

**Sprawozdanie roczne z działalności kontrolnej  
Komendy Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej w Opolu za 2018 r.**

**Ad 1. Przepisy regulujące zasady i tryb przeprowadzania kontroli**

Kontrole działalności podległych jednostek organizacyjnych PSP oraz komórek organizacyjnych Komendy Wojewódzkiej PSP prowadzono w oparciu o:

- Ustawę z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2011 r. Nr 185, poz. 1092).
- Decyzję Nr 65 Ministra Spraw Wewnętrznych z dnia 31 maja 2012 r. w sprawie wprowadzenia do stosowania wytycznych w zakresie zasad i trybu przeprowadzania kontroli w urzędach obsługujących organy lub w jednostkach organizacyjnych podległych lub nadzorowanych przez Ministra Spraw Wewnętrznych (Dz. Urz. MSW z 2012 r. poz. 43 ze zm.).

Ponadto w celu zapewnienia prawidłowego funkcjonowania kontroli stosowano:

- Standardy kontroli w administracji rządowej z dnia 31 sierpnia 2017 r., zatwierdzone przez Prezesa Rady Ministrów.
- Zasady metodyki kontroli dla potrzeb jednostek organizacyjnych Państwowej Straży Pożarnej zatwierdzone przez Zastępcę Komendanta Głównego PSP w dniu 19 września 2013 r.

**Ad 2. Organizacja komórek organizacyjnych realizujących czynności kontrolne**

W strukturze organizacyjnej Komendy Wojewódzkiej PSP w Opolu nie ma wydzielonej komórki kontroli. Zgodnie z Regulaminem organizacyjnym Komendy Wojewódzkiej PSP w Opolu działalność kontrolna jest zadaniem wspólnym komórek organizacyjnych. Zgodnie z zatwierdzonym regulaminem organizacyjnym zadania z zakresu koordynacji kontroli przeprowadzanych w jednostkach organizacyjnych Państwowej Straży Pożarnej na obszarze woj. opolskiego realizowane są przez wydział organizacji i nadzoru Komendy Wojewódzkiej PSP w Opolu. Zespoły kontrolerów - w zależności od przedmiotowego zakresu kontroli - wyznaczone były przez Opolskiego Komendanta Wojewódzkiego PSP. W ich skład wchodziły nadzorujący dane zadania funkcjonariusze i pracownicy cywilni z poszczególnych merytorycznych komórek organizacyjnych komendy.

Zadania kierownika komórki do spraw kontroli wynikające z ustawy o kontroli w administracji rządowej ma przypisane do zakresu czynności funkcjonariusz mianowany na stanowisko zastępcy naczelnika wydziału organizacji i nadzoru. Zastępowanie kierownika komórki do spraw kontroli pod jego nieobecność ma wpisane do zakresu czynności starszy specjalista (KSC) z wydziału organizacji i nadzoru. W okresie sprawozdawczym nie dokonywano zmian z zakresu zadań kontrolnych w regulaminie organizacyjnym Komendy Wojewódzkiej PSP w Opolu.

Liczba i nazwa komórki organizacyjnej realizującej czynności kontrolne (wydział, biuro, itp.)	Liczba: 8 Wydziały: kadr i bhp, organizacji i nadzoru, techniczny, kwatermistrzowski, finansów, kontrolno – rozpoznawczy, operacyjny, ośrodek szkolenia.
Liczba osób z poszczególnych komórek organizacyjnych realizujących czynności kontrolne w 2018 r.	28
Fluktuacja pracowników uczestniczących w kontrolach w 2018 r. – wyrazić w [%].	46

### Ad 3. Liczba przeprowadzonych kontroli w roku sprawozdawczym

Proszę uwzględnić wszystkie kontrole zakończone w 2018 r. **Kontrole wszczęte przed 2018 r. proszę wykazać w odrębnej tabeli.**

Kontrole Liczba		Kontrole				Ogółem
		Tryb zwykły	Tryb uproszczony	Planowe	Poza planem	
przeprowadzonych kontroli		16	1	16	1	17
skontrolowanych podmiotów		10	1	10	1	10
Skierowanych w wyniku kontroli:	wniosków do prokuratury w celu wszczęcia postępowania przygotowawczego	0	0	0	0	0
	wniosków o wszczęcie postępowań dyscyplinarnych	0	0	0	0	0
	zawiadomień o naruszeniu dyscypliny finansów publicznych	0	0	0	0	0
	innych zawiadomień (np. do CBA)	0	0	0	0	0
kontroli rozpoczętych a niezakończonych w okresie sprawozdawczym (są to kontrole, w których na dzień 31.12.2018 r. czynności kontrolne były w trakcie realizacji, lub brak było podpisanego projektu wystąpienia pokontrolnego przez kontrolera)		0	0	0	0	0
niezrealizowanych kontroli zaplanowanych na 2018 r.		0	0	0	0	0
średniego czasu trwania kontroli w dniach roboczych*		53	21	53	21	51

\*Tj. od dnia podpisania upoważnienia do dnia przekazania jednostce kontrolowanej wystąpienia pokontrolnego. W przypadku zakończenia postępowania kontrolnego innym dokumentem pokontrolnym, proszę o podanie czasu realizacji kontroli od momentu podpisania upoważnienia do momentu podpisania dokumentu kończącego kontrolę.

**Ad 4. Zawiadomienia (wykazane w pkt. 3) skierowane w 2018 r. w wyniku przeprowadzonych i zakończonych w 2018 r. kontroli, wg tabeli.\***

Lp.	Rodzaj zawiadomienia	Temat kontroli	Data zawiadomienia	W sprawie	Podmiot, do którego skierowano zawiadomienie	Podmiot/osoba, którego dotyczy zawiadomienie (tylko funkcja, stanowisko-bez danych osobowych)	Informacja o rozstrzygnięciu lub stanie sprawy	Dodatkowe informacje (np. ewentualne wniesione środki zaskarżenia)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
-	-	-	-	-	-	-	-	-

\*Zawiadomienia złożone w wyniku przeprowadzonych i zakończonych kontroli w 2018 r. nawet gdy zostały wszczęte przed 2018 r.

**Ad 5. Wyniki kontroli zakończonych w 2018 r. Proszę uzupełnić tabelę o liczbę kontroli.**

<u>Wyniki kontroli</u>	<u>Liczba zakończonych kontroli*</u>
Pozytywna	4
Pozytywna z uchybieniami	1
Pozytywna z nieprawidłowościami	11
Negatywna	1

\*Liczba zakończonych kontroli powinna być zgodna z liczbą wyników kontroli. Jeżeli w kontroli, nie sformułowano ogólnej oceny, prosimy o jej oszacowanie na podstawie ocen częściowych.

**Ad 6. Istotne nieprawidłowości, które skutkowały sformułowaniem znaczących zaleceń\* pokontrolnych (wraz ze stanem ich realizacji).**

<u>Obszar kontroli</u>	<u>Istotna nieprawidłowość</u>	<u>Treść zalecenia znaczącego</u>	<u>Status zalecenia</u> (zrealizowane/realizowane/ niezrealizowane/niemonitorowane)
Finanse publiczne			
Gospodarowanie majątkiem publicznym			
Wykonywanie zadań merytorycznych, tj. zadań dla których jednostka została powołana/utworzona	Naruszono § 2 rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji w sprawie czynności kontrolno-rozpoznawczych przeprowadzanych przez Państwową Straż Pożarną z dnia 24 października 2005 r. (Dz.U. Nr 225, poz. 1934). - nie zaplanowano w rocznym planie czynności obiektów mieszkalnych wielorodzinnych.	Uwzględnić w rocznym planie czynności kontrolno-rozpoznawczych te obiekty, które są zakładami ZZR lub ZDR oraz wszystkie inne obiekty, które wynikają z dokumentów wewnętrznych komendy, jak np. analizy stanu bezpieczeństwa powiatu w zakresie ochrony przeciwpożarowej.	zrealizowane

	<p>Naruszono art. 6 i art. 107 § 1 ustawy kodeks postępowania administracyjnego z dnia 14 czerwca 1960 (Dz. U. z 2017 r., poz. 1257 ze zm.)</p> <p>- część wydanych decyzji administracyjnych nie zawierała podstaw prawnych wykonania obowiązków.</p>	<p>Zawierać w każdej decyzji administracyjnej dokładną podstawę prawną, w oparciu o którą formułowany jest obowiązek.</p>	<p>realizowane</p>
	<p>Naruszono art. 6 i art. 107 § 1 ustawy kodeks postępowania administracyjnego z dnia 14 czerwca 1960 (Dz. U. z 2017 r., poz. 1257 ze zm.)</p> <p>- część wydanych decyzji administracyjnych nie zawierała lub zawierała niepełne uzasadnienie faktyczne i/lub prawne.</p>	<p>Wyczerpująco i dokładnie przedstawiać w uzasadnieniach decyzji administracyjnych stan faktyczny stwierdzony podczas kontroli na tle aktualnego stanu prawnego. Istotne jest, aby w uzasadnieniu nie pomijać ważnych z punktu widzenia ochrony przeciwpożarowej informacji oraz danych. Uzasadnienie powinno być tak sformułowane, aby na jego podstawie bez wątpliwości można było potwierdzić naruszenie przepisów z zakresu bezpieczeństwa pożarowego oraz ochrony przeciwpożarowej.</p>	<p>realizowane</p>
	<p>Naruszono art. 6 i art. 107 §§ 1, 3 ustawy kodeks postępowania administracyjnego z dnia 14 czerwca 1960 (Dz. U. z 2017 r., poz. 1257 ze zm.)</p> <p>- część wydanych decyzji administracyjnych nie zawiera czytelnie sformułowanego obowiązku.</p>	<p>Formułować obowiązki zawarte w osnowie decyzji w sposób konkretny, jasny, zrozumiały oraz niestwarzający możliwości do dowolnej interpretacji. Niedopuszczalne jest pomijanie w osnowie decyzji kluczowych parametrów rzutujących na bezpieczeństwo pożarowe. W decyzjach, w których obowiązki dotyczą kilku obiektów należy doprecyzować, którego budynku dotyczy dana nieprawidłowość.</p>	<p>realizowane</p>
	<p>Naruszono art. 6, 7, 8 i art. 107 §§ 1, 3 ustawy kodeks postępowania administracyjnego z dnia 14 czerwca 1960 (Dz. U. z 2017 r., poz. 1257 ze zm.) oraz art. 26 ust. 1 pkt 1 ustawy o Państwowej Straży Pożarnej z dnia 24 sierpnia 1991 r. Dz. U. z 2018 r., poz. 1313 ze zm.)</p> <p>- termin wykonania obowiązku wyznaczony w decyzji minął przed dniem wydania decyzji.</p>	<p>Zwrócić szczególną uwagę na terminy administracyjne określone w decyzjach. Powinny być one tak ustalone, aby zapewnić stronie możliwość wykonania obowiązku, a jednocześnie aby obowiązek został wykonany bez zbędnej zwłoki przy jednoczesnym zapewnieniu wykonalności obowiązku.</p>	<p>realizowane</p>

	<p>Naruszono art. 108 § 1 ustawy kodeks postępowania administracyjnego z dnia 14 czerwca 1960 r. (Dz. U. z 2017 r., poz. 1257 ze zm.)</p> <p><i>- termin wykonania obowiązku jest zbyt długi, daje możliwość wstrzymania jego wykonania poprzez odwołanie, a obowiązek przekłada się na bezpieczeństwo.</i></p>	<p>Ustalać terminy w decyzjach administracyjnych z uwzględnieniem terminów „natychmiast” przy jednoczesnym zapewnieniu wykonalności obowiązku. Mając na uwadze możliwość odwołania się strony od decyzji administracyjnej, kluczowe obowiązki rzutujące na warunki ewakuacji i możliwość powstania pożaru powinny być usuwane natychmiast. Należy zadbać o to, aby ewentualne odwołanie od decyzji nie wstrzymywało wykonania istotnych obowiązków.</p>	<p>realizowane</p>
	<p>Naruszono art. 12 ustawy kodeks postępowania administracyjnego z dnia 14 czerwca 1960 (Dz. U. z 2017 r., poz. 1257 ze zm.)</p> <p><i>- czas pomiędzy ustaleniami z czynności kontrolno-rozpoznawczych, a wszczęciem postępowania administracyjnego nie może wydłużać załatwienia sprawy.</i></p>	<p>Dłożyć starań, aby nie generować zwłok czasowych pomiędzy ustaleniami z czynności kontrolno-rozpoznawczych, a wszczęciem postępowania administracyjnego. Czas jaki może upłynąć od momentu podpisania protokołu przez kontrolowanego do momentu wszczęcia postępowania administracyjnego powinien wynikać z ciągłości załatwienia sprawy. Nie może być to termin zbyt długi podyktowany odłożeniem sprawy na później. Należy ją dostosować do realnych i obiektywnych możliwości prowadzenia postępowania administracyjnego.</p>	<p>realizowane</p>
	<p>Naruszono § 36 ust. 1 pkt 1 rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 3 lipca 2017 r. w sprawie szczegółowej organizacji krajowego systemu ratowniczo – gaśniczego (Dz. U. z 2017 r. poz. 1319)</p> <p><i>- nie wpisywano wymaganych treści w karcie zdarzenia, tj. nr telefonu osoby zgłaszającej zdarzenie,</i></p>	<p>Należy stosować wzór karty zdarzenia wynikającej z § 36 ust. 1 pkt 1 rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 3 lipca 2017 r. w sprawie szczegółowej organizacji krajowego systemu ratowniczo – gaśniczego (Dz. U. z 2017 r. poz. 1319) w zakresie każdorazowego:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- wpisywania w karcie zdarzenia cz. I numeru telefonu osoby zgłaszającej.</li> </ul>	<p>realizowane</p>

	<p>Naruszono zapisy „Zasad ewidencjonowania zdarzeń w Systemie Wspomagania Decyzji Państwowej Straży Pożarnej” zatwierdzonych przez Komendanta Głównego Państwowej Straży Pożarnej w 2014 roku</p> <p><i>- nie uzupełniano pkt 2 „opis dodatkowy, wg stanu po dojeździe na miejsce zdarzenia”.</i></p>	<p>Należy umieszczać punkt 2 „opis dodatkowy, wg stanu po dojeździe na miejsce zdarzenia” w części dotyczącej zgłoszenia w karcie zdarzenia cz. I SWD PSP zgodnie z „Zasadami ewidencjonowania zdarzeń w Systemie Wspomagania Decyzji Państwowej Straży Pożarnej” zatwierdzonymi przez Komendanta Głównego Państwowej Straży Pożarnej w 2014 roku, gdzie w rozdziale II opisano sposób uzupełniania karty zdarzenia.</p>	<p>realizowane</p>
	<p>Naruszono § 36 ust. 3 rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 3 lipca 2017 r. w sprawie szczegółowej organizacji krajowego systemu ratowniczo – gaśniczego (Dz. U. z 2017 r. poz. 1319)</p> <p><i>- nie odnotowywano w sporządzanych kartach manipulacyjnych wszystkich wykonanych przez dyżurnego operacyjnego zadań w ramach koordynacji działań ratowniczych.</i></p>	<p>Należy stosować się do zapisów § 36 ust. 3 rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 3 lipca 2017 r. w sprawie szczegółowej organizacji krajowego systemu ratowniczo – gaśniczego (Dz. U. z 2017 r. poz. 1319), gdzie dyspozytor lub dyżurny operacyjny stanowiska kierowania komendanta Państwowej Straży Pożarnej odnotowuje w karcie zdarzenia cz. II (karta manipulacyjna) zakres własnych zadań zrealizowanych w ramach koordynacji działań ratowniczych i planu ratowniczego oraz zadań wynikających z decyzji, poleceń i rozkazów wydanych przez kierującego.</p>	<p>realizowane</p>
	<p>Naruszono § 36 ust. 1 pkt 1 rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 3 lipca 2017 r. w sprawie szczegółowej organizacji krajowego systemu ratowniczo – gaśniczego (Dz. U. z 2017 r. poz. 1319)</p> <p><i>- brak w karcie zdarzenia wymaganych treści określonych w załączniku do rozporządzenia.</i></p>	<p>Należy stosować się do zapisów § 36 ust. 1 pkt 1 rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 3 lipca 2017 r. w sprawie szczegółowej organizacji krajowego systemu ratowniczo – gaśniczego (Dz. U. z 2017 r. poz. 1319), gdzie kartę zdarzenia sporządza się według wzoru określonego w załączniku do rozporządzenia. Karta zdarzenia cz. II powinna zawierać wszystkie kolumny określone w załączniku do rozporządzenia.</p>	<p>realizowane</p>

	<p>Naruszono § 37 ust. 1 rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 3 lipca 2017 r. w sprawie szczegółowej organizacji krajowego systemu ratowniczo – gaśniczego (Dz.U z 2017 r. poz.1319 ze zm.).</p> <p><i>- nieprawidłowe uzupełnianie karty udzielonej kwalifikowanej pierwszej pomocy.</i></p>	<p>Należy stosować się do § 37 ust. 1 rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 3 lipca 2017 r. w sprawie szczegółowej organizacji krajowego systemu ratowniczo – gaśniczego (Dz.U z 2017 r. poz.1319 ze zm.) w zakresie właściwego uzupełniania karty zgodnie z załącznikiem nr 4 do rozporządzenia.</p>	<p>realizowane</p>
	<p>Nie stosowanie się do zasad ewidencjonowania zdarzeń w SWD PSP (grudzień 2014 r.) w zakresie:</p> <p><i>- nierzetelne uzupełnianie informacji ze zdarzenia.</i></p>	<p>Należy stosować się do zasad ewidencjonowania zdarzeń w SWD PSP (grudzień 2014r.) w zakresie rzetelnego uzupełniania informacji ze zdarzenia.</p>	<p>realizowane</p>
	<p>Naruszono § 40 ust. 1 rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 3 lipca 2017 r. w sprawie szczegółowej organizacji krajowego systemu ratowniczo – gaśniczego (Dz.U z 2017 r. poz.1319 ze zm.).</p> <p><i>- nierzetelne wypełnienie meldunku o wypadku lub kolizji pojazdu podmiotu ksrg.</i></p>	<p>Należy stosować się do § 40 ust. 1 rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 3 lipca 2017 r. w sprawie szczegółowej organizacji krajowego systemu ratowniczo – gaśniczego (Dz.U z 2017 r. poz.1319 ze zm.) w zakresie rzetelnego wypełnienia meldunku o wypadku lub kolizji pojazdu podmiotu ksrg.</p>	<p>realizowane</p>
	<p>Naruszono § 40 ust. 2 rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 3 lipca 2017 r. w sprawie szczegółowej organizacji krajowego systemu ratowniczo – gaśniczego (Dz.U z 2017 r. poz.1319 ze zm.) wprowadzający zał. nr 11</p> <p><i>- nierzetelne sporządzenie potwierdzenia udziału w działaniach.</i></p>	<p>Należy stosować wzór potwierdzenia udziału w działaniu ratowniczym określony w zał. nr 11 wprowadzonym § 40 ust. 2 rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 3 lipca 2017 r. w sprawie szczegółowej organizacji krajowego systemu ratowniczo – gaśniczego (Dz.U z 2017 r. poz.1319 ze zm.) w zakresie rzetelnego wypełnienia dokumentu.</p>	<p>realizowane</p>
	<p>Naruszono § 40 ust. 3 rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 3 lipca 2017 r. w sprawie szczegółowej organizacji krajowego systemu ratowniczo – gaśniczego (Dz. U. z 2017 r. poz.1319 ze zm.).</p> <p><i>- nierzetelne wypełnianie potwierdzenie przekazania.</i></p>	<p>Należy stosować wzór potwierdzenia przekazania terenu, obiektu lub mienia objętego działaniem ratowniczym zgodnie § 40 ust. 3 rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 3 lipca 2017 r. w sprawie szczegółowej organizacji krajowego systemu ratowniczo – gaśniczego (Dz. U. z 2017 r. poz.1319) w zakresie rzetelnego sporządzania</p>	<p>realizowane</p>

		potwierdzenia przekazania.	
	Naruszono polecenia wynikające z pisma WR.0754.4.2018 z dnia 11 stycznia 2018 roku w sprawie poleceń po kontroli operacyjnej.  <i>- brak adnotacji przełożonego o zapoznaniu się z raportem.</i>	Należy stosować się do poleceń wynikających z pisma WR.0754.4.2018 z dnia 11 stycznia 2018 roku w sprawie poleceń po kontroli operacyjnej w zakresie uzyskania potwierdzenia o zapoznaniu się z raportem.	realizowane
Zarządzanie kadrami	Naruszono zapisy - art. 35 ust. 5 ustawy o Państwowej Straży Pożarnej ponieważ:  <i>- nie zachowano dwudziestoczerogodzinnego odpoczynku po służbie dwudziestoczerogodzinniej w jednym przypadku strażaka wyznaczono po służbie do pełnienia dyżuru domowego, w drugim natomiast po służbie delegowano na szkolenie, - brak było możliwości stwierdzenia na ile godzin dyżuru domowego został wyznaczony strażak.</i>	Należy stosować się do zapisów art. 35 ust. 5 ustawy o PSP w zakresie co najmniej 24 godzin wolnych od służby po wykonywaniu zadań służbowych i pełnieniu dyżurów, trwających nie dłużej niż 24 godziny.	realizowane
	Naruszono zapisy § 6 ust. 2 rozporządzenia MSWiA w sprawie pełnienia służby przez strażaków PSP ponieważ:  <i>- godziny ponadnormatywne były potwierdzane podpisem strażaka oraz bezpośredniego przełożonego, który nie posiadał stosownego upoważnienia do przedłużania czasu służby.</i>	Należy stosować się do zapisów § 6 ust. 2 rozporządzenia MSWiA w sprawie pełnienia służby przez strażaków PSP, tj.: przedłużenie czasu służby strażaka następuje na polecenie kierownika jednostki organizacyjnej, w której pełni służbę lub upoważnionej przez niego osoby (adekwatnie do udzielania czasu wolnego) dlatego polecenie przedłużenia czasu służby strażaka i udzielanie czasu wolnego powinno zostać potwierdzone przez komendanta lub upoważnioną przez niego osobę.	realizowane
	Naruszono zapisy § 12 ust. 2 rozporządzenia MSWiA w sprawie pełnienia służby przez strażaków PSP ponieważ:  <i>- w harmonogramach miesięcznych jrg nie uwzględniano dyżurów domowych strażaków, wynikały one z rozkazów dziennych, - z harmonogramów miesięcznych stanowiska kierowania nie wynikało ile godzin trwały dyżury domowe.</i>	Należy uwzględnić w harmonogramach dni i godziny służby poszczególnych strażaków oraz dni i godziny pełnionych dyżurów domowych zgodnie z § 12 ust. 2 rozporządzenia MSWiA w sprawie pełnienia służby przez strażaków PSP.	realizowane

	<p>Naruszono zapisy § 13 ust. 1 i 3 rozporządzenia MSWiA w sprawie pełnienia służby przez strażaków PSP ponieważ:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- w codziennym rozkładzie czasu służby z harmonogramu nie wynikało ilu godzinom dyżuru odpowiada symbol „X” co skutkowało tym, że nie można było jednoznacznie stwierdzić ile czasu trwały dyżury strażaka w miesiącu,</li> <li>- na stanowisku kierowania strażaków wyznaczano do pełnienia dyżuru domowego więcej niż 4 razy w miesiącu i więcej niż 2 razy w sobotę, niedzielę lub święto</li> <li>- na stanowisku kierowania do pełnienia dyżuru domowego wyznaczono strażaka po zakończeniu służby trwającej 24 godziny.</li> </ul>	<p>Optymalnie dostosować pełnienie dyżurów domowych do zapisów § 13 ust. 1 i 3 rozporządzenia MSWiA w sprawie pełnienia służby przez strażaków PSP.</p>	<p>realizowane</p>
	<p>Naruszono zapisy § 16 ust. 2 rozporządzenia MSWiA w sprawie pełnienia służby przez strażaków PSP ponieważ:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- w kartach ewidencji czasu służby stwierdzono brak informacji o pełnionych dyżurach domowych.</li> </ul>	<p>Należy ewidencjonować dyżury domowe w kartach ewidencji czasu służby, założonych odrębnie dla wszystkich strażaków - zgodnie z § 16 ust. 2 rozporządzenia MSWiA w sprawie pełnienia służby przez strażaków PSP.</p>	<p>realizowane</p>
	<p>Naruszono zapisy § 3 rozdziału IV regulaminu służby Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Kluczborku, wprowadzonego zarządzeniem Nr 28/2014 z dnia 31 grudnia 2014 r. ponieważ:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- harmonogramy miesięczne były zatwierdzane po zakończonych miesiącach.</li> </ul>	<p>Należy zatwierdzać harmonogramy miesięczne przed rozpoczęciem miesiąca na który został sporządzony zgodnie z § 3 rozdziału IV regulaminu służby Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Kluczborku.</p>	<p>realizowane</p>
	<p>Naruszono zapisy art. 28 ust. 10 ustawy o Państwowej Straży Pożarnej ponieważ:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- dopuszczono do III etapu postępowania kwalifikacyjnego, tj. sprawdzianu z lęku wysokości kandydatów, którzy nie ukończyli z wynikiem pozytywnym II etapu postępowania kwalifikacyjnego, tj. testu sprawności fizycznej.</li> </ul>	<p>Przestrzegać zapisy art. 28 ust. 10 ustawy o PSP i przeprowadzać nabory do służby w PSP w taki sposób, aby do kolejnego etapu postępowania kwalifikacyjnego, wynikającego z treści ogłoszenia o naborze, komisja kwalifikacyjna dopuszczała tylko tych kandydatów, którzy uzyskali wynik pozytywny z wcześniejszego etapu postępowania kwalifikacyjnego.</p>	<p>realizowane</p>
<p>Procesy legislacyjne</p>			

Księgowość i sprawozdawczość	Naruszono zapisy art. 21 –24 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. z 2018 r. poz.395 ze zm.) ponieważ - w raporcie kasowym nr 2/2018, poz. 1 oraz w zapisach księgowych wprowadzono niewłaściwy numer czeku;  - w raporcie kasowym nr 2/2018, poz. 3 i poz. 4 wprowadzono niewłaściwe numery faktur.	Prawidłowo i rzetelnie wpisywać dowody księgowe w raportach kasowych oraz księgach rachunkowych zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w art. 21- 24 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.	realizowane
Upublicznianie informacji			
Przestrzeganie zasad etycznych			
Działalność kontrolna oraz postępowanie ze skargami i wnioskami			
Informatyzacja działalności/ Bezpieczeństwo IT			
Zarządzanie, realizacja i kontrola programów finansowych z udziałem środków pochodzących z Unii Europejskiej			
Inny obszar/inne obszary	Naruszono zapisy - art. 62 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. – Prawo budowlane (Dz. U. z 2017 r. poz. 1332 ze zm.) ponieważ - <i>obiekty budowlane nie posiadały aktualnych badań okresowych kontroli stanu technicznego obiektu co 5 lat.</i>	Należy wykonać badania okresowe kontroli stanu technicznego obiektów, potwierdzone stosownymi protokołami dla obiektów budowlanych.	zrealizowane
	Naruszono art. 62 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. – Prawo budowlane (Dz. U. z 2018 r. poz. 1202 ze zm.)  - <i>stwierdzono brak badań instalacji odgromowej dla budynków, które objęte są obowiązkiem posiadania przedmiotowych badań.</i>	Wykonać brakujące badania instalacji odgromowej potwierdzone stosownymi protokołami dla dwóch obiektów: stacja paliw - obiekt 4.1 (KOB 3) oraz maszt antenowy - obiekt 7.1.2 (KOB 5).	zrealizowane

	<p>Naruszono zapisy § 17 ust. 1 pkt 1 ppkt a i ust. 2 załącznika do Decyzji Komendanta Głównego PSP z dnia 22.04.2009 r. w sprawie organizacji i zasad działania archiwów zakładowych oraz zasad postępowania z materiałami archiwalnymi i dokumentacją niearchiwalną w jednostkach organizacyjnych Państwowej Straży Pożarnej ponieważ:</p> <p><i>- rejestrowano w wykazie spisów zdawczo – odbiorczych protokoły brakowania - zawiązując numerację spisów zdawczo – odbiorczych.</i></p>	<p>Należy rejestrować spisy zdawczo-odbiorcze bez protokołów brakowania w kolejności ich wpływu i nadawać im numery zgodnie z wykazem spisów zdawczo-odbiorczych, na podstawie § 17 ust. 1 pkt 1 ppkt a i ust. 2 załącznika do decyzji nr 17 Komendanta Głównego PSP z dnia 22 kwietnia 2009 r. w sprawie organizacji i zasad działania archiwów zakładowych oraz zasad postępowania z materiałami archiwalnymi i dokumentacją niearchiwalną w jednostkach organizacyjnych PSP zwanej dalej "instrukcją" oraz:</p> <p>- poprawić dotychczasową numerację spisów zdawczo – odbiorczych, - nanieść nowe zmienione sygnatury na teczki zgromadzonych w archiwum zakładowym.</p>	realizowane
	<p>Naruszono zapisy § 12 ust. 1 załącznika do Decyzji Komendanta Głównego PSP z dnia 22.04.2009 r. w sprawie organizacji i zasad działania archiwów zakładowych oraz zasad postępowania z materiałami archiwalnymi i dokumentacją niearchiwalną w jednostkach organizacyjnych Państwowej Straży Pożarnej ponieważ:</p> <p><i>- nie została przyjęta w 2016 i 2017 r. dokumentacja ze wszystkich komórek organizacyjnych jednostki.</i></p>	<p>Należy przyjmować każdego roku akta spraw zakończonych ze wszystkich komórek organizacyjnych danej jednostki do archiwum komendy zgodnie z § 12 ust. 1 „instrukcji”.</p>	
	<p>Naruszono zapisy § 13 załącznika do Decyzji Komendanta Głównego PSP z dnia 22.04.2009 r. w sprawie organizacji i zasad działania archiwów zakładowych oraz zasad postępowania z materiałami archiwalnymi i dokumentacją niearchiwalną w jednostkach organizacyjnych Państwowej Straży Pożarnej ponieważ:</p> <p><i>- 3 teczki zawierały nieprawidłowo wypełniony spis spraw zawartych w teczce, - 4 teczki zawierały dokumenty nieodpowiadające kategorii A, tj. niestanowiące materiałów archiwalnych.</i></p>	<p>Należy przyjmować teczki aktowe kat. „A” i kat. „B” do archiwum w stanie uporządkowanym zgodnie z § 13 „instrukcji”, tj. układać dokumenty w teczce chronologicznie, prawidłowo wykonywać paginację stron i wypełniać spis spraw zawartych w teczce, a także należy wydzielać akta kategorii „B” z teczek kat. „A”.</p>	realizowane

	<p>Naruszono zapisy § 42 Instrukcji kancelaryjnej dla komend wojewódzkich i powiatowych (miejskich) Państwowej Straży Pożarnej, [...] stanowiącej załącznik do zarządzenia Nr 21 Ministra Spraw Wewnętrznych z dnia 25 stycznia 2013 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej i jednolitego rzeczowego wykazu akt dla Państwowej Straży Pożarnej ponieważ:</p> <p>- w 3 teczkach nie było naniesionych znaków spraw.</p>	<p>Nanosić znaki spraw zgodnie z § 42 Instrukcji kancelaryjnej dla komend wojewódzkich i powiatowych (miejskich) Państwowej Straży Pożarnej, [...] stanowiącej załącznik do zarządzenia Nr 21 Ministra Spraw Wewnętrznych z dnia 25 stycznia 2013 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej i jednolitego rzeczowego wykazu akt dla Państwowej Straży Pożarnej.</p>	<p>realizowane</p>
	<p>Naruszono zapisy wynikające z załącznika nr 1 do Zasad organizacji doskonalenia zawodowego w Państwowej Straży Pożarnej z dnia 1 grudnia 2016 r. ponieważ:</p> <p>- plan i realizacja ćwiczeń doskonalenia zawodowego na obiektach JRG oraz plan i realizacja ćwiczeń doskonalenia zawodowego grupy specjalistycznej - SGRWN były sporządzane na nieodpowiednich drukach.</p>	<p>Stosować dokumentację zgodną ze wzorami - załącznikami określonymi w „Zasadach organizacji doskonalenia zawodowego w PSP” zatwierdzonych przez Komendanta Głównego PSP z 1 grudnia 2016 r. w procesie doskonalenia zawodowego strażaków PSP.</p>	<p>realizowane</p>
	<p>Naruszono zapisy pkt 2.1 Zasad organizacji doskonalenia zawodowego w Państwowej Straży Pożarnej z dnia 1 grudnia 2016 r. ponieważ:</p> <p>- doskonalenie zawodowe było realizowane w dni świąteczne.</p>	<p>Realizować doskonalenie zawodowe od poniedziałku do soboty (z wyłączeniem dni świątecznych), zgodnie z Zasadami organizacji doskonalenia zawodowego w PSP zatwierdzonymi przez Komendanta Głównego PSP w dniu 1 grudnia 2016 r.</p>	<p>realizowane</p>
	<p>Naruszono zapisy § 15 ust. 4 rozporządzenia Ministra Gospodarki i Pracy w sprawie szkolenia w dziedzinie bhp z dnia 27.07.2004 r. (Dz. U. Nr 180, poz. 1860 ze zm.) ponieważ:</p> <p>- pracownik wykonujący zadania służby bhp powinien odbyć pierwsze szkolenie okresowe w okresie 12 miesięcy od rozpoczęcia pracy na stanowisku „służby bhp”. Przedmiotowe szkolenie ważne jest 5 lat.</p>	<p>Przestrzegać okresowości i terminowości szkolenia w dziedzinie bhp przeznaczonego dla pracownika służby bhp.</p>	<p>realizowane</p>
	<p>Nie sporządzono dokumentu oględzin miejsca wypadku, który wynika z załącznika nr 1 do rozporządzenia MSW w sprawie sposobu i trybu ustalenia okoliczności i przyczyn wypadków w ... Państwowej Straży Pożarnej... z dnia 24.06.2014 r. (Dz.U. z 2014 r. poz. 863).</p>	<p>Rzetelnie przeprowadzać postępowania wyjaśniające w zakresie:</p> <p>- sporządzania dokumentu oględzin miejsca wypadku lub stanu technicznego maszyn lub urządzeń.</p>	<p>realizowane</p>

	<p>Naruszono zapisy art. 20 ust. 1 pkt 6 ustawy o świadczeniach odszkodowawczych przysługujących w razie wypadku lub choroby pozostających w związku ze służbą z dnia 4.04.2014 r. (Dz. U. z 2014 r. poz. 616 ze zm.) oraz § 7 ust. 2 rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych w sprawie sposobu i trybu ustalenia okoliczności i przyczyn wypadków w ... Państwowej Straży Pożarnej z dnia 24.06.2014 r. (Dz.U. z 2014 r. poz. 863) ponieważ:</p> <p><i>- komisja powypadkowa ustaliła uraz wyłącznie na podstawie wyjaśnienia poszkodowanego. Komisja powinna domagać się od poszkodowanego dokumentu medycznego, który potwierdza uraz i to na podstawie udostępnionej dokumentacji medycznej powinna do protokołu wpisać dane dotyczące urazów doznanych przez poszkodowanego, czyli tak zwanych skutków wypadku.</i></p>	<p>Rzetelnie przeprowadzać postępowania wyjaśniające w zakresie:</p> <p>- występowania do poszkodowanych o udostępnienie dokumentu medycznego dotyczącego skutku wypadku.</p>	
	<p>Naruszono zapisy § 3 i 4 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej w sprawie szczegółowych zasad oraz trybu uznawania zdarzenia za wypadek w drodze do pracy lub z pracy, sposobu jego dokumentowania, wzoru karty wypadku w drodze do pracy lub z pracy oraz terminu jej sporządzenia z dnia 30 kwietnia 2013 r. (Dz.U. z 2013 r. poz. 924) ponieważ: <i>nie sporządzono „karty wypadku w drodze do pracy lub z pracy” zgodnie z rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Społecznej w sprawie szczegółowych zasad uznawania zdarzenia za wypadek w drodze do pracy lub z pracy. Z wypadku funkcjonariusza w drodze do służby, sporządzono protokół powypadkowy.</i></p>	<p>Stosować druk „Karta wypadku w drodze do pracy lub z pracy” przy zdarzeniu wypadkowym w drodze do miejsca pełnienia służby lub w drodze powrotnej ze służby.</p>	<p>realizowane</p>
	<p>Naruszono zapisy § 1 ust. 1 rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych w sprawie wzorów skierowania do Komisji Lekarskiej podległej Ministrowi Właściwemu do Spraw Wewnętrznych stosowanych w ... Państwowej Straży Pożarnej ... z dnia 19 grudnia 2014 r. (Dz.U. z 2014 r. poz. 1897) ponieważ:</p> <p><i>- druki skierowania do Rejonowej Komisji Lekarskiej MSW w Opolu były niezgodne z załącznikiem nr 1 do rozporządzenia MSW z dnia 19 grudnia 2014 r.</i></p>	<p>Stosować druk „skierowania” do komisji lekarskiej MSW zgodny z załącznikiem nr 1 do rozporządzenia MSW w sprawie wzorów skierowania do komisji lekarskiej podległej ministrowi właściwemu do spraw wewnętrznych stosowanych w Policji, Straży Granicznej, Państwowej Straży Pożarnej i Biurze Ochrony Rządu z dnia</p>	<p>realizowane</p>

	<i>i źle sformułowano w nich cel, który zgodnie z obowiązującym drukiem powinien dot. „ustalenia stopnia uszczerbku na zdrowiu funkcjonariusza doznanego wypadku pozostającego w związku z pełnieniem służby ...”.</i>	19.12.2014 r. (Dz. U. z 2014 r. poz. 1897).	
	Naruszono zapisy § 2 ust. 1-2 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 września 1997 roku w sprawie służby bezpieczeństwa i higieny pracy (Dz. U. Nr 109, poz. 704 ze zm.) ponieważ: - <i>pracownik służby bhp na stanowisku starszego inspektora ds. bezpieczeństwa i higieny pracy w samodzielnym stanowisku pracy ds. bezpieczeństwa i higieny pracy w zakresie czynności miał przypisane inne dodatkowe zadania.</i>	Sporządzić zakres czynności dla pracownika służby BHP na stanowisku starszego inspektora ds. bhp, zgodnie z § 2 ust. 1 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 września 1997 roku w sprawie służby bezpieczeństwa i higieny pracy (Dz. U. Nr 109, poz. 704 ze zm.).	zrealizowane
	Naruszono zapisy art. 17 ustawy o świadczeniach odszkodowawczych przysługujących w razie wypadku lub choroby pozostających w związku ze służbą (Dz. U. 2018 r. poz. 1448) ponieważ:  - <i>poszkodowany funkcjonariusz, który uległ wypadkowi sam sporządził meldunek o zdarzeniu wypadkowym na polecenie dowódcy zmiany.</i>	Sporządzać meldunek o wypadku (w zależności od zdarzenia wypadkowego) zgodnie z zasadą zawiadomienia, która jest określona w art. 17 ustawy o świadczeniach odszkodowawczych przysługujących w razie wypadku lub choroby pozostających w związku ze służbą (Dz. U. 2018 r. poz. 1448).	realizowane
	Naruszono zapisy art. 17 ust. 3 pkt 3 ustawy o świadczeniach odszkodowawczych przysługujących w razie wypadku lub choroby pozostających w związku ze służbą (Dz. U. z 2018 r. poz. 1448) ponieważ: - <i>nie wszczęto postępowania powypadkowego zwanego postępowaniem wyjaśniającym z dwóch meldunków o wypadku lekkim ratownika.</i>	Każdorazowo po powzięciu wiadomości o wypadku funkcjonariusza niezwłocznie wszczynać postępowanie w sprawie okoliczności i przyczyn wypadku zwane postępowaniem wyjaśniającym.	realizowane
	Naruszono zapisy art. 17 ust. 4 pkt 4 ustawy o świadczeniach odszkodowawczych przysługujących w razie wypadku lub choroby pozostających w związku ze służbą (Dz. U. z 2018 r. poz. 1448) ponieważ: - <i>nie została zachowana niezwłoczność powołania komisji powypadkowej, która wynika z ww. ustawy i określa, że kierownik jednostki organizacyjnej PSP ma obowiązek po powzięciu wiadomości o wypadku niezwłocznie powołać komisję powypadkową.</i>	Każdorazowo po powzięciu wiadomości o wypadku funkcjonariusza niezwłocznie powoływać komisję powypadkową. Komisja powypadkowa po ustaleniu okoliczności i przyczyn wypadku sporządza protokół powypadkowy i zawiadamia o tym funkcjonariusza, który uległ wypadkowi, albo uprawnionych członków.	realizowane

\*Znaczące zalecenie/wniosek/rekomendacja – brak realizacji skutkuje utrzymaniem stanu nieprawidłowości – tj. działania lub zaniechania działania, które w świetle kryteriów oceny należałoby uznać np. za nielegalne, niegospodarne, niecelowe, nierzetelne, niewydajne, nieskuteczne lub niezgodne z przyjętym programem lub

polityką Rządu. Do tej grupy zaliczyć należy również takie zalecenie/wniosek/rekomendację, którego celem nie jest usunięcie nieprawidłowości, ale wprowadzenie istotnej zmiany w działalności jednostki kontrolowanej.

**Ad 7. Istotne nieprawidłowości, które skutkowały sformulowaniem kluczowych (krytycznych) zaleceń\*\* pokontrolnych (wraz ze stanem ich realizacji).**

<u>Obszar kontroli</u>	<u>Istotna nieprawidłowość</u>	<u>Przyczyny powstania nieprawidłowości oraz osoby odpowiedzialne za ich wystąpienie</u>	<u>Treść zalecenia kluczowego</u>	<u>Status zalecenia</u> (zrealizowane/realizowane/niezrealizowane/niemonitorowane)
Finanse publiczne	-	-	-	-
Gospodarowanie majątkiem publicznym	-	-	-	-
Wykonywanie zadań merytorycznych, tj. zadań dla których jednostka została powołana/utworzona	-	-	-	-
Zarządzanie kadrami	-	-	-	-
Procesy legislacyjne	-	-	-	-
Księgowość i sprawozdawczość	-	-	-	-
Upublicznianie informacji	-	-	-	-
Przestrzeganie zasad etycznych	-	-	-	-
Działalność kontrolna oraz postępowanie ze skargami i wnioskami	-	-	-	-
Informatyzacja działalności/ Bezpieczeństwo IT	-	-	-	-
Zarządzanie, realizacja i kontrola programów finansowych z udziałem środków pochodzących z Unii Europejskiej	-	-	-	-
Inny obszar/inne obszary	-	-	-	-

\*\*Kluczowe (krytyczne) zalecenie/wniosek/rekomendacja – niewykonanie skutkuje utrzymaniem lub doprowadzi do powstania takiej nieprawidłowości, która poważnie zagraża lub uniemożliwia realizację zadań kontrolowanej jednostki lub takie zalecenie/wniosek/rekomendacja, którego celem nie jest usunięcie nieprawidłowości, ale wprowadzenia istotnych zmian systemowych.

**Ad.8. Uzyskane efekty z kontroli, w szczególności:**

- poprawa efektywności funkcjonowania kontrolowanego podmiotu,
- finansowe rezultaty kontroli (finansowe skutki nieprawidłowości\*/korzyści finansowe\*\*) – w przypadku występowania proszę podać kwoty i opisać na czym polegały ww. rezultaty wg. tabeli:

Finansowe rezultaty	Kwota w PLN	Opis
Łączna kwota finansowych lub sprawozdawczych skutków nieprawidłowości zidentyfikowanych w wyniku przeprowadzonych kontroli	-	-
Łączna kwota korzyści finansowych	-	-

Przeprowadzone kontrole przede wszystkim spełniały funkcję korygującą, profilaktyczną oraz instruktażowo - doradczą, a wykazane podczas nich uchybienia i nieprawidłowości umożliwiły wprowadzenie korekty nieprawidłowych działań, ponadto wskazały obszary działania wymagające wzmożonego nadzoru i wdrożenia w nich wniosków i zaleceń pokontrolnych zapobiegających ujemnym zjawiskom w przyszłej działalności. Kierownicy jednostek organizacyjnych PSP na podstawie sformułowanych wniosków i zaleceń podejmowali działania w zakresie przeprowadzenia szkoleń z przedmiotowych zagadnień dla funkcjonariuszy i pracowników cywilnych. Kontrole wpłynęły na poprawę efektywności funkcjonowania kontrolowanych podmiotów oraz usprawnienia form nadzoru nad wskazanymi podczas kontroli obszarami.

**Ad 9. Wnioski i uwagi dotyczące organizacji czynności kontrolnych i sprawozdawczości oraz przykłady dobrych praktyk w postępowaniu kontrolnym.**

Z uwagi na konieczność przeprowadzania przez funkcjonariuszy i pracowników cywilnych kontroli na podstawie ustawy o kontroli w administracji rządowej na poziomie nie budzącym wątpliwości, zasadnym byłoby wdrożyć system pozwalający na przyznanie dodatkowych etatów w komendach wojewódzkich do utworzenia komórek kontrolnych, które w sposób profesjonalny mogłyby realizować czynności kontrolne. Ponadto z uwagi na dużą fluktuację kontrolerów wskazanym jest prowadzenie doskonalenia zawodowego oraz stworzenie możliwości podnoszenia kwalifikacji poprzez uczestniczenie w warsztatach, konferencjach organizowanych przez podmioty zewnętrzne.

Zasadnym byłoby dokonanie zmian w definiowaniu „średniego czasu kontroli” ponieważ nie odzwierciedla on faktycznego czasu trwania kontroli, a podstawowy – inny zakres obowiązków kontrolerów niejednokrotnie uniemożliwia im sporządzenie dokumentów, tj. projektu wystąpienia pokontrolnego, czy wystąpienia pokontrolnego w niezwłocznym czasie po zakończeniu faktycznych czynności kontrolnych.

W ramach dobrych praktyk w Komendzie Wojewódzkiej PSP w Opolu:

- na potrzeby m.in. opracowywania planu kontroli sporządzana jest jako jeden z elementów - analiza przeprowadzanych kontroli od 1994 roku z podziałem na tryb kontroli, obszar przedmiotowy oraz nazwę podmiotu kontrolowanego, ponadto przedstawione przez naczelników wydziałów obszary poddawane są analizie ryzyka;
- w jednostkach organizacyjnych PSP na terenie woj. opolskiego realizowane były kontrole sprawdzające;
- przed i w trakcie przeprowadzanych kontroli kierownikom i członkom zespołów kontrolnych Opolskiego Komendanta Wojewódzkiego PSP udzielano wskazówek doradczo – instruktażowych;
- jako materiały pomocnicze każdy zespół kontrolny przed rozpoczęciem kontroli otrzymywał w teczce zawierającej dokumenty opracowane przed kontrolą krótki instruktaż z metodyką postępowania i uwagi na co należy zwracać szczególną uwagę podczas przeprowadzania czynności kontrolnych.
- na serwerze pracy grupowej eGW Komendy Wojewódzkiej PSP w Opolu osoby zainteresowane mają dostęp do aktów regulujących sposoby i tryby przeprowadzania kontroli, a także zasady oraz algorytmy postępowania kontrolnego zarówno dla kontroli zewnętrznych jak i wewnętrznych.

Sporządziła:

mł. bryg. Beata Ligęza  
kierownik komórki ds. kontroli  
tel 77 420 70 19  
e-mail: beatal@psp.opole.pl

**Kierownik  
komórki do spraw kontroli**

*mł. bryg. Beata Ligęza*

Faint, illegible text at the top of the page, possibly a header or introductory paragraph.

Second block of faint, illegible text, continuing the document's content.

Third block of faint, illegible text, appearing as a separate section or paragraph.

Fourth block of faint, illegible text, located in the lower middle section of the page.

**komisji do spraw karnych**  
**Ministerstwa**

Faint text on the right side of the page, possibly a signature or official stamp.