|  |  |
| --- | --- |
|  | Warszawa, 06-04-2023 r. |
| ZATWIERDZAM  Zastępca Komendanta Głównego  Państwowej Straży Pożarnej  nadbryg. Arkadiusz Przybyła  /podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/ |  |
|  |  |

**Informacja** **o wynikach kontroli zewnętrznych**

**w Państwowej Straży Pożarnej w 2022 r.**

W 2022 roku Najwyższa Izba Kontroli, Ministerstwo Spraw Wewnętrznych   
i Administracji oraz inne podmioty zewnętrzne przeprowadziły w jednostkach organizacyjnych Państwowej Straży Pożarnej łącznie 218 kontroli.

**1. Najwyższa Izba Kontroli** przeprowadziła 12 kontroli, w tym:

1. 1 kontrola nt.: *Wykonanie budżetu państwa w 2021 r. przez Komendanta Głównego Państwowej Straży Pożarnej, w ramach części 42 – Sprawy wewnętrzne.*

Zakresem przedmiotowym kontroli objęto:

* analizę porównawczą dochodów budżetowych i kontrolę stanu należności,
* ocenę realizacji wydatków budżetowych,
* prawidłowość i rzetelność sprawozdań,
* funkcjonowanie wybranych elementów systemu kontroli zarządczej.

Z przeprowadzonej kontroli sformułowano ocenę pozytywną.

1. 6 kontroli, nt.: *Nadzór Państwowej Straży Pożarnej nad zapewnieniem ochrony przeciwpożarowej w województwie lubuskim.*

Kontrole zostały przeprowadzone w: Komendzie Miejskiej PSP Gorzowie Wlkp.,   
i 5 komendach powiatowych PSP w: Sulęcinie, Międzyrzeczu, Świebodzinie,   
Nowej Soli i we Wschowie.

Objęty zakresem przedmiotowym obszar kontroli w 5 jednostkach oceniono pozytywnie i w 1 pozytywnie z nieprawidłowościami. Wykazane nieprawidłowości dotyczyły m.in.:

* niezrealizowania w pełnym zakresie rocznego planu czynności kontrolno-rozpoznawczych,
* przeprowadzenia czynności kontrolno-rozpoznawczych sieci hydrantowych   
  w miejscowości innej, niż wskazana w rocznym planie pracy i upoważnieniu,
* niewykazania nieprawidłowości w 3 protokołach z czynności kontrolno-rozpoznawczych, do których odnosiły się decyzje.

W wyniku stwierdzonych nieprawidłowości podjęto działania naprawcze. Zwiększono nadzór nad właściwym wykonywaniem czynności kontrolno- rozpoznawczych, jak również nad rzetelnością sporządzania protokołów z tych czynności oraz ujednolicono wzory decyzji o elementy wskazane w art. 107 § 1 kpa.

1. 4 kontrole, nt.: *Zapobieganie pożarom miejsc gromadzenia odpadów.*

Kontrole zostały przeprowadzone w komendach powiatowych PSP w: Piasecznie, Żaganiu, Policach i Końskich.

Na podstawie ustaleń kontroli w 1 przypadku sformułowano ocenę pozytywną mimo stwierdzonych nieprawidłowości, w 3 zastosowano ocenę opisową i stwierdzono nieprawidłowości.

Wykazane nieprawidłowości dotyczyły:

* nie przekazania właściwemu wojewódzkiemu inspektorowi ochrony środowiska kopii protokołów z czynności kontrolno-rozpoznawczych, co stanowiło naruszenie art. 23 ust. 16 ustawy o PSP,
* nieskutecznego dochodzenia należności związanych z realizacją zadań   
  z zakresu administracji rządowej i przez trzy lata nie prowadzenia czynności windykacyjnych,
* zastosowania niewłaściwej podstawy prawnej w sporządzonej dokumentacji   
  z czynności kontrolno-rozpoznawczych,
* nie dysponowania pełnymi informacjami o miejscach gromadzenia odpadów.

Kierownicy kontrolowanych jednostek organizacyjnych podjęli działania w zakresie realizacji zaleceń i wniosków pokontrolnych sformułowanych przez NIK.

1. 1 kontrola, nt.: *Realizacja w 2021 r. zamówień publicznych w Komendzie Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej w Katowicach.*

Na podstawie dokonanych ustaleń z kontroli sformułowano ocenę opisową.

Stwierdzone nieprawidłowości dotyczyły m.in.:

* przekroczenia terminu zamieszczenia w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenia o wykonaniu umowy,
* błędnych opisów w dokumentach rozliczeniowych do umowy,
* niespełnienia wymagań określonych Regulaminem udzielania zamówień publicznych w zakresie opisu przedmiotu zamówienia.

W przedmiotowym zakresie podjęto działania naprawcze w ramach realizacji zaleceń i wniosków pokontrolnych sformułowanych przez NIK, m.in. dokonano zmian w Regulaminie udzielania zamówień publicznych.

**2. Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji** realizowało łącznie 4 kontrole   
w następujących jednostkach organizacyjnych PSP:

1. 2 kontrole w komendach miejskich PSP w: Warszawie i Łodzi, nt.: *Zasady przekazywania lokali mieszkalnych oraz prawidłowość rozliczania i naliczania należności, przysługujących funkcjonariuszom wybranych służb mundurowych podległych Ministrowi Spraw Wewnętrznych i Administracji, z tytułu braku lokalu mieszkalnego.* Kontrolowane obszary oceniono pozytywnie pomimo stwierdzonych   
   nieprawidłowości, które dotyczyły m.in.:

* braku w aktach sprawy kompletu dowodów potwierdzających spełnienie wszystkich przesłanek do przyznania świadczeń,
* przeprowadzania bez właściwego upoważnienia czynności procesowych   
  w postępowaniu administracyjnym oraz niepotwierdzanie za zgodność   
  z oryginałem dokumentów wykorzystywanych dla potrzeb dowodowych tego postępowania,
* niewydania decyzji administracyjnych w sprawach dotyczących zwrotu równoważników za brak lokalu mieszkalnego,
* niezawiadamiania stron postępowań administracyjnych o każdym przypadku niezałatwienia sprawy w terminie,
* wielomiesięcznej zwłoki we wszczęciu postępowania z urzędu w sprawie zwolnienia lokalu mieszkalnego zajmowanego przez osobę nieuprawnioną,
* braku w decyzjach administracyjnych pouczenia o prawie do zrzeczenia się odwołania od decyzji i jego skutkach,
* nieprzeprowadzenia i niedokumentowania w sposób przewidziany przepisami postępowania administracyjnego istotnego dowodu dla rozstrzygnięcia sprawy.

W wyniku zaistniałych nieprawidłowości podjęto działania naprawcze.

1. 2 kontrole w komendach miejskich PSP w: Tarnobrzegu i Koszalinie, nt.: *Realizacja czynności kontrolno-rozpoznawczych*.

Na podstawie ustaleń z kontroli w Komendzie Miejskiej PSP w Tarnobrzegu sformułowano ocenę pozytywną, natomiast w Komendzie Miejskiej PSP   
w Koszalinie na koniec okresu sprawozdawczego kontroli nie zakończono .

**3. Państwowa Inspekcja Sanitarna** – 96 kontroli w 72 jednostkach organizacyjnych PSP. Kontrolami objęto: 2 komendy wojewódzkie PSP w: Rzeszowie i Wrocławiu;   
18 komend miejskich PSP w: Bydgoszczy (3 kontrole), Jeleniej Górze (4 kontrole), Rzeszowie, Tarnobrzegu, Chorzowie (4 kontrole), Częstochowie, Jastrzębiu-Zdroju, Rybniku, Sosnowcu (2 kontrole), Tychach, Kielcach, Szczecinie, Gorzowie Wielkopolskim, Tarnowie, Jaworznie, Świętochłowicach (2 kontrole), Żorach, Koszalinie (3 kontrole); 51 komend powiatowych PSP w: Dzierżoniowie, Środzie Śląskiej (2 kontrole), Ząbkowicach Śląskich, Radziejowie, Oświęcimiu, Nysie, Brzozowie, Grajewie, Wysokiem Mazowieckiem, Chojnicach, Końskich, Włoszczowie, Kazimierzy Wielkiej, Ostrowcu Świętokrzyskim (2 kontrole), Starachowicach (2 kontrole), Skarżysku Kamiennej (2 kontrole), Ełku, Kościanie, Obornikach, Kłodzku (2 kontrole), Brodnicy, Golubiu Dobrzyniu, Lipnie, Wąbrzeźnie, Żaganiu, Strzelcach Krajeńskich, Wschowie, Rawie Mazowieckiej, Kutnie, Zduńskiej Woli (2 kontrole), Łęczycy, Poddębicach, Zakopanem, Głubczycach, Strzelcach Opolskich, Namysłowie, Dębicy (2 kontrole), Leżajsku (2 kontrole), Mielcu   
(2 kontrole), Nisku, Ropczycach, Hajnówce, Sokółce, Lęborku, Wejherowie, Myszkowie, Żywcu, Opatowie, Sandomierzu, Węgorzewie, Drawsku Pomorskim   
i SP PSP w Bydgoszczy (4 kontrole).

Zakresem przedmiotowym kontroli objęto:

* przestrzeganie przepisów bezpieczeństwa i higieny pracy oraz warunków środowiska pracy,
* zapobieganie powstawaniu chorób zawodowych i innych chorób związanych  
  z warunkami pracy,
* wykonanie zarządzeń zawartych w decyzjach Państwowego Inspektora Sanitarnego MSWiA.

W wyniku 41 kontroli stan sanitarno-higieniczny i techniczny jednostek oceniono pozytywnie, w 2 pozytywnie z uchybieniami, natomiast w 15 stwierdzono nieprawidłowości, które dotyczyły m.in.:

* nieprzekazania informacji o substancjach chemicznych, ich mieszaninach, czynnikach lub procesach technologicznych o działaniu rakotwórczym lub mutagennym za 2021 rok,
* braku opracowanej instrukcji postępowania na wypadek wystąpienia awarii   
  z udziałem czynnika rakotwórczego,
* niezapewnienia właściwego stanu technicznego pomieszczeń pracy, higieniczno-sanitarnych, socjalnych, pomieszczenia warsztatowego oraz dowódcy JRG,
* w skierowaniu na badania profilaktyczne nie umieszczono informacji   
  o występowaniu na stanowiskach pracy czynnika szkodliwego dla zdrowia – pola elektromagnetycznego,
* brak wykonania pomiarów natężenia oświetlenia elektrycznego.

W 36 kontrolach nie sformułowano oceny końcowej i nie stwierdzono nieprawidłowości, a 2 kontrole na koniec okresu sprawozdawczego były w trakcie realizacji.

W jednostkach organizacyjnych PSP, w których stwierdzono nieprawidłowości, podjęto działania naprawcze w zakresie realizacji zaleceń pokontrolnych.

**4. Urzędy wojewódzkie** realizowały łącznie 21 kontroli:

1. Pomorski Urząd Wojewódzki – 1 kontrola w Komendzie Powiatowej PSP   
   w Tczewie, nt.*: Prawidłowość wykorzystania i rozliczania środków otrzymanych   
   z budżetu państwa w 2019 r. na realizację przedsięwzięcia inwestycyjnego,   
   pn. „Modernizacja placu manewrowego na terenie KP PSP w Tczewie”.*

Na podstawie dokonanych ustaleń z kontroli sformułowano ocenę pozytywną   
z nieprawidłowościami. Wykazane nieprawidłowości dotyczyły m.in.: naruszenia przepisów zawartych w art. 4 ust. 2 ustawy z dnia 16 grudnia 2016 r. *o zasadach zarządzania mieniem państwowym* i rozporządzenia Rady Ministrów z dnia   
4 kwietnia 2017 r. *w sprawie szczegółowego sposobu gospodarowania niektórymi składnikami majątku Skarbu Państwa* w zakresie uznania demontowanych płyt betonowych z terenu placu manewrowego komendy za zbędne i przeznaczone   
do likwidacji.

W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami podjęte zostały działania naprawcze. Pracownicy zajmujący się zamówieniami publicznymi i realizacją zadań inwestycyjnych zostali pouczeni o wykonywaniu wszelkich czynności w zakresie gospodarowania majątkiem Skarbu Państwa, zgodnie z przepisami ww. ustawy   
z dnia 16 grudnia 2016 r. i rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 4 kwietnia 2017 r. oraz skierowani na szkolenie w przedmiotowym zakresie.

1. Świętokrzyski Urząd Wojewódzki – 2 kontrole w: Komendzie Miejskiej PSP   
   w Kielcach i Komendzie Powiatowej PSP w Kazimierzy Wielkiej, nt.: *Prawidłowość wykorzystania dotacji celowych przekazanych z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zleconych ustawami w 2021 r.*

W wyniku przeprowadzonych kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości.

1. Warmińsko-Mazurski Urząd Wojewódzki – 3 kontrole w:

* Komendzie Wojewódzkiej PSP w Olsztynie, nt.: *Realizacja zaleceń pokontrolnych w zakresie przyjmowania i rozpatrywania skarg i wniosków*.   
  Na podstawie ustaleń z kontroli sformułowano ocenę pozytywną pomimo stwierdzonych nieprawidłowości. Nieprawidłowości dotyczyły: niewłaściwej kwalifikacji dwóch pism, nieprawidłowego ustalenia organu właściwego   
  do rozpatrzenia skargi oraz błędnego ewidencjonowania w rejestrze skarg   
  i wniosków. W przedmiotowym zakresie podjęto działania w zakresie realizacji zaleceń i wniosków pokontrolnych.
* Komendzie Powiatowej PSP w Piszu, nt.: *Prawidłowość wykorzystania   
  i rozliczenia środków dotacji celowej przekazanej na realizację zadania,   
  pn.: „Termomodernizacja budynku strażnicy oraz budynku warsztatowo garażowego na terenie KP PSP w Piszu”* – nie stwierdzono nieprawidłowości.
* Komendzie Powiatowej PSP w Nowym Mieście Lubawskim, nt.: *Prawidłowość   
  i terminowość przeprowadzenia pełnej inwentaryzacji okresowej w Komendzie Powiatowej PSP w Nowym Mieście Lubawskim* – nie stwierdzono nieprawidłowości.

1. Lubuski Urząd Wojewódzki – 1 kontrola w Komendzie Powiatowej PSP w Żaganiu, nt.: *Kontrola w zakresie prawidłowości wykorzystania i rozliczenia dotacji celowej   
   z budżetu państwa na dofinansowanie zadania określonego w programie inwestycyjnym, pn. „Budowa Jednostki Ratowniczo Gaśniczej Państwowej Straży Pożarnej w Szprotawie”.*

W wyniku ustaleńkontroli nie stwierdzono nieprawidłowości.

1. Mazowiecki Urząd Wojewódzki – 1 kontrola w Komendzie Wojewódzkiej PSP   
   w Warszawie, nt.: *Prawidłowość wykorzystania budżetu przyznanego w ramach budżetu województwa mazowieckiego oraz rezerwy celowej przeznaczonej   
   na funkcjonowanie, rozbudowę, utrzymanie oraz dodatkowe zatrudnienie pracowników Centrum Powiadamiania Ratunkowego w Radomiu.*

W kontrolowanym obszarzenie stwierdzono nieprawidłowości.

1. Zachodniopomorski Urząd Wojewódzki – 4 kontrole w: Komendzie Wojewódzkiej PSP w Szczecinie i 3 komendach powiatowych PSP w: Białogardzie, Policach   
   i Szczecinku, nt.: *Zadania obronne*.

W 3 kontrolach przeprowadzonych w komendach powiatowych nie stwierdzono nieprawidłowości, natomiast 1 kontroli w Komendzie Wojewódzkiej PSP w Szczecinie na koniec okresu sprawozdawczego nie zakończono.

1. Podlaski Urząd Wojewódzki – 1 kontrola w Komendzie Wojewódzkiej PSP   
   w Białymstoku, nt.: *Organizacja oraz sposób przyjmowania i załatwiania skarg   
   i wniosków.*

Kontrolowany obszar oceniono pozytywnie z uchybieniami. Uchybienie polegało   
na braku pouczenia o treści art. 239 § 1 k.p.a. w dwóch odpowiedziach na skargi uznane za bezzasadne. Wdrożono działania naprawcze ww. obszarze.

1. Opolski Urząd Wojewódzki – 3 kontrole w:

* Komendzie Wojewódzkiej PSP w Opolu, nt.: *Realizacja planu finansowego   
  za 2021 r., w tym skuteczna realizacja dochodów budżetowych.*

Na podstawie wyników kontroli sformułowano ocenę pozytywną pomimo stwierdzonych nieprawidłowości, które dotyczyły dokonywania zakupów na podstawie faktur proforma oraz zastosowania nieprawidłowej klasyfikacji budżetowej. W wyniku stwierdzonych nieprawidłowości podjęte zostały działania naprawcze w ramach realizacji zaleceń i wniosków pokontrolnych.

* 2 kontrole w komendach powiatowych PSP w: Krapkowicach i Strzelcach Opolskich nt.: *Prawidłowość wykorzystania dotacji celowej przekazanej w 2021 r. z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej realizowane przez Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej*. W obu przypadkach kontrolowany obszar oceniono pozytywnie pomimo stwierdzonych nieprawidłowości, które dotyczyły m.in.: błędnego klasyfikowania wydatków, dokonywania zakupu paliw bez szacowania ich wartości, nieprzestrzegania przepisów prawa oraz wewnętrznych uregulowań podczas przeprowadzonej inwentaryzacji i nierozliczenia jej wyników, dokonania zakupu na podstawie paragonu.

W kontrolowanych jednostkach podjęto działania w zakresie realizacji zaleceń   
i wniosków pokontrolnych.

1. Dolnośląski Urząd Wojewódzki – 3 kontrole w:

* Komendzie Wojewódzkiej PSP we Wrocławiu, nt.: *Bezpieczeństwo teleinformatyczne –* na koniec okresu sprawozdawczego kontroli nie zakończono.
* Komendzie Powiatowej PSP w Lwówku Śląskim, nt.: *Kontrola funkcjonowania Krajowego Systemu Ratowniczo-Gaśniczego.* W wyniku ustaleń kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości.
* Komendzie Powiatowej PSP w Oławie, nt.: *Ocena funkcjonowania Krajowego Systemu Ratowniczo-Gaśniczego na terenie powiatu oławskiego* *–* na koniec

okresu sprawozdawczego kontroli nie zakończono.

1. Śląski Urząd Wojewódzki – 1 kontrola w Komendzie Wojewódzkiej PSP w Katowicach, nt.: *Działanie systemów teleinformatyczny używanych do realizacji zadań publicznych* – na koniec okresu sprawozdawczego kontroli nie zakończono.
2. Łódzki Urząd Wojewódzki – 1 kontrola w Komendzie Wojewódzkiej PSP w Łodzi,   
   nt.: *Prawidłowość wykorzystania w 2020 roku środków z budżetu na finansowanie zadań związanych ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzeniania się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV 2 zwanej Covid 19.*

Na podstawie dokonanych ustaleń kontroli sformułowano ocenę pozytywną pomimo stwierdzonych nieprawidłowości.Wykazane nieprawidłowości dotyczyły m.in.: naruszenia art. 32 ust. 2 ustawy Prawo zamówień publicznych - udzielono zamówienia dotyczącego tożsamego lub podobnego asortymentu o wartości przekraczającej   
w sumie kwotę 30 000,00 euro.

W Komendzie Wojewódzkiej PSP w Łodzi podjęte zostały działania naprawcze   
w ramach realizacji zaleceń i wniosków pokontrolnych.

**5. Zakład Ubezpieczeń Społecznych** – 20 kontroli, w tym: 1 kontrola w Komendzie Wojewódzkiej PSP w Łodzi; 4 kontrole w komendach miejskich PSP w: Tarnobrzegu, Rudzie Śląskiej, Jeleniej Górze i Katowicach; 14 kontroli w komendach powiatowych PSP w: Ciechanowie, Przeworsku, Kwidzyniu, Starogardzie Gdańskim, Ełku, Gołdapi, Nowym Mieście Lubawskim, Olecku, Piszu, Węgorzewie, Drawsku Pomorskim, Kłodzku, Nowej Soli, Szczytnie i 1 kontrola w SP PSP w Bydgoszczy.   
Zakres przedmiotowy kontroli obejmował:

* prawidłowość realizacji zobowiązań wobec ZUS,
* prawidłowość i rzetelność obliczania składek ZUS oraz zgłaszania   
  do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego,
* ustalenie uprawnień do świadczeń z ubezpieczeń społecznych i wypłacania tych świadczeń oraz dokonywania rozliczeń z tego tytułu.

W 15 jednostkach organizacyjnych PSP nie stwierdzono nieprawidłowości,   
1 kontrola na koniec okresu sprawozdawczego była w trakcie realizacji, natomiast   
w 4 stwierdzono nieprawidłowości, które wynikały z: braku wystawionych zaświadczeń o przychodach pracowników, braku składanych do ZUS-u informacji do ustalenia składki na ubezpieczenie wypadkowe, błędnego obliczania składki ubezpieczenia zdrowotnego, nieprawidłowego wyrejestrowania z ubezpieczenia zdrowotnego oraz naliczenia waloryzacji składek na ubezpieczenie emerytalne funkcjonariuszy zwolnionych ze służby i nie posiadających prawa do emerytury, błędnego obliczania składek na Fundusz Pracy.

W jednostkach organizacyjnych PSP, w których stwierdzono nieprawidłowości, zalecenia pokontrolne zostały zrealizowane.

**6.** Inne podmioty – 65 kontroli, w tym:

* Agencja Bezpieczeństwa Wewnętrznego – 1 kontrola, stwierdzono nieprawidłowości;
* Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – 2 kontrole, nie stwierdzono nieprawidłowości;
* Wojewódzki Inspektorat Ochrony Roślin i Nasiennictwa – 1 kontrola, stwierdzono nieprawidłowości;
* Urząd Marszałkowski – 1 kontrola, nie stwierdzono nieprawidłowości;
* Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna – 39 kontroli, z czego:   
  w 33 nie stwierdzono nieprawidłowości, w 2 wykazano uchybienia,   
  w 2 nieprawidłowości i 2 kontrole na koniec okresu sprawozdawczego były   
  w trakcie realizacji;
* Starostwo Powiatowe – 10 kontroli, w tym: 6 z wynikiem pozytywnym,   
  w 3 stwierdzono nieprawidłowości i 1 na koniec okresu sprawozdawczego była   
  w trakcie realizacji,
* Powiatowy Urząd Pracy – 3 kontrole, nie stwierdzono nieprawidłowości;
* Państwowa Inspekcja Pracy – 2 kontrole, nie stwierdzono nieprawidłowości;
* Centrum Unijnych Projektów Transportowych – 1 kontrola, bez zastrzeżeń;
* Urząd Miasta – 4 kontrole, w tym: 2 nie stwierdzono nieprawidłowości,   
  w 1 wykazano nieprawidłowości i 1 na koniec okresu sprawozdawczego była   
  w trakcie realizacji,
* Izba Administracji Skarbowej – 1 kontrola ocena pozytywna.

**Wnioski:**

1. W związku ze stwierdzonymi uchybieniami i nieprawidłowościami, kierownicy kontrolowanych jednostek organizacyjnych Państwowej Straży Pożarnej podjęli działania naprawcze w kontrolowanych obszarach działalności PSP.
2. Bieżące monitorowanie realizacji wniosków i zaleceń pokontrolnych wpływa na poprawę funkcjonowania jednostek organizacyjnych Państwowej Straży Pożarnej.
3. Monitoring wyników kontroli zewnętrznych realizowany przez Biuro Nadzoru Komendy Głównej PSP w trybie przyjmowania półrocznych informacji przekazywanych przez jednostki organizacyjne PSP, wzmacnia nadzór kierowników tych jednostek, a wyniki tego nadzoru przyczyniają się do poprawy jakości realizowanych zadań.

Opracowano w Biurze Nadzoru KG PSP (BN-I).