote pięćdziesiąt jeden groszy). W dniu 12.01.2026 placówka dokonała zwrotu wskazanej kwoty na rachunek Gminy.

III. AUDYTY OCHRONY DANYCH OSOBOWYCH

W zakresie ochrony danych osobowych w roku 2025 przeprowadzone zostały następujące zadania audytowe :

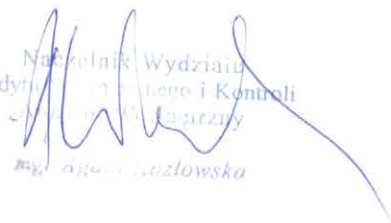
Lp.	Obszary ochrony danych osobowych, w których były prowadzone zadania audytowe	Komórka organizacyjna w której prowadzono zadanie audytowe
1.	Weryfikacja zasad postępowania w przypadku pracy w systemie informatycznym	- Wydział Edukacji (WED) - Wydział Kultury i Promocji Miasta (WKP) - Wydział Zdrowia (WZO) - Wydział Polityki Społecznej (WPS) - Wydział Geodezji i Kartografii (WGG) - Wydział Gospodarki Komunalnej (WGK)
2.	Obowiązki wynikające ze współadministrowania danymi osobowymi w Urzędzie Miejskim w Sosnowcu	- Wydział Zamówień Publicznych (WZP)
3.	Sprawdzenie realizacji obowiązków kierowników komórek organizacyjnych w zakresie reagowania na naruszenia bezpieczeństwa danych osobowych	- Wydział Ekologii i Gospodarki Odpadami (WEG) - Wydział Administracji Architektoniczno-Budowlanej (WAB)

Zgodnie z § 38 ust. 1 Polityki Ochrony Danych Osobowych wprowadzonej zarządzeniem numer 481 Prezydenta Miasta Sosnowca z dnia 23.11.2021 roku Inspektor Ochrony Danych Osobowych sporządził plan audytu ochrony danych osobowych na 2026 rok, na podstawie analizy ryzyka oraz identyfikacji istotnych obszarów ochrony danych osobowych.

Lp.	Obszar audytu	Termin audytu	Komórki organizacyjne
1.	Weryfikacja adekwatności mechanizmów dostępu do systemów informatycznych i danych	I - II kwartał	Wybrane komórki organizacyjne Urzędu Miejskiego w Sosnowcu
2.	Ocena stosowanych organizacyjnych i technicznych metod przetwarzania danych osobowych	II - III kwartał	Wybrane komórki organizacyjne Urzędu Miejskiego w Sosnowcu

3.	Weryfikacja mechanizmów współpracy z podmiotami przetwarzającymi przy naruszeniach ochrony danych osobowych	III - IV kwartał	Wybrane komórki organizacyjne Urzędu Miejskiego w Sosnowcu
4.	Weryfikacja mechanizmu identyfikowania operacji wymagających oceny skutków dla ochrony danych osobowych	III - IV kwartał	Wybrane komórki organizacyjne Urzędu Miejskiego w Sosnowcu

Ponadto w okresie sprawozdawczym IOD udzielał konsultacji z zakresu ochrony danych osobowych uczestnikom procesu przetwarzania w Urzędzie Miejskim w Sosnowcu oraz współpracował z organem nadzorczym, a także monitorował przestrzeganie przepisów RODO oraz Polityki Ochrony Danych Osobowych obowiązującej w Urzędzie Miejskim w Sosnowcu.


 Naczelnik Wydziału
 Audytu Wewnętrznego i Kontroli
 Urzędu Miejskiego w Sosnowcu
 Magdalena Szostowska

WKA.1721.2.2025

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO
NA ROK 2026
-KOREKTA-

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1.	URZĄD MIEJSKI W SOSNOWCU Al. Zwycięstwa 20, Sosnowiec oraz jednostki organizacyjne Gminy Sosnowiec

2. Wyniki analizy ryzyka

Wynik przeprowadzonej analizy ryzyka stanowi załącznik nr 1 do niniejszego planu.

3. Wyniki analizy zasobów osobowych

Lp.	Wykonywane zadania i czynności	Zasoby osobowe (w osobodniach)
1.	Czynności organizacyjne, w tym plan i sprawozdawczość	30
2.	Szkolenia i rozwój zawodowy	22
3.	Urlopy i inne nieobecności	70
4.	Udział w sesjach Rady Miejskiej oraz innych naradach i spotkaniach	15
5.	Współpraca z innymi służbami kontrolnymi	10
6.	Rezerwa czasowa	20
7.	Pozostałe działania	60
	RAZEM	227
	Liczba osobodni w roku planowanym	502
	Pozostały czas przeznaczony na przeprowadzanie zadań audytowych oraz czynności sprawdzających	275

4. Planowane zadania audytowe

4.1 Planowane zadania zapewniające

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)	Uwagi
1.	System zarządzania bezpieczeństwem informacji 2026 r.	Systemy informatyczne	2	50	(przy współudziale pracowników WKA)
2.	Ocena wdrożenia oraz przestrzegania zasad udzielania zamówień publicznych o wartości do 130 000 zł w placówkach oświatowych, dla których organem prowadzącym jest miasto Sosnowiec	Edukacja	2	60	(przy współudziale pracowników WKA)

4.2 Planowane czynności doradcze

Lp.	Zagadnienie	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w osobodniach)	Uwagi
1.	Efektywność realizacji procedury kwalifikacji wojskowej na terenie miasta Sosnowca	40	(przy współudziale pracowników WKA)

5. Planowane czynności sprawdzające oraz monitorowanie realizacji zaleceń.

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające	Nazwa obszaru	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w osobodniach)	Uwagi
1	Ochrona danych osobowych w placówkach oświatowych cz.2	Edukacja	40	(przy współudziale pracowników WKA)
2	System zarządzania bezpieczeństwem informacji 2022 r.	Systemy informatyczne	25	(przy współudziale pracowników WKA)
3.	System zarządzania bezpieczeństwem informacji 2025 r.	Systemy informatyczne	20	(przy współudziale pracowników WKA)

6. Kontynuowanie zadań audytowych z roku poprzedniego.

Lp.	Temat zadania zapewniającego, kontynuowanego z roku poprzedniego	Nazwa obszaru	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w osobodniach)	Uwagi
1	Procedura odbioru i zabezpieczenia dzieci w związku ze stwierdzeniem zjawiska przemocy domowej	-	40	Czynności doradcze

4 luty 2026 r.

data

Naczelnik Wydziału
Audytu Wewnętrznego i Kontroli
Audytów Wewnętrznych
[Podpis]

(pieczęć i podpis Audytora Wewnętrznego -
kierownika komórki audytu wewnętrznego)

PREZYDENT

ARKADIUSZ CHECIŃSKI

(pieczęć i podpis Prezydenta Miasta)

data

Plan kontroli na 2026 rok**- Korekta -**

L.p.	Oznaczenie komórki lub jednostki kontrolowanej	Tematyka kontroli
Planowane kontrole problemowe w jednostkach organizacyjnych Gminy Sosnowiec		
1.	Miejski Zakład Zasobów Lokalowych w Sosnowcu, ul. Partyzantów 10a, 41-200 Sosnowiec	Kontrole należności wymaganej i nie wymaganej
2.	Zespół Żłobka i Klubów Dziecięcych w Sosnowcu, ul. B. Prusa 253a, 41-219 Sosnowiec	Gospodarka finansowa
3.	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej, ul. 3 Maja 33, 41-200 Sosnowiec	Terminowość realizowanych spraw przez Zespół ds. Przeciwdziałania Przemocy Domowej w MOPS Sosnowiec oraz przez Miejski Zespół Interdyscyplinarny
Planowane kontrole problemowe w komórkach organizacyjnych Urzędu Miejskiego w Sosnowcu		
1.	Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego	Procedura przyjmowania zawiadomień o zgromadzeniach publicznych organizowanych w trybie uproszczonym
2.	Wydział Kultury i Promocji Miasta	Procedura przyznawania dotacji na prace konserwatorskie, restauratorskie lub roboty budowlane przy zabytku
3.	Wydział Kultury i Promocji Miasta	Proces przyznawania stypendiów artystycznych dla uczniów i studentów

4.	Wydział Gospodarki Nieruchomościami	Kontrola realizacji zadań w zakresie gospodarki nieruchomościami
Planowane kontrole sprawdzające sposób realizacji zaleceń wydanych w wyniku poprzednich kontroli		
1.	Dom Pomocy Społecznej nr 2, ul. Jagiellońska 2, 41-200 Sosnowiec	Kontrola kompleksowa
2.	Zespół Szkół Ogólnokształcących nr 14, ul. Kisielewskiego 14B, 41-200 Sosnowiec	Standardy Ochrony Małoletnich
Planowane kontrole w niepublicznych jednostkach oświatowych, które otrzymywały dotację z budżetu Gminy Sosnowiec (kontynuacja kontroli, która została rozpoczęta w 2025 roku)		
1.	Szkoła Podstawowa „Atena”, ul. Żytunia 26, 41-205 Sosnowiec	Kontrola prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji za 2023 rok
Planowane kontrole w niepublicznych jednostkach oświatowych, które otrzymywały dotację z budżetu Gminy Sosnowiec		
1.	Niepubliczne Przedszkole Anglojęzyczne „Oxford” ul. Konstytucji 18, 41-208 Sosnowiec	Kontrola prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji za 2023 rok
2.	Niepubliczne Przedszkole „Mali Einsteinini” ul. Sadowa 2/1, 41-200 Sosnowiec	
3.	Niepubliczne Przedszkole „Calineczka” ul. Bracka 18, 41-205 Sosnowiec	

3.01.2026

data

Naczelnik Wydziału
Audytu Wewnętrznego i Kontroli

(pieczęćka i podpis Naczelnika Wydziału Audytu Wewnętrznego i Kontroli)

PREZATWIERDZAM

ARKADIUSZ CHĘCINSKI

(pieczęćka i podpis Prezydenta Miasta)

data