

ZARZĄDZENIE Nr 142/2017
WÓJTA GMINY PRUSZCZ GDAŃSKI

z dnia 29 listopada 2017r.

**w sprawie ustalenia Planu działalności kontroli zarządczej na rok 2018 dla Urzędu Gminy
Pruszcz Gdański**


Na podstawie art. 33 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. *o samorządzie gminnym* (Dz. U. z 2017r., poz. 1875) oraz art. 69 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. *o finansach publicznych* (Dz. U. z 2017r., poz. 2077), zarządza się, co następuje:

§ 1.

1. Ustala się Plan działalności kontroli zarządczej na 2018 rok i wprowadza się do użytku w Urzędzie Gminy Pruszcz Gdański, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.
2. Wykonanie Planu działalności powierza się kierownikom referatów i pracownikom zatrudnionych na samodzielnych stanowiskach.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2018 roku.


Magdalena Kotodziejczak

PLAN DZIAŁALNOŚCI KONTROLI ZARZĄDZCZEJ NA 2018 ROK
Cele i zadania Urzędu Gminy Pruszcz Gdański

L.p	Cel ¹	Zadania do wykonania w ramach realizacji celu ²	Zasoby niezbędne do wykonania celu ³	Mierniki określające stopień realizacji celu ⁴		Uwagi
				Nazwa miernika	Planowana wartość do osiągnięcia na koniec 2018r.	
1	2	3	4	5	6	7
1.	1. Terminowe dostarczenie korespondencji przychodzącej do pracowników 2. Zaopatrzenie pracowników Urzędu Gminy w materiały eksploatacyjne do urządzeń drukujących 3. Obsługa interesantów 2. Pozyskanie środków zewnętrznych na realizację zadań własnych Gminy	- Rejestracja korespondencji w systemie PROTON - prawidłowa dekretnacja korespondencji - przekazanie zamówienia do dostawcy materiałów eksploatacyjnych - wydawanie mat. eksploatacyjnych w miarę potrzeb - udzielanie informacji - kierowanie do odpowiednich pracowników 1. Przygotowanie wniosków o przyznanie pomocy w ramach RPO, PROW i inne 2. Przygotowywanie wniosków o płatność. Nadzór nad realizacją zadań zgodnie z wytycznymi UE i krajowymi.	- sprawne działanie systemu IT - czynnik ludzki - czynnik ludzki - środki finansowe czynnik ludzki Środki finansowe Kapitał ludzki,	procenty czas trwania procedury procenty	100% Czas na dostawę materiałów eksploatacyjnych od zamówienia – 3 dni robocze 100 %	S1 FS;FSI

3.	Przeprowadzenie procedur przetargowych zamówień Publicznych zgodnie z zatwierdzonym planem zamówień publicznych	Realizacja planu zamówień publicznych zgodnie z zatwierdzonym planem w roku 2018	Zasoby techniczne, środki finansowe, Kapitał ludzki	%	100%	ZP
4.	1.Zagospodarowanie przestrzeni publicznej	Nasadenia roślin w pasach drogowych	1. Środki finansowe 2. Przedsiębiorca świadczący usługę	Powierzchnia terenów zielonych	825m2	GK-OŚ
	2.Ograniczenie bezdomności zwierząt	Czipowanie psów	1.Środki finansowe 2.Przedsiębiorca świadczący usługę 3.Gabinety weterynaryjne 4.Właściciele psów	Ilość zaszczepianych psów	100 szt	GK-OŚ
	3.Osiągnięcie planowanego dochodu za gospodarowanie odpadami komunalnymi	Obciążanie mieszkańców gminy opłatą za gospodarowanie odpadami komunalnymi	1. Kapitał ludzki 2. Zasoby techniczne	dochód	4.000.000 zł	GK.OK1
	4.Zapewnienie mieszkańcom odbioru odpadów komunalnych	Funkcjonowanie punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych	1.Środki finansowe 2.Kapitał ludzki 3.Zasoby techniczne	1.Ilość ton wywiezionych odpadów 2. Ilość osób korzystających w ciągu roku z PSZOK	1. - 260 ton 2. - 1.400 osób	GK.OK.
5.	1.Ochrona Środowiska	1.Postępowania o wydanie decyzji o uwarunkowaniach środowiskowych	- Kapitał ludzki, - obsługa prawna	- czas trwania postępowania	- decyzje lub pisma bez screeningu do 2 miesięcy - decyzje bez oddziaływania na środowisko do 8 miesięcy - decyzje z oceną oddziaływania na środowisko do 19 miesięcy	Czas oczekiwania na opinie i uzgodnienia z instytucji zewnętrznych OŚ1
	2.Dotacje na usuwania wyrobów zawierających azbest		- Kapitał ludzki, - obsługa prawna - środki finansowe	- ilość wniosków - ilość usuniętego azbestu	- 2 wnioski - ilość usuniętego azbestu, co najmniej 100 m ²	OŚ1

		<p>3. Dotacje dla inwestycji proekologicznych (pompa ciepła, kolektory słoneczne itp.)</p> <p>4. Udzielanie informacji o srodowisku</p>	<p>- Kapitał ludzki, - obsługa prawna - środki finansowe</p> <p>- Kapitał ludzki</p>	<p>- ilość wykonanych inwestycji</p>	<p>- 20 wniosków (inwestycji proekologicznych)</p>	OŚ1
6.	1. Wspieranie rolnictwa	<p>1. Zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolniczej</p> <p>2. Szacowanie zakresu i wysokości szkód w gospodarstwach rolnych spowodowanych niekorzystnymi zjawiskami atmosferycznymi</p>	<p>- kapitał ludzki - obsługa prawna - dotacja</p> <p>- kapitał ludzki</p>	<p>- czas na przygotowanie informacji</p> <p>- ilość wniosków</p> <p>- terminowość</p>	<p>- odpowiedź na wniosek w ciągu 7 dni roboczych</p> <p>- przyznana dotacja</p> <p>- rozliczenie z urzędem wojewódzkim</p>	GK .RM
7.	1. Zachowanie urządzeń melioracyjnych w prawidłowym stanie	Uzgadnianie przebudowy urządzeń melioracyjnych	<p>- kapitał ludzki - obsługa prawna</p>	- terminowość	do 31 dni	GK.RM
8.	1. Legalność wycinki drzew i krzewów	Zezwolenie na usunięcie drzew i krzewów. Zgłoszenie wycinki drzew	<p>- kapitał ludzki - obsługa prawna - wizja w terenie - rejestr</p>	<p>- ilość wniosków, - ilość zgłoszeń - terminowość</p>	- do 21 wniosków w przypadku zgłoszeń	GK.RM
9.	1. Podniesienie sprawności działania Urzędu	1. Ilość stanowisk komputerowych w urzędzie w odniesieniu do ilości osób zatrudnionych na stanowiskach urzędniczych	Zasoby finansowe	%	100% na koniec roku	IF
		2. Ciągłość pracy systemu informatycznego (bez przerw w dostępie do systemu w godzinach pracy)	Zasoby finansowe Zasoby ludzkie	%	100%	

2.Przestrzeganie procedur, dostosowanie do przepisów	1.Ochrona danych osobowych w systemach informatycznych	Zasoby ludzkie	Kontrola	100%	
10. 1. Zapewnienie ciągłości gminnej stronie internetowej	Sprawdzanie aktualności i poprawności umieszczanych treści	Zasoby ludzkie	Bieżąca kontrola	100%	PG1
Sprawdzanie aktualności i poprawności umieszczanych treści	Zasoby ludzkie	Bieżąca kontrola	100%	100%	
11. Zapewnienie fachowej obsługi petenta	Doskonalenie zawodowe, podnoszenie kwalifikacji pracowników urzędu zatrudnionych na stanowiskach urzędniczych	Zasoby ludzkie	Ilość pracowników przeszkolonych w związku ze zmianami przepisów	Sprawozdanie	KD
12. Dostęp obywateli do informacji publicznej	Umieszczanie w BIP informacji wymaganych ustawą o dostępie do informacji publicznej	Zasoby ludzkie	% kontrola	100% 2 x w roku (koniec II i IV kwartału)	RG;MG
13. 1.Zapewnienie bezpieczeństwa i higieny pracy (użytkowanie budynków)	1. Organizacja szkoleń okresowych bhp. 2. Zapewnienie dostaw wody do Urzędu do ogólnego użytku. 3. Dobór i zakup odzieży roboczej oraz środków ochrony indywidualnej. 4. Dobór i zakup ergonomicznego wyposażenia stanowisk pracy. 5. Organizacja i monitorowanie przeglądów podręcznego sprzętu gaśniczego	Ludzkie/finansowe	Godzina/zł	100%	BHP

2. Monitoring i zagwarantowanie bezpieczeństwa i higieny pracy	1. Przeprowadzanie kontroli w jednostce oraz jednostkach organizacyjnych. 2. Szkolenia wstępne bhp – przeprowadzanie. 3. Przeprowadzanie procedur wypadków przy pracy i w drodze do pracy 4. Kontrola stanowisk pracy – okresowe przeglądy 5. Dostosowanie procedur 6. Bieżąca analiza stanu bhp 7. Dostosowywanie procedur 8. Ocena ryzyka zawodowego. 9. Określanie zapotrzebowania na szkolenia, środki ochrony indywidualnej i inne zadania służby bhp. Inne szkolenia – np. instruktarze przy użyciu środków chemicznych.	Ludzkie	Godzina	100%	BHP
14. 1. Satysfakcja petenta Przestrzeganie przepisów, terminowość i kontrola	1. Ewidencja ludności	Dotacja	%	100	SO-EL
	2. Dowody osobiste	Dotacja	%	100	SO-DO
	3. Rejestracja działalności gospodarczej, zawieszenia, wznowienia, wykreślenia	Dotacja	%	100	SO-DG
	4. Wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych,		%	100	Brak kontroli oświadczeń o wartości sprzedazy napojów alkoholowych

2. Zapewnienie transportu publicznego	1. Organizacja komunikacji publicznej na terenie gminy Pruszcz Gdański	Środki finansowe,	%	100	Możliwość unieważnienia umowy w 2018r. w zmianą przepisów SO-KG
3. Zapewnienie transportu uczniom	1. Organizacja dowozu uczniów niepełnosprawnych do szkół i placówek opiekuńczych, dowóz uczniów w dowozach zamkniętych do szkół na terenie gminy Pruszcz Gdański, dowóz 5 i 6 latków do przedszkoli publicznych	Środki finansowe,	%	100	Sprawy dowozu uczniów powinny być prowadzone przez osoby odpowiedzialne za sprawy oświatowe
4. Zabezpieczenie bezpieczeństwa w transporcie	Kontrola przewozów uczniów w komunikacji publicznej, zamkniętej i specjalnej	Kapitał ludzki (praca w terenie)	%	100	SO-KG
15. 1. Bezpieczeństwo danych osobowych	1. Bieżąca kontrola zgodności istniejących procedur przetwarzania danych osobowych z aktualnymi przepisami prawa 2. Szkolenie osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych 3. Kontrola fizycznych zabezpieczeń ochrony danych osobowych 4. Wdrożenie nowych przepisów zgodnie z ustawą RODO	Systemy informatyczne Kapitał ludzki Kapitał ludzki Kapitał ludzki Obsługa prawna	kontrola ilość kontrola postęp	100 100% 100% 100%	ABI
16. 1. Bezpieczeństwo informacji niejawnych	1. Wydawanie upoważnień i szkolenie osób mających dostęp do informacji niejawnych 2. Kontrola przetwarzania informacji niejawnych	Kapitał ludzki Kapitał ludzk	ilość ilość	100% 100%	POIN

		3.Nadzór nad stanem zabezpieczeń fizycznych niezbędnych do stosowania w celu ochrony informacji niejawnych	Kapitał ludzki Środki finansowe	kontrola	100%	POIN
17.	1. Dostarczenie decyzji podatkowych do podatników przed 15.03.2018 r.	Przygotowanie korespondencji do wysyłki, przekazanie jej kurierowi/Poczcie Polskiej	- czynnik ludzki	procent	procent	S
		2. Zaopatrywanie pracowników Urzędu Gminy w materiały biurowe	- zebranie zapotrzebowania na zakup materiałów biurowych od referatów /samodzielnych stanowisk - przekazanie zamówienia do dostawcy materiałów biurowych - rozdysponowanie materiałów biurowych do odpowiednich osób	czas trwania procedury	czas trwania procedury	
	3. Obsługa interesantów	- udzielanie informacji -kierowanie do odpowiednich pracowników	procenty	procenty		
	4. Codzienne przygotowanie korespondencji do wysyłki	- sporządzenie książki nadawczej	procenty	procenty		
18.	1. Zapewnienie miejsc w szkołach podstawowych dla uczniów z gminy	1. Dokonanie zmiany obwodów szkół podstawowych	przygotowanie projektów uchwał	ilość	100%	SP(OS)
		2. Współpraca ze szkołami w zakresie rekrutacji uczniów do zreformowanych szkół	zrekrutowani uczniowie	liczba	100%	
		3. Wygaszanie działalności edukacyjnej gimnazjów w związku z planowaną reformą edukacji	zatrudnieni pracownicy pedagogiczni i niepedagogiczni	Liczba	100%	

2. Zapewnienie miejsc w przedszkolach publicznych dla dzieci z gminy	4. Zapewnienie kadry pedagogicznej w placówkach oświatowych	nadzór nad prawidłowym przebiegiem zatrudniania i zwalniania nauczycieli	liczba	100%	SP
	1. Wydanie zezwoleń innym podmiotom na prowadzenie przedszkoli publicznych	pozwolenie	ilość	3	
3. Udzielanie i rozliczanie dotacji publicznym i niepublicznym przedszkolom oraz innym formom wychowania przedszkolnego prowadzonych przez osoby fizyczne lub osoby prawne inne niż jednostka samorządu terytorialnego	2. Współpraca z przedszkolami oraz szkołami w zakresie rekrutacji do oddziałów przedszkolnych	zrekrutowani uczniowie	liczba	80%	
	1. Przyjęcie wniosków o udzielenie dotacji placówkom przedszkolnym oraz ich weryfikacja	Kapitał ludzki, zasoby techniczne	%	100%	SPI
	2. Sporządzenie pisemnych informacji dla organów prowadzących placówki przedszkolne, na jakie zadania zostanie udzielona dotacja	Kapitał ludzki, zasoby techniczne	%	100%	
	3. Przyjęcie miesięcznych informacji o uczniach, na podstawie której przekazywana jest placówkom przedszkolnym miesięczna część dotacji oraz ich weryfikacja	Kapitał ludzki, zasoby techniczne, przepływ informacji	%	100%	
	4. Opisanie miesięcznych informacji o uczniach i przekazanie do referatu finansowego w celu przekazania należnej dotacji w	Kapitał ludzki, zasoby techniczne, środki finansowe, przepływ informacji	%	100%	

19.	1.Realizacja podatkowych dochodów budżetowych, sprawdzanie powszechności	<p>terminie do 20-go każdego miesiąca</p> <p>5.Sporządzenie dokumentów dla referatu finansowego, na podstawie których wystawiane są obciążeniowe noty księgowo dla innych gmin, których mieszkańcy uczęszczają do placówek przedszkolnych na terenie gminy Pruszcz Gdański, w celu uzyskania refundacji kosztów udzielonej dotacji</p> <p>6.Refundacja kosztów dotacji udzielonej przez inne gminy placówkom przedszkolnym, do których uczęszczają dzieci będące mieszkańcami Gminy Pruszcz Gdański</p> <p>7.Przyjęcie rocznych rozliczeń z otrzymanej dotacji z budżetu gminy Pruszcz Gdański sporządzonych przez prowadzących placówki przedszkolne i ich weryfikacja</p> <p>8.Przygotowanie do zatwierdzenia przez wójta gminy złożonych rozliczeń dotacji oraz przekazanie informacji do referatu finansowego o rozliczeniu dotacji otrzymanej z budżetu gminy Pruszcz Gdański przez placówki przedszkolne</p> <p>Wymiar podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego oraz od środków transportu wobec osób fizycznych i prawnych oraz wystawienie decyzji</p>	<p>Kapitał ludzki, zasoby techniczne, przepływ informacji</p> <p>Kapitał ludzki, zasoby techniczne, środki finansowe, przepływ informacji</p> <p>Kapitał ludzki, zasoby techniczne</p> <p>Kapitał ludzki, zasoby techniczne, środki finansowe, przepływ informacji</p> <p>Kapitał ludzki</p>	<p>%</p> <p>%</p> <p>%</p> <p>%</p> <p>Przypis netto należności podatkowych, stan na koniec roku, protokoły kontroli, ilość wydanych zaświadczeń</p>	<p>100%</p> <p>100%</p> <p>100%</p> <p>100%</p>	<p>SPI</p> <p>Fn.I/Fn.XII</p> <p>Fn.IV</p>
-----	--------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------	--------------------------------------------


opodatkowania, informacja podatkowa.	wymiarowych. Prowadzenie kontroli podatkowych w zakresie powszechności opodatkowania w/w podatkami oraz wydawanie zaświadczeń i udzielanie informacji w sprawach mających potwierdzenie w dokumentacji podatkowej.		/informacji/	
2.Prawidłowe zarządzanie budżetem	1/ Bieżące zarządzanie płynnością finansową i długiem publicznym, wskazanie nadwyżki budżetowej, wskazanie źródeł pokrycia deficytu budżetowego Gminy i ogólna analiza zarządzania budżetem na podstawie sprawozdań.	Kapitał ludzki	Wskaźnik planowanej spłaty do dochodu ogółem	SK-Fn.
	2/ Księgowanie oraz monitorowanie wpłat z tyt. podatków, opłat. Kwalifikacja dłużników do wystawiania upomnień i tytułów egzekucyjnych, weryfikacja zaległości, likwidacja nadpłat.	Kapitał ludzki	Sprawozdania miesięczne, kwartalne, roczne Rb-27S z wykonania dochodów budżetowych, sprawozdania o zaległości do pomocy publicznej.	Fn. II Fn. III
	3/ Terminowe regulowanie zobowiązań z tyt. dostaw, usług, podatku dochodowego od osób fizycznych, wynagrodzeń, składek ZUS, sprawowanie nadzoru nad kasą UGPRGD, terminowe rozliczanie należnego podatku VAT jednostki, księgowanie i rozliczanie dochodów budżetowych jednostki.	Kapitał ludzki, środki finansowe	Stan zobowiązań wymagalnych na koniec danego kwartału, sprawozdania Rb-27S z wykonania dochodów budżetowych jednostki.	Fn. V Fn. VI Fn. X
3.Sprawowanie nadzoru nad prawidłowością planowania, realizacji	Realizacja uchwał budżetowych.	Kapitał ludzki	Sprawozdania miesięczne, kwartalne, roczne Rb-28S z wykonania wydatków	Fn.VIII

oraz należytego rozliczania wydatków budżetowych.				budżetowych.		
4. Działania windykacyjne z tyt. nieściągalnych należności, usprawnianie procesów egzekucji.	Terminowe działania egzekucyjne dot. dochodów budżetu Gminy z tyt. podatków, opłat oraz należności cywilnoprawnych.	Kapitał ludzki		Windykacja należności, stan na koniec roku.		Fn. VII
5. Ewidencjonowanie majątku Gminy Pruszcz Gdański.	Prowadzenie ewidencji, uzgadnianie i rozliczanie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.	Kapitał ludzki		Roczne sprawozdanie do GUS SG-01		Fn. IX
6. Ewidencja i rozliczanie podatku od towarów i usług VAT.	Bieżące i terminowe rozliczanie należnego i naliczonego podatku VAT.	Kapitał ludzki		Skonsolidowane, comiesięczne deklaracje VAT Gminy		Fn. XI
20. 1. Wzrost aktywności gospodarczej - Poprawa jakości dróg gminnych	Budowa ul. Zielonej w Łęgowie	Zasoby ludzkie Środki finansowe		Ilość wyk. Drogi do całości dróg wykonanych w roku	1 750 000 zł	liR
2. Oszczędność czasu zmniejszenie wypadkowości - Poprawa jakości dróg gminnych	Budowa ul. Sportowej i Leśnej w Rotmance	Zasoby ludzkie Środki finansowe		Procent budżetu gminy przekazany na inwestycje drogowe	900 000 zł	
3. Dostarczenie mieszkańcom aktywnej oferty spędzenia czasu	Budowa - Pomorskie Trasy rowerowe	Środki finansowe Zasoby ludzkie		Dł. tras rowerowych do dł. szlaków turystycznych	3 100 000 zł Dotacja 67%	
4. Poprawa bezpieczeństwa na drogach gminnych	Remonty cząstkowe nawierzchni bitumicznych	Środki finansowe Zasoby ludzkie		Koszt wyk. 1m2 do ilości wykonanych m2	150 000 zł	
5. Zmniejszenie kosztów utrzymania energetycznego budynków	Kompleksowa termomodernizacja budynków mieszkalnych	Środki finansowe Zasoby ludzkie		Ilość budynków objętych termomodernizacją. Do ilości wszystkich budynków gminnych mieszkalnych.	1 572 276 zł Dotacja 82,34%	

6. Poprawa świadczenia usług dla mieszkańców	Budowa budynku administracyjno-usługowego w Juszkowie	Środki finansowe Zasoby ludzkie	% zwiększenie kosztu inwestycji w stosunku do planu	7 000 000 zł – 2018 4 850 000 zł - 2019	IIR
7. Zapewnienie i utrzymanie infrastruktury komunalnej	Remonty i przebudowy dróg, ciągów pieszych, budynków gminnych	Środki finansowe Zasoby ludzkie	Stosunek % kosztu utrzymania w 2017r do roku poprzedniego	680 000 zł drogi 457 000 budynki	
21. 1. Aktualizacja bazy danych dotyczących działań nie będących drogami publicznymi, w których znajdują się sieci uzbrojenia technicznego, dla ustanowienia odpowiedzialności przesyłu (uwzględnienie podjętych uchwał Rady Gminy ustanawiających nowe drogi publiczne)	1. Kontynuacja zadania - ustalenie wykazu działań obciążonych służebnością 2. Wystąpienie do właścicieli sieci przesyłowych o zinentaryzowanie własnego majątku i przedłożenie go w UG	Kapitał ludzki System informatyczny	Obręby 20 Rodzaj sieci	100% 100%	GPiRG
22. 1. Ocena stopnia wykonania zadań, prawidłowości i legalności działań oraz skutecznego stosowania metod i środków.	1. Zapewnienie rzetelnej informacji w zakresie zgodności liczby uczniów wskazanych we wnioskach miesięcznych, składanych przez osoby prowadzące niepubliczne placówki, będące podstawą pobrania dotacji z budżetu Gminy oraz poprawnego jej wykorzystania	Kapitał ludzki 1) Liczba kontroli przeprowadzonych w stosunku do zaplanowanych w danym roku	Udział kontroli z wynikiem pozytywnym do liczby działań kontrolnych.	100%	KW

<p>2. Doskonalenie metod pracy w kontrolowanych jednostkach organizacyjnych Gminy</p>	<p>1. Ocena badanego stanu faktycznego dokonanego według kryteriów:</p> <ul style="list-style-type: none"> • poprawności organizacyjnej jednostki z punktu widzenia realizacji celów, sprawności, prawidłowości i efektywności przyjętych rozwiązań organizacyjnych, • zgodności z prawem (legalności), czyli zgodności z obowiązującymi przepisami ustawowymi i wewnętrznymi normami przyjętymi w jednostce, • celowości, zapewniającej eliminację działań niekorzystnych z punktu widzenia interesów jednostki, realizowana przez sprawdzenie, czy środki finansowe zostały wydatkowane zgodnie z przeznaczeniem ustalonym w planie finansowym 	<p>Udział kontroli, w których ujawniono naruszenie przepisów prawa w stosunku do wszystkich przeprowadzonych kontroli.</p>	<p>KW</p>
---------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------

Zatwierdził:

Sporządziła:

 Skiba Teodozja
 Koordynator systemu zarządzania ryzykiem


 Magdalena Kołodziejczak