

Ostróda, dnia 31.05.2023 r.

## PROTOKÓŁ

Z kontroli finansowej przeprowadzonej w Przedszkolu Miejskim Nr 1 w Ostródzie, w tym wydatkowania środków przekazanych przez Gminę Miejską Ostróda.

- Kontrolę przeprowadziła: Magdalena Blank inspektor ds. kontroli na podstawie upoważnienia o Nr OR.0052.89.2023 z dnia 20.04.2023 r.

### Miejsce przeprowadzenia kontroli:

- Przedszkole Miejskie Nr 1, w Ostródzie

### Termin kontroli:

- 04.05.2023 r. - 31.05.2023 r.

### Zakres kontroli:

- Regulaminy obowiązujące w Przedszkolu Miejskim,
- Analiza wydatków w paragrafach oraz sprawozdań z wykonania planu wydatków budżetowych,
- Listy płac – wynagrodzenia,
- Ewidencja księgowa wydatków -sprawozdania finansowe,
- Dochody z tytułu opłat za wyżywienie w Przedszkolu,
- Plan Finansowy i jego wykonanie,

### Okres objęty kontrolą:

- Kontrola obejmowała okres: od 01 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

**Kontrolę przeprowadzono w oparciu o akty prawne, m.in.:**

- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych ( t.j. Dz.U. 2022 poz.1634 ze zm.),
- Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ( t.j. Dz.U.2023 poz.120),
- Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017 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 (Dz. U. z 2020 r. poz. 342 ),
- Ustawa z dnia 14 grudnia 2016 r.- Prawo Oświatowe (Dz. U. z 2023 r. poz. 900)
- Ustawa o z dnia 27 października z 2017 roku Finansowanie zadań oświatowych (Dz. U. z 2023 ze zm.),

**Wyjaśnień podczas kontroli udzielały:**

- Maja Chromik- Babalska – Dyrektor Placówki
- Główna księgowa- Joanna Krawczyk
- Intendentka Anna -Zielińska
- Pracownik administracji- Edyta Radka

**Wpis do książki kontroli dokonano w dniu 04.05.2023 r.**

Poprzednia kontrola z Urzędu Miasta odbyła się w dniu 05.08.2020 r.

**Ustalenia kontroli**

Stanowisko Dyrektora Przedszkola Nr 1 pełni Pani Majka Chromik Babalska na podstawie powierzenia stanowiska dyrektora placówki Przedszkola Miejskiego Nr 1 w Ostródzie przy ul. Bolesława Chrobrego 3 na okres 5 lat zgodnie z Zarządzeniem Nr 146/2021 przez Burmistrza Miasta Ostróda z dnia 26 sierpnia 2021 roku.

- Organem prowadzącym jest Gmina Miejska Ostróda, nadzór pedagogiczny nad placówką sprawuje Warmińsko -Mazurski Kurator Oświaty w Olsztynie.
- Przedszkole Nr 1 jest jednostką budżetową i pokrywa swoje wydatki bezpośrednio z budżetu Gminy Miejskiej Ostróda, a uzyskane wpływy odprowadza na rachunek bankowy Gminy Miejskiej Ostróda.
- Placówka posiada swoje logo, pieczęć oraz stronę internetową, która na bieżąco aktualizuje wydarzenia w placówce.
- Przedszkole funkcjonuje przez cały rok szkolny.
- Przedszkole zapewnia wychowankom odpłatne wyżywienie.
- Liczba dzieci w przedszkolu w okresie kontroli wynosiła 192 uczniów.
- Liczba oddziałów w przedszkolu to 8 grup : (Pszczółki, Zające, Motyle, Krasnale, Skrzaty, Chochliki, Smerfy, Zuchy.
- Czas pracy w przedszkolu od 6.30 do 16.30

#### **Wewnętrzne uregulowania prawno-organizacyjne jednostki :**

- Jednostka posiada opracowany Statut przedszkola obowiązujący od 01.09.2022 r.
- Zarządzenie Nr 146/2021 Burmistrza Miasta Ostróda w sprawie powierzenia stanowiska dyrektora Przedszkola Nr 1 z dnia 26 sierpnia 2021 roku.
- Zarządzenie nr 3/2022 Dyrektora Przedszkola nr 1 w Ostródzie w sprawie Regulaminu wynagrodzenia pracowników samorządowych zatrudnionych na stanowiskach niepedagogicznych w przedszkolu Nr 1 w Ostródzie.
- Aneks do Zarządzenia nr 5/FK/2020 z dnia 01 września 2020 r. Dyrektora Przedszkola Nr 1 w Ostródzie w sprawie wprowadzenia Zasad Polityki Rachunkowości.
- Aneks do Zarządzenia nr 5/FK/2020 z dnia 01 września 2020 roku w sprawie wprowadzenia zasad Polityki Rachunkowości dotyczący organizacji kształcenia wychowania i opieki dzieci i młodzieży będących obywatelami Ukrainy.
- Regulamin Rady Pedagogicznej w Przedszkolu nr 1 w Ostródzie
- Instrukcja obiegu Dokumentów Finansowo-Księgowych w Jednostce
- Zarządzenie Nr 18/2018 Dyrektora Przedszkola Nr 1 w Ostródzie w sprawie wprowadzenia Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych z dnia 12 listopada 2018 roku, który został uzgodniony z organizacją związkową.
- Zarządzenie Nr 11/2022 Dyrektora Przedszkola Nr 1 w Ostródzie z dnia 07 września 2022 roku., w sprawie warunków korzystania z wyżywienia w przedszkolu,

W trakcie kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości.

## Dokumentacja finansowa

Do kontroli przedłożono sprawozdania finansowe zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017 r. w sprawie rachunkowości (Dz. U. z 2020 r. poz. 342 ):

- Rb-27S – sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych (data wpływu do Urzędu Miejskiego 01.02.2023 r. za okres od 31.01.2022-31.12.2022 r.).
- Rb-28 S- sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych (data wpływu do Urzędu Miejskiego 01.02.2023 r. za okres od 31.01.2022 r.-31.12.2022 r.).
- Rb-N – kwartalne sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych na koniec kwartału II i IV 2022 roku.
- Rb- Z kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji na koniec IV kwartału 2022 roku.

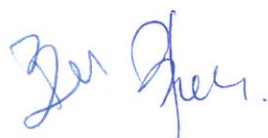
Złożone do kontroli kopie sprawozdań finansowych sporządzone są prawidłowo na podstawie ksiąg rachunkowych. Nie stwierdzono nieprawidłowości.

## Ewidencja księgowa

Opracowana przez jednostkę Polityka rachunkowości zawiera:

- Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych,
- Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego,
- Sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym zakładowego planu kont i wykaz ksiąg pomocniczych, wykaz zbioru danych tworzących księgi rachunkowe na informatycznych nośnikach danych i opis systemu przetwarzania danych,
- Polityka rachunkowości zawiera dodatkowy paragraf:  
4350,4370,4740,4750,4850,4860 dotyczący organizacji kształcenia wychowania i opieki dzieci i młodzieży będących obywatelami Ukrainy. Jednostka korzysta z podkreślonych paragrafów dotyczących wydatku związanego z zakupem wyposażenia, wynagrodzenia nauczycieli oraz składek ZUS.
- Ewidencja księgowa prowadzona jest systemie księgowym Sigma VULCAN sp. z o.o. przez główną księgową zatrudnioną na 0,75 etatu.
- Ewidencja księgowa prowadzona jest zgodnie z ustawą, o rachunkowości, wrywkowa kontrola dokumentów źródłowych wykazała, że zostały prawidłowo opisane pod względem merytorycznym oraz finansowym.

Plan kont odzwierciedla działalność wykonywaną w Jednostce przez przyjęte zasady kwalifikacji zdarzeń oraz prowadzenia kont księgowych- pomocniczych w powiązaniu z kontami księgi głównej.



Prawidłowość dokonywania wydatków pod względem celowości, legalności i gospodarności sprawdzono na podstawie dowodów księgowych za okres styczeń, marzec, maj, wrzesień, październik oraz grudzień 2022 r. W Planie Dochodów i wydatków budżetowych na 2022 r., w rozdziale 80104 (Przedszkola) zastosowano dobór próby metoda losową, który został przedstawiony w tabeli poniżej:

| ROZLICZENIE WYDATKÓW |                            |                           |                                     |                           |                         |           | Wypełnia podmiot kontrolujący                                  |
|----------------------|----------------------------|---------------------------|-------------------------------------|---------------------------|-------------------------|-----------|----------------------------------------------------------------|
| Lp.                  | Numer dokumentu księgowego | Data dokumentu księgowego | Wartość brutto dokumentu księgowego | Data poniesionego wydatku | Rodzaj wydatku PARAGRAF | Uwagi     | Kategoria wydatku                                              |
| 1                    | Rachunek Nr 23/22          | 28.12.2022                | 7 917,00 zł                         | 28.12.2022                | 4210                    | brak uwag | wyposażenie - szafa do sprzętu sportowego                      |
| 2                    | Rachunek Nr 04/2022        | 13.09.2022                | 2 340,00 zł                         | 15.09.2022                | 4270                    | brak uwag | usługa - remnt schodów                                         |
| 3                    | Rachunek Nr 26/2022        | 24.03.2022                | 150,00 zł                           | 28.03.2022                | 4300                    | brak uwag | usługa pozostała                                               |
| 4                    | NR RS/00793/03/2022        | 28.03.2022                | 966,94 zł                           | 29.03.2022                | 4260/4300               | brak uwag | uzdatnianie i dostarczenie wody, odprowadzenia ścieków         |
| 5                    | FVAT78/03/2022             | 28.03.2022                | 94,71 zł                            | 29.03.2022                | 4240                    | brak uwag | Zakup środków dydaktycznych                                    |
| 6                    | FV/22/42                   | 28.03.2022                | 172,66 zł                           | 29.03.2022                | 4220                    | brak uwag | zakupiono artykuły ogrodnicze                                  |
| 7                    | 04/03/2022                 | 21.03.2022                | 2 029,50 zł                         | 23.03.2022                | 4240                    | brak uwag | zakupiono artykuły edukacyjne                                  |
| 8                    | NR421/03/2022              | 16.03.2022                | 79,00 zł                            | 16.03.2022                | 4210                    | brak uwag | zakupiono artykuły budowlane                                   |
| 9                    | NR 05/2022                 | 26.05.2022                | 5 500,00 zł                         | 26.05.2022                | 4270                    | brak uwag | usługa remont pomieszczeń                                      |
| 10                   | 11/22                      | 24.11.2022                | 700,00 zł                           | 28.11.2022                | 4390                    | brak uwag | zakup usługi obejmujących wykonanie ekspertyz                  |
| 11                   | F/008141/22                | 24.10.2022                | 577,87 zł                           | 24.10.2022                | 4220                    | brak uwag | zakup środków spożywczych                                      |
| 12                   | FVH/00021/21/2022          | 24.10.2022                | 45,60 zł                            | 24.10.2022                | 4220                    | brak uwag | zakup środków spożywczych                                      |
| 13                   | F00178/22/NP               | 17.01.2022                | 545,15 zł                           | 18.01.2022                | 4210                    | brak uwag | zakup akcesoriów biurowych                                     |
| 14                   | FV/000116/22               | 10.01.2022                | 833,14 zł                           | 12.01.2022                | 4210                    | brak uwag | zakup środków chemicznych                                      |
| 15                   | 22/12/8/1                  | 08.12.2022                | 467,40 zł                           | 08.12.2022                | 4300                    | brak uwag | zakup dostępu do BIP                                           |
| 16                   | R0080446194/012/22         | 01.12.2022                | 119,85 zł                           | 08.12.2022                | 4360                    | brak uwag | opłata za usługę telekomunikacyjną                             |
| 17                   | F289/22                    | 08.12.2022                | 322,63 zł                           | 08.12.2022                | 4210                    | brak uwag | zakupiono artykuły do prac remontowych                         |
| 18                   | S393/F001203/12/2022       | 08.12.2022                | 5 469,88 zł                         | 08.12.2022                | 4350                    | brak uwag | zakup sprzętu w celu organizacji edukacji dla dzieci z Ukrainy |

Analiza faktur przedstawionych w tabeli wykazała, że wszystkie faktury były prawidłowo opisane i terminowo opłacane a kwoty przedstawione w sprawozdaniu finansowym mają odzwierciedlenie w dokumentach źródłowych.

Nie stwierdzono by dokonywane wydatki naruszały zapisy ustawy o finansach publicznych art. 44.

### Kontrola dochodów z tytułu opłat za wyżywienie dzieci:

Wysokość opłaty za posiłki oraz warunki korzystania za wyżywienie w przedszkolu określa Dyrektor jednostki w porozumieniu z organem prowadzącym. Zarządzeniem Nr 11/2022 Dyrektora Przedszkola Nr 1 w Ostródzie z dnia 07 września 2022 roku ( Zał. Nr 1 ) dla osób korzystających z wyżywienia w przedszkolu wprowadzono opłatę za posiłki w wysokości:

- dzieci uczęszczające do Przedszkola Nr 1- 10 zł za całodzienné wyżywienie ( w tym śniadanie ,II śniadanie, obiad, podwieczorek): koszt śniadania wynosi

*[Podpis]*

- 2,00 zł, koszt II śniadania wynosi 1,00 zł, koszt obiadu 5,00 zł, koszt podwieczorku 2,00 zł.
- nauczyciele Przedszkola nr 1, koszt całodziennego wyżywienia 18,23 zł, lub za obiad 10,50 zł.
  - pracownicy niepedagogiczni Przedszkola nr 1, koszt całkowitego wyżywienia 18,23 zł, lub za obiad -10,50 zł.

Sprawdzeniu poddano dochody własne przedszkola, które posiada własny rachunek bankowy. Kontrolowane dochody to wpłaty za wyżywienia dzieci i personelu oraz wpływ za opłatę stałą. Weryfikację przedstawia tabela poniżej:

| <b>DOCHODY WYKONANE W PRZEDSZKOLU NR 1 W OSTRÓDZIE W 2022R.</b> |                                    |                  |                  |                  |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Lp.</b>                                                      | <b>Paragraf dochodu</b>            | <b>mar.22</b>    | <b>wrz.22</b>    | <b>paź.22</b>    |
| 1.                                                              | §066-opłata stała                  | 9 110,00         | 8 832,00         | 9 504,00         |
| 2.                                                              | §067- opłata za żywienie dzieci    | 26 012,00        | 38 836,00        | 34 415,00        |
| 3.                                                              | §083- opłata za żywienie personelu | 1 205,60         | 607,20           | 1 585,50         |
|                                                                 | <b>RAZEM</b>                       | <b>36 327,60</b> | <b>48 275,20</b> | <b>45 504,50</b> |

Wpłaty są zgodne z przedłożonymi dokumentami . Do kontroli przedstawiono: Wykaz dokumentów wg. kontrahentów sprzedających artykuły spożywcze dla jednostki oraz rozchody w magazynie. Placówka w sposób prawidłowy naliczała koszty przygotowania posiłku Nie stwierdzono nieprawidłowości.

*Zu* *Opel*

Plan finansowy -dochody na 2022 rok przedstawia tabela poniżej:

| Załącznik nr 1<br>PLAN FINANSOWY - DOCHODY 2022                                 |                  |                                                |                 |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------------------------|-----------------|
| Lp.                                                                             | Paragraf dochodu | Wyszczególnienie                               | Kwota planowana |
| 1.                                                                              | \$066            | Oplata miesięczna dzieci                       | 89 905,00       |
| 2.                                                                              | \$067            | Odplatność za żywienie dzieci                  | 243 197,00      |
| 3.                                                                              | \$083            | Odplatność za żywienie personelu               | 13 200,00       |
| 5.                                                                              | \$092            | Odsetki bankowe                                | 500,00          |
| 6.                                                                              | \$097            | Pozostałe dochody<br>(prowizje, odszkodowania) | 1 000,00        |
| 7.                                                                              | \$083            | Dotacja celowa                                 | 218 009,00      |
| 8.                                                                              |                  | Razem dochody:                                 | 565 811,00      |
| Razem dochody pomniejszone o odsetki bankowe § 092<br>i pozostałe dochody § 097 |                  |                                                | 564 311,00      |

Nie stwierdzono nieprawidłowości. Weryfikacja przedłożonych dokumentów ma odzwierciedlenie materiałów źródłowych.

### Kadra pracownicza

W badanym okresie do opieki nad dziećmi było zatrudnionych 35 osób. W tym pracownicy administracji, obsługi oraz nauczyciele.

| Jednostka PRZEDSZKOLE NR 1 W OSTRÓDZIE<br>Stan na dzień 30.09.2022 |                      |         |                     |       |           |         |                     |       |           |         |  |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------|---------|---------------------|-------|-----------|---------|---------------------|-------|-----------|---------|--|
| Stanowisko                                                         | Główne miejsce pracy |         | Pełnozatrudnieni    |       |           |         | Niepełnozatrudnieni |       |           |         |  |
|                                                                    |                      |         | Według umów o pracę |       | W osobach |         | Według umów o pracę |       | W osobach |         |  |
|                                                                    | mężczyźni            | kobiety | etaty               | umowy | mężczyźni | kobiety | etaty               | umowy | mężczyźni | kobiety |  |
| woźna                                                              | 0                    | 3       | 2                   | 2     | 0         | 2       | 1,25                | 5     | 0         | 5       |  |
| referent ds. zaopatrzenia                                          | 0                    | 1       | 0                   | 0     | 0         | 0       | 0,75                | 1     | 0         | 1       |  |
| nauczyciel wspomagający                                            | 0                    | 1       | 1                   | 1     | 0         | 1       | 0                   | 0     | 0         | 0       |  |
| nauczyciel dzieci przedszkolnych                                   | 0                    | 17      | 17                  | 17    | 0         | 17      | 0,1                 | 1     | 0         | 1       |  |
| logopeda                                                           | 0                    | 0       | 0                   | 0     | 0         | 0       | 0,5                 | 1     | 0         | 1       |  |
| dyrektor                                                           | 0                    | 1       | 1                   | 1     | 0         | 1       | 0                   | 0     | 0         | 0       |  |
| wicedyrektor                                                       | 0                    | 1       | 1                   | 1     | 0         | 1       | 0                   | 0     | 0         | 0       |  |
| główny księgowy                                                    | 0                    | 1       | 0                   | 0     | 0         | 0       | 0,75                | 1     | 0         | 1       |  |
| pomoc nauczyciela                                                  | 0                    | 3       | 3                   | 3     | 0         | 3       | 0                   | 0     | 0         | 0       |  |
| referent                                                           | 0                    | 1       | 0                   | 0     | 0         | 0       | 0,75                | 1     | 0         | 1       |  |
| woźna oddziałowa                                                   | 0                    | 6       | 6                   | 6     | 0         | 6       | 0                   | 0     | 0         | 0       |  |
| woźny                                                              | 1                    | 0       | 0                   | 0     | 0         | 0       | 0,88                | 1     | 1         | 0       |  |
| razem                                                              | 1                    | 35      | 31                  | 31    | 0         | 31      | 4,98                | 11    | 1         | 10      |  |

*Spec. BU*

Skład personelu zatrudnionego w placówce jest dostosowany do liczby dzieci uczęszczających do przedszkola. Zgodnie z przedłożonym arkuszem organizacyjnym w ramach etatu liczba nauczycieli pełnozatrudnionych wynosiła 17 osób. Zał. Pracą przedszkola kieruje Pani Dyrektor Maja Chromik-Babalska. Zgodnie z zarządzeniem Burmistrza Miasta Ostróda z dnia 26 sierpnia 2021 r. o numerze 146/2021 Pani dyrektor ma powierzone stanowisko na okres 5 lat szkolnych tj. od dnia 1 września 2021 r. do dnia 31 sierpnia 2026 r. Do zadań Dyrektora należy kierowanie całością spraw administracyjno-gospodarczych i finansowych zgodnie z obowiązującymi zapisami w Statucie przedszkola oraz Regulaminem Przedszkola. Dyrektor współpracuje z organem prowadzącym i organem nadzoru pedagogicznego w zakresie określonym ustawami i przepisami wykonawczymi do ustaw. Podczas nieobecności dyrektora przedszkola obowiązki przejmuje wicedyrektor pani Ewa Wypych. Do weryfikacji wybrano 10 akt osobowych, 5 pracowników pedagogicznych i 5 pracowników obsługi. Wybrane akta wykazały, że są one prowadzone zgodnie z rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 28 maja 1996 r. w sprawie prowadzenia dokumentacji przez pracodawców.

Kontroli poddano również listy wynagrodzeń nauczycieli oraz pozostałych pracowników. Zał. Weryfikacja list wykazała:

- składniki wynagrodzeń były ustalane w wysokości wynikającej z rozporządzeń oraz zarządzeń dyrektora placówki,
- wydatki wynagrodzeń kwalifikowano do właściwego rozdziału klasyfikacji budżetowej,
- listy wynagrodzeń były podpisywane przez osobę sporządzającą, sprawdzone przez głównego księgowego i akceptowane do wypłaty przez dyrektora placówki,
- placówka terminowo wypłacała wynagrodzenia dla pracowników.

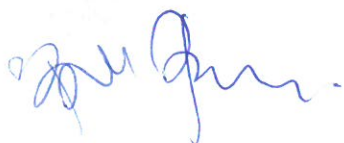
Nie stwierdzono nieprawidłowości.

### **Warunki lokalowe**

Na podstawie decyzji Burmistrza Miasta Ostróda o numerze GB.6844.5.2018 oddano w trwałą zarząd na rzecz Przedszkola nr 1 w Ostródzie, z siedzibą przy ul. Bolesława Chrobrego 3, nieruchomość stanowiącą własność Gminy Miejskiej Ostróda oznaczoną według ewidencji gruntów numerem działki 335/3 o powierzchni 0,4242 ha, dla której Sąd Rejonowy w Ostródzie prowadzi księgę wieczystą o nr EL1O/00051697/7. Zał.

Działka jest ogrodzona wyposażona w plac zabaw. Pomieszczenia znajdujące się w przedszkolu:

- Parter (4 sale dla grup dziecięcych wraz za łazienką)
- Wyjście na ogród
- W holu wydzielona główna szatnia dla dzieci
- Windownia
- Szatnia i wc personelu
- Magazyn
- Logopeda
- Obieralnia



- Wyjście ewakuacyjne
- Pomieszczenie woźnego

Salę i pomieszczenia spełniały określone wymogi wg. Statutu jednostki. Pomieszczenia dla dzieci były wyposażone w zabawki oraz pomoce dydaktyczne dostosowane do wieku dziecka.

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

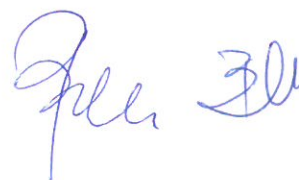
### **Podsumowanie Kontroli**

#### **Ustalenia i Uwagi końcowe kontroli**

1. W toku weryfikacji ustalono, że placówka dysponuje oryginałami dokumentów,
2. W przedszkolu były zachowane prawidłowe warunki do sprawowania opieki nad dziećmi,
3. Dyrektor placówki prawidłowo realizuje politykę kadrową i placową w przedszkolu,
4. Dyrektor Zarządza w sposób gospodarny powierzonym majątkiem oraz prawidłowo sporządza budżet placówki,
5. Dokumenty księgowe zostały prawidłowo opisane pod względem merytorycznym i opisane pod względem finansowym,
6. Stwierdzono, że placówka prawidłowo rozlicza wydatki placówki
7. Placówka terminowo opłaca składki należne ZUS i podatek dochodowy od osób fizycznych należny Urzędowi Skarbowemu.
8. Realizuje swoje cele i założenia wg Statutu placówki,

#### **Uwaga Końcowa**

Dyrektor placówki zgłosił do organu prowadzącego nieprawidłowości po sprawdzeniu stanu technicznego sprawności przewodów kominarskich przez Zakład Kominarski. Według protokołu z okresowej kontroli przewodów kominowych zaleca się podwyższenie Kominu w Żłobku i Przedszkolu przy ul. Chrobrego 3 z dnia 09.11.2022 r. w trakcie weryfikacji dokumentacji podmiot nie otrzymał odpowiedzi.



Poinformowano stronę kontrolowaną o możliwości wniesienia umotywowanych zastrzeżeń lub złożenia wyjaśnień do ustaleń zawartych w protokole kontroli w formie pisemnej do Burmistrza Miasta Ostróda, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego protokołu. Jednocześnie poinformowano Dyrektora kontrolowanej jednostki o prawie odmowy podpisania protokołu z koniecznością uzasadnienia przyczyn takiej decyzji. Uzasadnienie w formie pisemnej należy wnieść do Burmistrza Miasta Ostródy w terminie 7 dni od daty zapoznania się z treścią niniejszego protokołu.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden przekazano jednostce kontrolowanej, a drugi włączono do akt kontroli. Protokół zawiera 10 ponumerowanych stron.

Na tym ustalenia kontroli zakończono.

(data i podpis kontrolującego)

31.05.2023  
INSPEKTOR  
.....  
.....  
Magdalena Blank

(data i podpis kontrolowanego)

31.05.2023  
.....  
DIREKTOR  
Przedsiębiorstwa M. i A. Ostródzkie  
mgr Maja Chromik-Babalska

1. Do protokołu dołączono plik dokumentów kopie Załączników.

.....  
.....