

Ostróda, dnia 27.11.2025 r.

AWK.1711.1.8.2025

PROTOKÓŁ

z kontroli prawidłowości wykorzystania i rozliczenia środków z dotacji oświatowej, oraz przeprowadzeniu czynności nadzorczych w prywatnym Klubie Malucha „Zielona Żabka II”

Kontrola przeprowadzona została w dniach od 17 października 2025 roku do 06 listopada 2025 roku w siedzibie Klubu Malucha oraz w siedzibie Urzędu Miejskiego w Ostródzie.

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny Urzędu Miejskiego w Ostródzie w składzie:

1. *Magdalena Blank* – inspektor ds. kontroli,
2. *Agnieszka Andrzejewska* – inspektor ds. oświaty,
3. *Małgorzata Nastula* - inspektor ds. społecznych,

na podstawie upoważnień Burmistrza Miasta Ostróda z dnia 07 października 2025 r. o numerach: **ORG.0052.70.2025**, **ORG.0052.69.2025**, **ORG.0052.68.2025** oraz **ORG.0052.100.2025**, **ORG.0052.99.2025**, **ORG.0052.98.2025** z dnia 03 listopada 2025 r.

Zakres kontroli:

Prawidłowość wykorzystania i rozliczenia środków z udzielonej dotacji celowej w roku 2024, organizowanie warunków i jakości sprawowanej opieki nad dziećmi w wieku do lat 3, w szczególności:

- dokumenty stanowiące podstawę rejestracji klubu dziecięcego,
- regulamin organizacyjny, Zał. **Nr 1**,
- plan pracy jednostki, Zał. **Nr 2**,
- statut placówki, Zał. **Nr 3**,
- akta osobowe pracowników,
- udokumentowanie spełnienia norm z obowiązującymi przepisami, Zał. **Nr 4**,
- dokumenty dotyczące pracy edukacyjnej,
- dzienniki obecności dzieci,
- oświadczenie o aktualnej liczbie dzieci objętych opieką w klubie przedłożonych co miesiąc do tut. Urzędu, Zał. **Nr 5** (plik dokumentów),
- faktury potwierdzające rozliczenie otrzymanej dotacji, Zał. **Nr 6** (plik dokumentów),
- dokumenty potwierdzające przyjęcie dziecka do placówki, sprawdzenie zgodności danych zawartych w rejestrze żłobków i klubów dziecięcych zgodnych ze stanem faktycznym;
- polisa potwierdzająca ubezpieczenie podmiotu od odpowiedzialności cywilnej za szkody, Zał. **Nr 7**,

Op
DW

- umowa o świadczenie usług gastronomicznych, Zał. Nr 8.

Okres objęty kontrolą:

1. Kontrola obejmowała okres:

od 01 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

Jednostka kontrolowana:

Prywatny Klub Malucha „Zielona Żabka II”

Ul. Pieniężnego 28c/15,

14-100 Ostróda

Szczegółowych wyjaśnień udzielała:

1. Pani Paszkowska Aneta – Dyrektor Prywatnego Klubu Malucha.

Kontrolę przeprowadzono w oparciu o następujące akty prawne:

1. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483.),
2. Ustawa z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 (Dz. U. z 2025 r. poz. 798.),
3. Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.),
4. Rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 10 lipca 2014 w sprawie wymagań lokalowych i sanitarnych jakie musi spełniać lokal, w którym ma być prowadzony żłobek lub klub dziecięcy.
5. Uchwała Nr LXXVI/447/2023 Rady Miejskiej w Ostródzie z dnia 29 listopada 2023 r. w sprawie wysokości i zasad ustalania oraz rozliczania dotacji celowej dla podmiotów prowadzących na terenie Gminy Miejskiej Ostróda żłobek lub klub dziecięcy, lub zatrudniających dziennych opiekunów w 2024 r.,

Ustalenia kontroli:

Siedziba klubu mieści się przy ul. Seweryna Pieniężnego 28 C/lok 15 w Ostródzie. Klub Malucha Zielona Żabka II jest placówką niepubliczną. Organem sprawującym nadzór nad placówką jest Burmistrz Miasta Ostróda. Gmina Miejska Ostróda udzieliła dotacji celowej na dofinansowanie opieki nad 16 dzieci w wysokości 200 zł miesięcznie na jedno dziecko zgodnie z zawartą umową o nr OSS.8120.3.2.2024 z dnia 08 stycznia 2024 r. Liczba dzieci objętych opieką w klubie dziecięcym prowadzonym przez podmiot nie może być większa niż liczba miejsc na którą klub otrzymał pozytywną opinię właściwego Komendanta Powiatowej Straży Pożarnej.

Organizacja Klubu Dziecięcego:

Klub dziecięcy czynny jest od poniedziałku do piątku w godzinach 6:45 – 16.00 i funkcjonuje cały rok. Placówka świadczy opiekę nad dziećmi w wieku od roku do 3 lat. Zgodnie z ww. ustawą klub dziecięcy „Zielona Żabka II” posiada statut oraz regulamin organizacyjny, który został przedłożony zespołowi kontrolującemu bez odpowiednich podpisów, w wersji edytowalnej. Plan dnia klubu dziecięcego dopasowany jest do poszczególnych grup wiekowych, zgodnie z potrzebami dziecka.

Odpłatność:

Opłata miesięczna za pobyt dziecka w Klubie Malucha z 2024 rok wynosiła 830 zł oraz stawka dzienna za wyżywienie 270 zł. W klubie zapewnione było wyżywienie dla dzieci w formie cateringu przez firmę () z Ostródy (umowa nie została zaktualizowana). Pozostałe posiłki przygotowywane były na miejscu w formie śniadania, II śniadania i podwieczorku.

Baza lokalowa:

W obiekcie znajduje się jedno pomieszczenie sypialniane i sala zabaw oraz aneks kuchenny. Sala zabaw była wyposażona w meble edukacyjne z certyfikatami. W lokalu znajdowała się szatnia wspólna wyposażona w szafki indywidualne na obuwie i odzież. Pomieszczenie sanitarne posiadało środki do utrzymania higieny osobistej. Klub nie posiada własnego placu zabaw. Dzieci korzystają z placu zabaw należącego do Wspólnoty. Klub dziecięcy „Zielona Żabka II” zapewniał prawidłowe warunki sanitarno - lokalowe dla sprawowania opieki nad dziećmi, co jest potwierdzone (pozytywną opinią Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego z dnia 21.02.2024r., HDiM.9020.2.11.2024. Zał. Nr 9). Klub dziecięcy spełnia przewidziane przepisami wymogi przeciwpożarowe, co jest potwierdzone odpowiednią opinią Komendanta Państwowej Straży Pożarnej w Ostródzie (opinia z dnia 07.02.2018 r. o nr. PZ5560.01.01.2018). Pomieszczenia na dzień kontroli były czyste i dobrze oświetlone. W Sali zabaw podłoga była wyposażona w wykładzinę. Każde dziecko posiada osobny leżanek do spania, leżaki podpisane są imieniem dziecka.

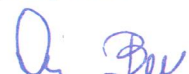
Stan prawny:

Zgodnie z art. 26 ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 klub dziecięcy został wpisany do „rejstru żłobków i klubów dziecięcych” prowadzonych na terenie miasta Ostróda w pozycji nr 9296/Z z dniem 12 czerwca 2017 r. powyższy rejestr prowadzony jest przy użyciu systemu teleinformatycznego. Portal Informacyjny – Usługowy „Emp@tia.”

Osobą odpowiedzialną za przestrzeganie wymogów jest Pani Aneta Paszkowska prowadząca Klub Malucha Zielona Żabka II, NIP , REGON , PKD 88.91.Z

Stan Personelu:

Opiekę nad dziećmi w klubie dziecięcym Zielona Żabka II sprawuje wymagana przepisami liczba opiekunek spełniających kryteria przewidziane w ustawie. Pracą klubu kieruje Dyrektor



Pani Aneta Paszkowska, która posiada wymagany staż pracy z dziećmi do pełnienia tej funkcji (oraz pełni rolę opiekuna w klubie dziecięcym).

W klubie zatrudnionych było 2 opiekunów. Personel:

- legitymuje się zaświadczeniami o niekaralności i nie figuruje w bazie danych rejestru sprawców przestępstw na tle seksualnym;
- posiada aktualne zaświadczenia o ukończeniu szkolenia pierwszej pomocy przedmedycznej w nagłych wypadkach zagrażających życiu udzielanej dziecku;
- posiada odpowiednie kwalifikacje, zgodnie z wymogami określonymi w ustawie oraz posiada zaświadczenie o ukończeniu kursu.

W miejscu sprawowania opieki opiekunki prowadzą zajęcia edukacyjno-rozwojowe dostosowane do indywidualnych potrzeb dziecka. Maluchy poznają kolory, zwierzęta, biorą udział w zabawach muzyczno-ruchowych zgodnie z opracowanym planem na każdy tydzień.

Po przeanalizowaniu dokumentów zespół kontrolny stwierdził nieprawidłowości:

Klub za okres kontrolowany dysponował 16 miejscami zgodnie z wpisem do rejestru żłobków i klubów dziecięcych, oraz zgodnie z zawartą umową pomiędzy Gminą Miejską Ostróda, a Panią Paszkowską zam. przy ul. Pieniężnego 28c/25, 14-100 Ostróda. W trakcie rozmowy kontrolujące zwróciły uwagę na zdarzające się zawyżanie liczby dzieci przebywających w placówce (20-22 dzieci), czemu prowadząca jednostkę nie zaprzeczyła Zał. Nr 10. Dane zawarte w rejestrze nie były zgodne ze stanem faktycznym, ponieważ na stronie internetowej widniało więcej dzieci, niż była wskazana liczba dzieci w umowie.

Podmiot nie wywiązał się ze wszystkich zapisów umowy. Zgodnie z zapisem umowy § 2 pkt. 1 warunkiem wypłacenia dotacji jest prawidłowe prowadzenie listy dzieci objętych opieką, zawierającej: imię i nazwisko dziecka datę urodzenia, miejsce zamieszkania, nr PESEL, oraz dane i podpis rodzica lub opiekuna prawnego. Stwierdzono nieprawidłowości w dwóch pozycjach daty urodzenia dzieci: W imiennym wykazie dzieci widnieje zapis przy poz.2 data ur.09.02.2021, a zgodnie z bazą ewidencji ludności powinna być 19.03.2021r., oraz przy pozycji 11 widnieje data ur. 05.02.2021, a powinna 05.01.2021. Zał. Nr 11.

Kolejnym uchybieniem w jednostce jest brak posiadania dziennika zajęć lub listy obecności dzieci. Trudno stwierdzić czy wszystkie zapisane dzieci uczęszczały przez cały rok 2024 zgodnie z imiennym wykazem dzieci składanym co miesiąc do tut. urzędu. Prowadząca klub dziecięcy stwierdziła, iż dzienniki obecności zostały zniszczone. Na tę okoliczność właścicielka klubu złożyła wyjaśnienie. Zał. Nr 12.

Nieprawidłowości zauważono w umowach zawartych z rodzicami o świadczenie usług. W pozycjach miejsce zamieszkania widniały przekreślenia co może budzić wątpliwość. W ramach potwierdzenia tych danych, mając w szczególności na uwadze brak dziennika i listy obecności zweryfikowano miejsca zamieszkania dzieci w dostępnych bazach tut. urzędu. Weryfikacja danych potwierdziła nieprawidłowości co do miejsca zamieszkania dzieci, czworo dzieci posiada miejsce zamieszkania na terenie Gminy Wiejskiej. Zał. Nr 13.

To w gestii Prowadzącej placówkę jest w sposób wiarygodny udowodnienie autentyczności danych, co do miejsca zamieszkania. Umowy z rodzicami powinny określać warunki przyjmowania i skreślenia dziecka oraz wskazywać prawidłowe miejsce zamieszkania

zgodnie z zapisem umowy dotacyjnej § 1 pkt 8, która mówi wprost, iż dotacja, o której mowa w § 1, przysługuje na dziecko zamieszkałe na terenie Gminy Miejskiej Ostróda.

Uwzględniając wszystkie wskazane wyżej uwagi należy podnieść, że w pierwszej kolejności prowadząca powinna przestrzegać, oraz zobowiązywać się do zapisów umowy zawartej z Gminą Miejską Ostróda.

Rozliczenie finansowe wykorzystania dotacji celowej:

Przekazanie dotacji dla w/w Klubu następowało w miesięcznych transzach w wysokości 200 zł za dziecko, na wskazany przez dotowaną rachunek bankowy, na podstawie wniosku zawierającego informację o liczbie dzieci objętych opieką w klubie. Wnioski o przekazanie rat dotacji za kolejne miesiące poszczególnych okresów dotacyjnych były składane do 10 dnia każdego miesiąca do siedziby Urzędu. W kontrolowanym okresie wszystkie wnioski o przekazanie transzy były składane terminowo i na prawidłowych formularzach.

Łączna kwota dotacji przekazana dla klubu malucha w okresie od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. wyniosła 25 600 zł. Środki finansowe z dotacji zostały rozliczone przez dotowaną w następujących kategoriach:

- 1) Wynagrodzenia personelu w wysokości - **19 000 zł**,
- 2) Pozostałe wydatki (środki czystości oraz żywność) – **6600 zł**

Z przedstawionych dokumentów oraz dowodów księgowych wynika, iż dotowana zastosowała podwójne finansowanie wydatków dotyczących żywienia dzieci.

Zespół kontrolny stwierdził, iż prowadząca pobierała opłatę za wyżywienie od rodziców oraz rozliczała koszty związane z wyżywieniem w ramach dotacji, co jest niezgodne z przepisami ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r., a także z przeznaczeniem dotacji celowej wskazanej w umowie. Rozliczając dotację należy unikać podwójnego finansowania, czyli używania tych samych kosztów do rozliczenia w więcej niż w jednym projekcie lub z różnych źródeł finansowania (w tym przypadku opłaty za wyżywienie). Zał. **Nr 14.** (plik dokumentów).

Podczas czynności kontrolnych zauważono, iż dokumenty finansowe z grudnia 2023 roku zostały rozliczone w styczniu 2024 roku, co jest nie zgodne z zawartą umową dotacyjną. Przedłożone dokumenty finansowe nie pokrywały pełnej kwoty dotacji.

Dodatkowo wynagrodzenie personelu rozliczone zostało na kwotę 19.000,00 zł, natomiast z przedłożonych dokumentów finansowych wynika, że jest to kwota 17.000,00 zł. W umowie dotacyjnej na rok 2024 nie można rozliczać kosztów z roku 2023 (grudzień).

h. Ban

Zestawienie kosztów Klubu Sportowego Zielona Lipka II

Lp.	Numer dokumentu księgowego	Data dokumentu księgowego	Wartość brutto dokumentu księgowego DOTACJA	Wartość brutto dokumentu księgowego ŚODKI WŁASNE	Wartość całkowita	Rodzaj wydatku
1	Faktura 2148/00045/090724/01	09.07.2024	16,50 zł	- zł	16,50 zł	art. spożywcze
2	Faktura 3231F00876/0724	17.07.2024	6,00 zł	- zł	103,65 zł	art. spożywcze
3	Faktura 2148/00048/270724/02	27.07.2024	39,00 zł	- zł	48,23 zł	art. spożywcze
4	Faktura 2148/00203/310724/01	31.07.2024	57,00 zł	- zł	79,97 zł	art. spożywcze
5	paragon biedronki	04.07.2024	33,45 zł	- zł	33,45 zł	art. spożywcze
6	paragon biedronki	31.07.2024	19,61 zł	- zł	19,61 zł	art. spożywcze
7	Faktura 141700059	02.03.2024	39,00 zł	- zł	56,01 zł	art. spożywcze
8	paragon kauffland	16.03.2024	11,92 zł	- zł	11,92 zł	art. spożywcze
9	Faktura2148/00223	16.03.2024	117,23 zł	- zł	148,00 zł	art. spożywcze
10	Faktura 2148/00216	14.03.2024	45,21 zł	- zł	47,05 zł	art. spożywcze
11	Faktura2148/00213	13.03.2024	53,20 zł	- zł	69,46 zł	art. spożywcze
12	Faktura 3231F00301/0324	16.03.2024	24,00 zł	- zł	26,33 zł	art. spożywcze
13	Faktura brak mozliwosci odczytu nr	09.03.2024	41,00 zł	- zł	45,11 zł	art. spożywcze
14	faktura 2148/0088	08.03.2024	222,00 zł	- zł	306,81 zł	art. spożywcze
15	faktura 2148/00241	22.03.2024	104,51 zł	- zł	174,66 zł	art. spożywcze
16	faktura 1417/00165	19.03.2024	50,01 zł	- zł	125,63 zł	art. spożywcze
17	faktura1417/00167	19.03.2024	37,00 zł	- zł	45,16 zł	art. spożywcze
18	faktura3231F02213/1223	18.12.2023	30,00 zł	- zł	43,67 zł	art. spożywcze
19	faktura2148/00032	19.12.2023	66,00 zł	- zł	69,17 zł	art. spożywcze
20	faktura00094/0124	19.01.2024	21,00 zł	- zł	21,01 zł	art. spożywcze
21	faktura2148/00088	04.01.2024	34,20 zł	- zł	97,91 zł	art. spożywcze
22	faktura 00309/0224	05.02.2024	34,35 zł	- zł	34,35 zł	art. spożywcze
23	faktura 01363	08.01.2024	206,00 zł	- zł	223,17 zł	art. spożywcze
24	faktura00152	20.01.2024	159,00 zł	- zł	238,05 zł	art. spożywcze
25	paragon bez NIP piekarnia	30.01.2024	242,03 zł	- zł	242,03 zł	art. spożywcze
26	faktura 00051	17.01.2024	127,62 zł	- zł	127,62 zł	art. spożywcze
27	faktura00119	11.01.2024	124,00 zł	- zł	213,82 zł	art. spożywcze
28	faktura00354	13.04.2024	31,00 zł	- zł	56,82 zł	art. spożywcze
29	faktura00792	05.04.2024	20,00 zł	- zł	44,87 zł	art. spożywcze
30	paragon bez NIP biedronka	08.04.2024	8,00 zł	- zł	21,52 zł	art. spożywcze
31	faktura00344	12.04.2024	135,00 zł	- zł	177,84 zł	art. spożywcze
32	faktura003737	19.04.2024	233,46 zł	- zł	266,46 zł	art. spożywcze
33	faktura00310	08.04.2024	69,14 zł	- zł	69,14 zł	art. spożywcze
34	faktura0056	15.04.2024	15,00 zł	- zł	40,65 zł	art. spożywcze
35	paragon biedronki	13.04.2024	15,63 zł	- zł	15,63 zł	art. spożywcze
36	paragon biedronki	22.04.2024	77,93 zł	- zł	77,93 zł	art. spożywcze
37	faktura2148/00310	08.04.2024	57,00 zł	- zł	69,14 zł	art. spożywcze
38	faktura00215	25.04.2024	59,00 zł	- zł	73,24 zł	art. spożywcze
39	faktura00841	25.05.2024	24,00 zł	- zł	38,01 zł	art. spożywcze
40	paragon	29.05.2024	59,00 zł	- zł	73,24 zł	art. spożywcze
41	paragon	18.05.2024	211,00 zł	- zł	220,71 zł	art. spożywcze
42	faktura 00524	10.05.2024	212,00 zł	- zł	256,84 zł	art. spożywcze
43	faktura00012	04.05.2024	187,00 zł	- zł	215,68 zł	art. spożywcze
44	faktura00778	22.06.2024	59,00 zł	- zł	110,13 zł	art. spożywcze
45	faktura00313	11.06.2024	186,00 zł	- zł	376,79 zł	art. spożywcze
46	faktura01410	19.06.2024	32,74 zł	- zł	32,74 zł	art. spożywcze
47	faktura01333	11.06.2024	19,98 zł	- zł	19,98 zł	art. spożywcze
48	faktura00668	01.06.2024	119,65 zł	- zł	119,65 zł	art. spożywcze
49	faktura01409	19.06.2024	138,00 zł	- zł	143,35 zł	art. spożywcze
	RAZEM		3 935,37 zł			

[Handwritten signature]

Podsumowanie Ustalenia i zalecenia kontroli:

1. Zaleca się bezwzględnie prowadzenie listy obecności dzieci oraz dzienników zgodnie z zawartą umową dotacyjną,
2. Należy bezwzględnie przestrzegać określonej liczby dzieci na podstawie pozytywnej decyzji wydanej przez Komendanta Powiatowej Straży Pożarnej,
3. Zaleca się przestrzegać zapisów umowy dot. przyjmowania dzieci tylko zamieszkałych na terenie Gminy Miejskiej,
4. Należy nie ujmować kosztów dot. wyżywienia dzieci w rozliczeniu dotacji celowej,
5. Zaleca się prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej dla środków rozliczanych w ramach dotacji celowej.
6. Zaleca się, aby Wydział Oświaty i Spraw Społecznych wdrożył mechanizmy co miesięcznej kontroli nadzoru nad rozliczeniem przyznanej dotacji.

Zespół kontrolny potwierdza nieprawidłowość wykorzystania przekazanej dotacji celowej oraz niezgodność zrealizowanego zadania z umową o nr OSS.8120.3.2.2024 roku., dnia 08 stycznia 2024 r.

Wynik Kontroli Zadania:

Dotacja została wykorzystana w łącznej kwocie 25600 zł na:

1. wynagrodzenie personelu 19.000 zł,
2. pozostałe wydatki w tym żywność i środki czystości 6600 zł.

Mając powyższe na uwadze zgodnie art. 252 u finansach publicznych dotowany musi zwrócić dotację celową w związku z pobraną w nadmiernej wysokości, niezgodnie z przeznaczeniem, oraz nienależnie pobraną.

- pobrana w nadmiernej wysokości - podmiot w sprawozdaniu rocznym przedstawił kategorię wydatków rozliczonych z dotacji w poz.4 środki czystości i żywność w kwocie **6.600,00 zł**, natomiast faktury dokumentujące wydatki z tytułu środki czystości i żywność faktycznie opiewały na kwotę **5.612,90 zł**. Kwota **987,00 zł** została pobrana w nadmiernej wysokości. W poz.1 sprawozdania - wynagrodzenie personelu dotowana rozliczyła **19.000,00 zł**, natomiast z przedłożonych dowodów księgowych potwierdzających wydatkowanie środków na wynagrodzenie wychodzi kwota **17.000,00 zł** (w kosztach nie można uwzględnić wynagrodzenia za grudzień 2023), kwota **2.000,00 zł** została pobrana w nadmiernej wysokości, którą należy zwrócić.

- pobrana niezgodnie z przeznaczeniem - dotowana pobierała opłatę za wyżywienie dzieci, a dodatkowo koszty zakupów art. spożywczych ujmowane były w rozliczeniu dotacji celowej. Kwota **3.935,37 zł** została pobrana niezgodnie z przeznaczeniem.

- pobrana dotacja nienależnie - po weryfikacji danych z dostępnych źródeł stwierdzono pobranie dotacji na czwórkę dzieci nie zamieszkałych na terenie miasta. W związku z tym kwota **6.400,00 zł** została nienależnie pobrana.

Zgodnie z art. 252 ustawy o finansach publicznych zwrotu dotacji wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem oraz pobranej nienależnie lub w nadmiernej wysokości udzielonych z budżetu jednostki samorządu terytorialnego należy zwrócić do budżetu wraz z odsetkami w wysokości jak dla zaległości podatkowych, w ciągu 15 dni od dnia stwierdzenia okoliczność. Główna kwota wynosi **13 322,00 zł**, odsetki **1778,00 zł**. Łączna kwota należna do zwrotu wynosi **15.100,00 zł**, którą należy przelać na konto Urzędu Miejskiego w Ostródzie o nr **52 1090 2718 0000 0001 6104 4493**.

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 Prowadząca Klub Malucha Zielona Żabka II w Ostródzie Anetę Paszkowską 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 trzech jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden przekazano jednostce kontrolowanej, a drugi włączono do akt kontroli, natomiast trzeci przekazano do Wydziału Oświaty i Spraw Społecznych. Protokół zawiera 8 ponumerowanych stron.

Na tym ustalenia kontroli zakończono.

02.12.2025 Perubniko

/data i podpis kontrolowanego/

Aneta

INSPEKTOR

02.12.2025 r.

Magdalena Blank

/data i podpis kontrolującego/

Agnieszka Andriejewska
Małgorzata Nastal

h. g. 2025