



Urząd Miejski w Pabianicach  
*Zespół Audytu i Kontroli  
Wewnętrznej*

AKW.1711.5.2018

egz. nr 1 sprawozdania

## SPRAWOZDANIE

Sporządzono przez Zespół Audytu i Kontroli Wewnętrznej działający na podstawie upoważnienia Prezydenta Miasta nr: SPM-I 0052.55.2018 z dnia 01.03.2018r oraz SPM-I 0052.56.2018 z dnia 01.03.2018r w sprawie przeprowadzenia kontroli wewnętrznej w Punkcie Przedszkolnym „DOMINO” położonym w Pabianicach przy ul. Nawrockiego oraz pisma Naczelnika Wydziału Edukacji, Kultury i Sportu (EKS.037.7.2018 z dnia 24.01.2018r).

### UPOWAŻNIA

Zespół Audytu i Kontroli Wewnętrznej tj.:

- Dariusz Kuźnicki – inspektor
- Sławomir Bratuszawski - audytor

do przeprowadzenia kontroli w:

- Punkt Przedszkolny „DOMINO” ul. Nawrockiego w Pabianicach

Kontrola dotyczy:

prawidłowości wykorzystania dotacji, faktycznej liczby dzieci oraz prawidłowość danych wykazanych w informacji i wykazanych we wniosku o udzielenie dotacji za okres 01.01.-31.12.2017r.

- Kontrola została poprzedzona okazaniem i doręczeniem przez kontrolujących w/w upoważnienia w dniu 05.03.2018r.
- Kontrolę przeprowadzono w okresie 05.03.2018r.-12.04.2018r.

### Część – A. Informacje wstępne:

W trakcie kontroli wyjaśnień udzielali:

-Dyrektor Punktu Przedszkolnego

1. w dniu 02.09.2013r., Prezydent wydał zaświadczenie o wpisie do ewidencji Punktu

1/12

Przedszkolnego „DOMINO”: położonego w Pabianicach przy ul. Św. Jana w Pabianicach  
Jednocześnie Prezydent Miasta Pabianic w dniu 09.03.2015r., dokonał zmiany ww wpisie  
do ewidencji na wniosek osoby prowadzącej Punkt Przedszkolny w poz. 3, tj. zmieniono  
siedzibę placówki (Punkty Przedszkolnego „DOMINO”): aktualny adres: Pabianice ul.  
Nawrockiego.

#### **Część – B. Ustalenia z badanych dokumentów:**

Umowa najmu lokalu użytkowego na czas nieokreślony zawarta w dniu 15.12.2014r.  
pomiędzy

- Wynajmującym

a

- Najemcom

§ 2 pkt. 1 wynajmujący oddaje w użytkowanie Najemcy, lokal mieszkalny na prowadzenie  
działalności gospodarczej

pkt 2 umowa obowiązuje od dnia 02.01.2015r., na czas nieokreślony

§ 4 pkt 1 a najemca z tytułu umowy najmu zobowiązany jest opłacać: miesięczny czynsz w  
kwocie 1.300 zł. która płatna będzie z góry do 10 każdego miesiąca.

Wynajmujący będzie wystawiał faktury za okresy miesięczne.

pkt 1 b koszty użytkowania lokalu pobierane przez PSM na podstawie REFAKTUR  
wystawianych przez Wynajmującego.

Punkt Przedszkolny „Domino” działa na podstawie statutu z dnia 06.03.2015r oraz Aneksu  
do statutu z dnia 27.03.2018r w którym m. in. zapisano:

§2 ust.1

Punkt Przedszkolny czynny jest 12 miesięcy w roku

ust.2

Punkt Przedszkolny jest czynny od poniedziałku do piątku w godzinach 6<sup>00</sup> - 18<sup>00</sup>

ust.3

posiłki przewidziane to: śniadanie, obiad, podwieczorek; podawane w godzinach  
przedstawionych w planie dnia

§3

Punkt Przedszkolny realizuje cele i zadania takie jak:

- 1) wspomaganie indywidualnego rozwoju dziecka, udzielanie dzieciom pomocy psychologiczno – pedagogicznej;
- 2) stworzenie opieki nad dziećmi odpowiednio do ich potrzeb i możliwości punktu przedszkolnego;
- 3) wspomaganie działań wychowawczych rodziców, wpływanie na integrowanie zabiegów wychowawczych i przygotowanie dzieci do nauki szkolnej;
- 4) wychowywanie dziecka w poszanowaniu tradycji domu rodzinnego

#### §4

w celu realizacji wyżej wymienionych zadań – Dyrektor Punktu Przedszkolnego organizuje dzieciom i ich rodzicom pomoc psychologiczną, logopedyczną i pedagogiczną w podległej placówce.

W Punkcie Przedszkolnym DOMINO, opieka ta realizowana jest poprzez współpracę z:

- logopedą
- psychologiem

#### §12

Punkt Przedszkolny jest placówką opiekuńczo – wychowawczą zapewniającą opiekę, wychowanie i naukę dzieciom w wieku od 2,5 do 5 lat

#### §14 ust.1

podstawową jednostką organizacyjną jest grupa dzieci w zbliżonym wieku

#### ust.2

maksymalna liczba dzieci w Punkcie Przedszkolnym może wynosić 25. jedna grupa dzieci liczy maksymalnie 14 osób

#### ust.3

punkt przedszkolny świadczy usługi opiekuńczo – wychowawcze przez cały rok szkolny, który obejmuje okres od dnia 1 września do dnia 31 sierpnia

#### ust.4

rok szkolny rozpoczyna się z dniem 1 września każdego roku, a kończy się z dniem 31 sierpnia następnego roku

#### §15 ust.1

punkt przedszkolny zapewnia dzieciom trzy posiłki dziennie

Dla Punktu Przedszkolnego „Domino” opracowano również regulamin placówki, który został zatwierdzony w dniu 06.03.2015r.

#### PERSONEL PUNKTU PRZEDSZKOLNEGO SKŁADAŁ SIĘ Z 4 OSÓB TJ:

- a.)** -Dyrektor Punktu Przedszkolnego tj.: 1 osoba

**b.)** -nauczyciel tj.: 3 osoby

Dyrektor Punktu Przedszkolnego i nauczyciele posiadają odpowiednie kwalifikacje tj.:

**a.)** Dyrektor Punktu Przedszkolnego (właścicielka), który jest jednocześnie nauczycielem -wykształcenie: mgr (ukończone VII 2011r) pedagogiki wieku dziecięcego oraz Licencjat z pedagogiki wczesnoszkolnej i przedszkolnej (ukończony w VI 2009r)

Doświadczenie zawodowe:

- 1) umowa – zlecenie od 09.2008r do 02.2009r zatrudniona w Przedszkolu Niepublicznym położonym w Łodzi jako nauczyciel według ustnego oświadczenia
- 2) od.01.04.2009r do 30.11.2009r - staż w Przedszkolu Niepublicznym położonym w Pabianicach. Od 01.12.2009r do 31.08.2010r zatrudniona na umowie – zlecenie w wyżej wymienionej placówce od 18.07.2011r do 31.01.2012r jako nauczyciel.

*W toku kontroli okazano kontrolującym oświadczenia, iż Dyrektor Punktu Przedszkolnego zgodnie z art. 18 ustawy z dnia 4 lutego 2011r., nie był karany za żadne przestępstwa, nie było prowadzone przeciwko niej żadne postępowanie, posiada pełną zdolność do czynności prawnych oraz korzysta z pełni praw publicznych. Zaświadczenie z dnia 02.12.2016r.*

**b.)** nauczyciele tj.:

I. - nauczyciel :

wykształcenie -tytuł zawodowy licencjat, na kierunku Pedagogika, w specjalności zintegrowana edukacja przedszkolna i wczesnoszkolna. Umowa o pracę na czas nieokreślony, na stanowisku nauczyciel, wymiar czasu pracy 1/1 etat, wynagrodzenie podstawowe brutto: 2.000 zł.

II. - nauczyciel :

wykształcenie – tytuł zawodowy licencjat, na kierunku Pedagogika, w specjalności pedagogika wczesnoszkolna i przedszkolna, kształcenie z zakresu nauk humanistycznych i społecznych. Umowa o pracę na czas określony, na stanowisku nauczyciel, wymiar czasu pracy 1/1 etat, wynagrodzenie podstawowe brutto: 2.000 zł.

III. - nauczyciel :

wykształcenie – tytuł zawodowy magister, na kierunku Pedagogika, w specjalności pedagogika wspierająca z profilaktyką niedostosowania społecznego. Umowa o pracę na czas nieokreślony, na stanowisku nauczyciel, wymiar czasu pracy 1/1 etat, wynagrodzenie podstawowe brutto: 2.000 zł.

**BADANIA SANITARNO-EPIDEMIOLOGICZNE:**

Wszystkie osoby zatrudnione w Punkcie Przedszkolnym mają ważne badania sanitarno-

epidemiologiczne tj.:

1. Dyrektor Punktu Przedszkolnego  
– ostatnie badanie było wykonane w dniu: 07.09.2017r.,
2. nauczyciele:
  - a.) - ostatnie badanie było wykonane w dniu: 22.03.2017r.,
  - b.) - ostatnie badanie było wykonane w dniu: 03.10.2017 r.
- a.) - ostatnie badanie było wykonane - (brak możliwości ustalenia z uwagi, iż umowa o pracę była zawarta na czas określony)

#### WYŻYWIENIE:

-wyżywienie zapewnione jest w formie kateringowej z firmy: „Pierozek” położonej w Pabianicach.

#### W TOKU KONTROLI KONTROLUJĄCYM PRZEDŁOŻONO I OKAZANO:

1. pozytywną opinię Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej z czynności kontrolno -rozpoznawczych, które przeprowadzone były w dniu 23.02.2015r. W wyniku przeprowadzonych czynności ustalono, iż punkt przedszkolny i żłobek niepubliczny spełniają wymagania ochrony przeciwpożarowej.
2. pozytywną opinię sanitarną Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego z czynności kontrolnych, z dnia 28.09.2017r. W wyniku przeprowadzonych czynności ustalono, iż pomieszczenia, w których znajduje się punkt przedszkolny spełniają warunki higieniczno – sanitarne.
3. Notatka służbowa z dnia 24.04.2014r., sporządzona przez pracowników UM w Pabianicach Wydział Edukacji, Kultury i Sportu

#### ROZLICZENIE DOTACJI (pisemne):

1. Wniosek o udzielenie dotacji na rok 2017 z dnia 09.09.2016r, data wpływu tj. 09.09.2016r do Urzędu Miejskiego w Pabianicach Wydział Edukacji, Kultury i Sportu. Planowana liczba wychowanków wyniosła 20 dzieci.
2. Liczba wychowanków zgodnie z przedstawioną listą według stanu na pierwszy dzień miesiąca: roku 2017

miesiąc:	liczba uczniów zgodnie z listą obecności	informacja przekazywana do Wydziału
styczeń:	20	20
luty:	21	21
marzec:	21	21

kwiecień:	21	21
maj:	21	21
czerwiec:	22	22
lipiec:	24	24
sierpień:	24	24
wrzesień:	22	22
październik:	22	22
listopad:	23	23
grudzień:	22	22

### 3. liczba uczniów przedszkola spoza terenu Miasta:

miesiąc:	liczba uczniów	nazwa gminy, z terenu której pochodzą dzieci
styczeń:	2	Dobroń i Ksawerów
luty:	3	Dobroń, Ksawerów i Pabianice
marzec:	3	Dobroń, Ksawerów i Pabianice
kwiecień:	3	Dobroń, Ksawerów i Pabianice
maj:	3	Dobroń, Ksawerów i Pabianice
czerwiec:	3	Dobroń, Ksawerów i Pabianice
lipiec:	3	Dobroń, Ksawerów i Pabianice
sierpień:	3	Dobroń, Ksawerów i Pabianice
wrzesień:	3	Dobroń, Ksawerów i Pabianice
październik:	3	Dobroń, Ksawerów i Pabianice
listopad:	3	Dobroń, Ksawerów i Pabianice
grudzień:	3	Dobroń, Ksawerów i Pabianice

### 4. Punkt Przedszkolny „DOMINO” w dniu 22.01.2018r., złożył pisemne rozliczenie otrzymanej dotacji oświatowej z budżetu Miasta:

rozliczenie za okres:	kwota wydatków razem
a) I kwartał 2017r	17.185,40
b) II kwartał 2017r	18.739,25
c) III kwartał 2017r	19.764,38
d) IV kwartał 2017r	32.639,52

- kwota dotacji narastająco od początku roku do końca okresu sprawozdawczego przekazane przez Miasto wyniosła: 88.328,55 zł., a zostało wykorzystane: 88.328,55 zł.

5. Zestawienie wydatków dotowanej jednostki sfinansowanych z dotacji:

rodzaj wydatku	kwota wydatku w zł.
• wynagrodzenie nauczycieli	56.000,00
• pochodne od wynagrodzeń	11.770,80
• zakup materiałów i wyposażenia	1.954, 10
• opłata za media	4.047,18
• zakup pomocy dydaktycznych	630,00
• zakup usług	731,43
• wynajem pomieszczeń	13.195,04
• <b>razem:</b>	<b>88.328,55</b>

**ROZLICZENIE DOTACJI za rok 2017**

- wynagrodzenie nauczycieli, miesiąc rok, liczba pracowników, kwota w wysokości zł.:

-styczeń 2017	3	4.378,53
-luty 2017	3	3.091,55
-marzec 2017	2	2.918,96
-kwiecień 2017	2	2.918,96
-maj 2017	2	2.918,96
-czerwiec 2017	2	2.918,96
-lipiec 2017	2	2.918,96
-sierpień 2017	2	2.918,96
-wrzesień 2017	2	2.918,96
-październik 2017	2	2.918,96
-listopad 2017	2	2.918,96
-grudzień 2017	2	2.918,96

**Razem:** **36.659,68**

wynagrodzenie nauczycieli zostało nieprawidłowo wykazane (rozliczone):

$$56.000 - 36.659,68 = 19.340,32$$

- winno być 36.659,68

- wykazano 56.000,00
- **zawyżono 19.340,32**

- pochodne od wynagrodzenia, miesiąc rok, liczba pracowników, kwota w wysokości zł.:

-styczeń 2017	3	1.415,63
-luty 2017	3	1.126,54
-marzec 2017	2	1.126,54
-kwiecień 2017	2	1.126,54
-maj 2017	2	1.126,54
-czerwiec 2017	2	1.126,54
-lipiec 2017	2	1.126,54
-sierpień 2017	2	1.126,54
-wrzesień 2017	2	1.126,54
-październik 2017	2	1.126,54
-listopad 2017	2	1.126,54
-grudzień 2017	2	0,00

**Razem: 11.770,80**

- zakup materiałów i wyposażenia:

**Tabela nr 1**

L. p	Fa VAT nr lub rachunek nr.	z dnia	wartość brutto, netto	kwota własna, inne	z tego ze środków pochodzących z dotacji	nazwa wydatków
1.	FP 07814/09/17	15.09.2017	560,48	-	560,48	Materiały, wyposażenie
2.	FP 12146/09/17	13.09.2017	337,17	-	337,83	Materiały, wyposażenie
3.	FV/11409/145/2017	16.12.2017	148,26	-	148,26	Materiały, wyposażenie
4.	1520/12/2017	14.12.2017	166,05	141,05	25	Materiały, wyposażenie
5.	WZAD/14283	08.07.2017	829	78,79	750,21	Materiały, wyposażenie
6.	FV/7564/145/2017	01.09.2017	449,56	317,24	132,32	Materiały, wyposażenie
7.	Razem		2.490,52		<b>1.954,10</b>	

Kwota w wysokości 17,85 zł. z faktury nr 1520/12/2017 z dnia 14.12.2017r., została wykazana i rozliczona w rejestrze (zestawieniu) „zakup pomocy dydaktycznych” pod pozycją 40.



- opłata za media:

**Tabela nr 2**

L. p	Refaktura	z dnia	wartość brutto, netto	kwota własna, inne	z tego ze środków pochodzących z dotacji	nazwa wydatków
1.	1/2017	-	1.400,28	1.124,34	275,94	co. śmieci-media
2.	2/2017	-	1.400,28	1.124,34	275,94	co. śmieci-media
3.	3/2017	-	1.400,28	1.124,34	275,94	co. śmieci-media
4.	4/2017	-	1.400,28	1.124,34	275,94	co. śmieci-media
5.	5/2017	-	1.400,28	1.124,34	275,94	co. śmieci-media
6.	6/2017	-	1.400,28	1.124,34	275,94	co. śmieci-media
7.	7/2017	-	1.400,28	1.124,34	275,94	co. śmieci-media
8.	8/2017	-	1.400,28	1.124,34	275,94	co. śmieci-media
9.	9/2017	-	1.400,28	1.124,34	275,94	co. śmieci-media
10.	10/2017	-	1.400,28	1.124,34	275,94	co. śmieci-media
11.	11/2017	-	1.400,28	1.124,34	275,94	co. śmieci-media
12.	12/2017	-	1.400,28	1.124,34	275,94	co. śmieci-media
13.	25	-	100	50	50	Media
14.	26	-	87,48	43,74	43,74	Media
15.	27	-	256,53	127,96	128,57	Media
16.	28	-	337,79	293,36	44,43	Media
17.	30/1481/11/300052220/1 1R/2017	01.03.2017	494,28	247,14	247,14	Media-energia
18.	30/1481/12/300052220/1 3R/2017	28.04.2017	444,04	222,02	222,02	Media-energia
19.	Razem		18.523,48		<b>4.047,18</b>	

- zakup pomocy dydaktycznych:

**Tabela nr 3**

L. p	Fa VAT nr lub rachunek nr.	z dnia	wartość brutto, netto	kwota własna, inne	z tego ze środków pochodzących z dotacji	nazwa wydatków
1.	FV/7564/145/2017	01.09.2017	449,56	132,32	317,24	Pomoce dydaktyczne
2.	1520/12/2017	14.12.2017	166,05	48	118,05	Pomoce dydaktyczne
3.	FS 565/2017	15.12.2017	291,87	97,16	194,71	Pomoce dydaktyczne
4.	Razem		907,48		<b>630</b>	

- zakup usług:

**Tabela nr 4**

L. p	Fa VAT nr lub rachunek nr.	z dnia	wartość brutto, netto	kwota własna, inne	z tego ze środków pochodzących z dotacji	nazwa wydatków
1.	FV2017/03/44	09.03.2017	370,23	-	370,23	Zakup usług
2.	45/2017	12.04.2017	306,20	-	306,20	Zakup usług
3.	1520/12/2017	14.12.2017	23	-	23	Zakup usług
4.	FS565/2017	15.12.2017	32	-	32	Zakup usług
5.	RAZEM		731,43	-	<b>731,43</b>	

- wynajem pomieszczeń :

**Tabela nr 5**

L. p	Fa VAT nr lub rachunek nr.	z dnia	wartość brutto, netto	kwota własna, inne	z tego ze środków pochodzących z dotacji	nazwa wydatków
1.	1/17	09.01.2017	1.300	200,4	1.099,60	Wynajem pomieszczeń
2.	2/17	15.02.2017	1.300	200,4	1.099,60	Wynajem pomieszczeń
3.	3/17	06.03.2017	1.300	200,4	1.099,60	Wynajem pomieszczeń
4.	4/17	10.04.2017	1.300	200,4	1.099,60	Wynajem pomieszczeń
5.	5/17	08.05.2017	1.300	200,4	1.099,60	Wynajem pomieszczeń
6.	6/17	09.06.2017	1.300	200,4	1.099,60	Wynajem pomieszczeń
7.	7/17	07.10.2017	1.300	200,4	1.099,60	Wynajem pomieszczeń
8.	8/17	08.08.2017	1.300	200,4	1.099,60	Wynajem pomieszczeń
9.	9/17	13.09.2017	1.300	200,4	1.099,60	Wynajem pomieszczeń
10.	10/17	03.10.2017	1.300	200,4	1.099,60	Wynajem pomieszczeń
11.	11/17	06.11.2017	1.300	200,4	1.099,60	Wynajem pomieszczeń
12.	12/17	05.12.2017	1.300	200,4	1.099,60	Wynajem pomieszczeń
13.	RAZEM		15.600	2.404,8	<b>13.195,2</b>	

**ZASWIADCZENIA O NIEZALEGANIU:**

- Naczelnik Urzędu Skarbowego w Pabianicach w dniu 05.04.2018r., wydał zaświadczenie nr 1016-SOB-1. 4050.488.2018 o niezaleganiu w podatkach lub stwierdzających stan zaległości. Z up. Naczelnika Urzędu Skarbowego w Pabianicach

Kierownik Samodzielnego Referatu zaświadczył, że nie ujawniono zaległości podatkowych wnioskodawcy oraz nie ujawniono odsetek za zwłokę wnioskodawcy wymienionego w części A według stanu na dzień 05.04.2018r. Powyższe zaświadczenie wydane zostało na wniosek płatnika składek.

- Zakład Ubezpieczeń Społecznych II Oddział w Łodzi Inspektorat w Pabianicach w dniu 05.04.2018r., wydał zaświadczenie nr: 530271ZN18/0000576 o niezaleganiu w opłatach składek. Zaświadcza się, że wnioskodawca nie posiada zaległości według stanu na dzień 05.04.2018r. Powyższe zaświadczenie wydane zostało na wniosek płatnika składek.

## **Część – C. Informacje końcowe**

### **Wnioski**

- W toku przeprowadzonych czynności kontrolnych, w zakresie wynikającym z upoważnienia do kontroli, na podstawie okazanych (przedłożonych) przez Kontrolowanego Kontrolującym dokumentów źródłowych oraz zestawień (rejestrów) zebrano-zgromadzono materiał dowodowy. Na dzień zakończenia kontroli.
- Na dzień zakończenia kontroli Kontrolujący stwierdzili naruszenie dyspozycji przepisów ustawy o finansach publicznych z dnia 27.08.2009r., (tj. Dz. U. z 2017r poz. 2077 z późn. zm.) tj. art. 252.1 pkt. 1 który to stanowi, iż dotacja udzielona z budżetu jednostki samorządu terytorialnego:
  - wykorzystanie niezgodne z przeznaczeniem,
  - podlegają zwrotowi do budżetu wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych w ciągu 15 dni od dnia stwierdzenia okoliczności o których mowa w pkt 1 lub 2.
- Zgodnie z art. 252. 6 pkt 1 ustawy o finansach publicznych z dnia 27.08.2009r., (tj. Dz. U. z 2017r poz. 2077 z późn. zm.), który to stanowi, iż odsetki od dotacji podlegających zwrotowi do budżetu jednostki samorządu terytorialnego nalicza się począwszy od dnia:
  - przekazania z budżetu jednostki samorządu terytorialnego dotacji wykorzystanych niezgodnie z przepisami.
- Na dzień zakończenia kontroli Kontrolujący stwierdzili naruszenie dyspozycji przepisów Uchwały Rady Miejskiej w Pabianicach nr XXXIV/433/16 z dnia 29.12.2016r., w sprawie ustaleń trybu udzielania dotacji dla przedszkoli, innych form wychowania przedszkolnego, szkół podstawowych gimnazjalnych i gimnazjów niepublicznych oraz publicznych niezaliczanych do sektora finansów publicznych, funkcjonujących na terenie Miasta Pabianice tj. § 5 pkt 5, który to stanowi, iż w przypadku niewykorzystania dotacji w całości

lub jej części, pobrania dotacji w nadmiernej wysokości, nienależnie lub wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem, zwrot dotacji następuje w trybie określonym w ustawie o finansach publicznych z dnia 27.08.2009r.

- Mając na uwadze powyższe ustalenia stwierdza się błędne rozliczenie dotacji za rok 2017.
- Kontrolowany uzyskał niezbędne informacje o przepisach pozostających w związku z przedmiotem kontroli.

#### **Załączniki:**

- załącznik nr 1 wnioski z dnia 24.01.2018r., wraz z materiałem dowodowym kart (1-20)
- załącznik nr 2 upoważnienie do kontroli z dnia 01.03.2018r., kart (21-22)
- załącznik nr 3 zaświadczenie z dnia 05.04.2018, kart (23)
- załącznik nr 4 zaświadczenie z dnia 05.04.2018, kart (24-25)
- załącznik nr 5 rejestry , kart (26-35)
- załącznik nr 6 Statut z dnia 06.03.2015r., Aneks z dnia 27.03.2018r., Umowa najmu Regulamin z dnia 06.03.2015r., kart (36-49)

#### **Informacje końcowe:**

Sprawozdanie sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach.

Jeden egzemplarz Sprawozdania otrzymał Kontrolowany (3), drugi egzemplarz otrzymuje Prezydent Miasta Pabianic (2).

Kontrolowany, który nie zgadza się z ustaleniami protokołu, przysługuje prawo złożenia zastrzeżeń lub wyjaśnień w terminie 7 dni od dnia jego doręczenia z równoczesnym wskazaniem stosownych wniosków dowodowych. W przypadku nie złożenia wyjaśnień lub zastrzeżeń w ww. terminie przyjmuje się że kontrolowany nie kwestionuje ustaleń kontroli.

Na tym Sprawozdanie zakończono.

Sprawozdanie zawiera 12 stron zaparafowanych.

Materiał dowodowy jak i załączniki są załączone do egz. nr 1 Sprawozdania.

#### **Podpisy**

Podpis Kontrolowanego

Podpis Kontrolującego