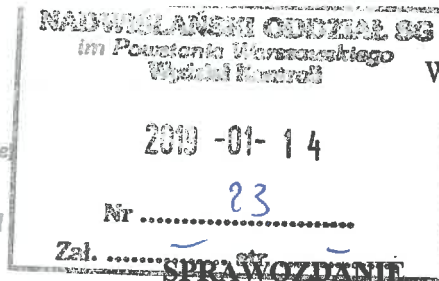


ZATWIERDZAM

KOMENDANT
Nadwiślańskiego Oddziału Straży Granicznej
im. Powstania Warszawskiego
pik SG Andrzej RYTWIŃSKI



Warszawa, dnia 14 stycznia 2019 r.



14 STY. 2019

z działalności kontrolnej Wydziału Kontroli

Nadwiślańskiego Oddziału Straży Granicznej im. Powstania Warszawskiego
w 2018 roku

1. Organizacja Wydziału Kontroli¹ Nadwiślańskiego Oddziału Straży Granicznej im. Powstania Warszawskiego², realizującego czynności kontrolne oraz wprowadzone w nim zmiany w 2018 r.

– liczba i nazwa komórki organizacyjnej:

W myśl zarządzenia nr 56 Komendanta Głównego Straży Granicznej z dnia 25 kwietnia 2014 r. w sprawie nadania regulaminu organizacyjnego Komendzie Nadwiślańskiego Oddziału Straży Granicznej imienia Powstania Warszawskiego z siedzibą w Warszawie³ czynności kontrolne w trybie i na zasadach przepisów ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej⁴ oraz wytycznych w zakresie zasad i trybu przeprowadzania kontroli w urzędach obsługujących organy lub w jednostkach organizacyjnych podległych lub nadzorowanych przez Ministra Spraw Wewnętrznych⁵ w NwOSG były realizowane przez WK. W strukturze tego wydziału znajdował się także Zespół ds. Bezpieczeństwa i Higieny Pracy/Służby oraz specjalista ds. ochrony przeciwpożarowej. Należy wskazać, że w 2018 r. osoby z ww. zespołu i specjalista ds. ochrony przeciwpożarowej nie realizowały czynności kontrolnych. W okresie sprawozdawczym wprowadzono zmiany w strukturze organizacyjnej WK. Z dniem 1 października 2018 r. zarządzeniem nr 80 Komendanta Głównego Straży Granicznej z dnia 26 września 2018 r. zmieniającego zarządzenie w sprawie organizacji i etatów jednostek organizacyjnych Straży Granicznej zlikwidowano dwa etaty specjalisty (w tym jeden etat w korpusie służby cywilnej) oraz jeden etat starszego inspektora, także w korpusie służby cywilnej. Ponadto w korpusie tym zwiększono o jeden etat stanowisko starszego specjalisty.

– liczba osób w komórce organizacyjnej realizująca czynności kontrolne, w tym poziom (skala) fluktuacji kadry kontrolerów:

Komórka organizacyjna/ stanowisko etatowe (stan na dzień 31.12.2018 r.)	STAN ETATOWY FUNKCJONARIUSZY	STAN EWIDENCYJNY FUNKCJONARIUSZY	STAN ETATOWY PRACOWNIKÓW (KORPUS SŁUŻBY CYWILNEJ)	STAN EWIDENCYJNY PRACOWNIKÓW (KORPUS SŁUŻBY CYWILNEJ)	STAN ETATOWY (ogółem)	STAN EWIDENCYJNY (ogółem)	% ukompletowania
Wydział Kontroli							
naczelnik wydziału	1	0 ⁶	-	-	1	1	0%
starszy specjalista	4	4 ⁷	2	1	6	5	83%
specjalista	2	2	-	-	2	2	100%
specjalista do spraw ppoż.	-	-	1	1 ⁸	1	1	100%
starszy inspektor	-	-	1	1	1	1	100%
<i>Razem</i>	7	6	4	3	11	9	82%

¹ Zwany dalej WK.

² Zwany dalej NwOSG.

³ Dz. Urz. KGSG z 2014, poz. 77, z późn. zm.

⁴ Dz. U. nr 185, poz. 1092 – zwana dalej ustawą o kontroli.

⁵ Wytyczne stanowią załącznik do decyzji nr 65 Ministra Spraw Wewnętrznych z dnia 31 maja 2012 r. w sprawie wprowadzenia do stosowania wytycznych w zakresie zasad i trybu prowadzenia kontroli w urzędach obsługujących organy lub w jednostkach organizacyjnych podległych lub nadzorowanych przez Ministra Spraw Wewnętrznych (Dz. Urz. MSWiA 2012 r., poz. 43 z późn. zm.) – zwane dalej wytycznymi.

⁶ Do dnia 14.11.2018 r. etat Naczelnika Wydziału Kontroli zajmowany był przez funkcjonariusza, który został oddelegowany poza Straż Graniczną (do MSWiA). W związku z tym z dniem 15.11.2018 r. Komendant Nadwiślańskiego Oddziału SG powierzył pełnienie obowiązków na ww. stanowisku starszemu specjalistcie. Obecnie trwa nabór na to stanowisko.

⁷ W tym 1 funkcjonariusz legitymujący się długotrwałą absencją w służbie, tj. przebywający od dnia 1.01.2018 r. do dnia 2.11.2018 r. na urlopie macierzyńskim i zaległym urlopie wypoczynkowym oraz 1 funkcjonariusz oddelegowany w okresie od dnia 17.05.2018 r. do 31.12.2018 r. do pełnienia służby w Pionie Głównego Księgowego.

⁸ Pracownik zatrudniony na ½ etatu.

Zespół do spraw Bezpieczeństwa i Higieny Służby – Pracy							
kierownik zespołu do spraw bhp	-	-	1	0	1	0	0%
specjalista do spraw bhp	-	-	2	2	2	2	100%
<i>Razem w Zespole</i>	-	-	3	2	3	2	67%
Ogółem w Wydziale	7	6	7	5	14	11	79%

W 2018 r. odnotowano cztery zmiany stanu osobowego WK:

- 1) jeden funkcjonariusz na stanowisku starszego specjalisty w okresie od 17.05.2018 r. do 31.12.2018 r. został oddelegowany do pełnienia służby w Pionie Głównego Księgowego;
- 2) z dniem 16.06.2018 r. jeden pracownik zatrudniony na stanowisku starszego inspektora rozwiązał umowę o pracę w związku z przyjęciem do służby w Straży Granicznej;
- 3) z dniem 17.10.2018 r. jednego funkcjonariusza zatrudnionego na stanowisku specjalisty przeniesiono do dalszego pełnienia służby w Placówce SG Warszawa;
- 4) z dniem 14.11.2018 r. Naczelnik Wydziału Kontroli został oddelegowany do dalszej służby w Ministerstwie Spraw Wewnętrznych i Administracji.

W okresie sprawozdawczym czynności kontrolne w WK realizowało 9 kontrolerów, w tym 5 starszych specjalistów, 3 specjalistów i 1 starszy inspektor. Dodatkowo czynności kontrolne na rzecz WK realizował 1 starszy specjalista p.o. Kierownika I Zespołu ds. Przestępstw i Wykroczeń Grupy Operacyjno-Śledczej Placówki SG Warszawa-Okęcie (był on członkiem zespołu kontrolerów w kontroli przeprowadzonej poza planem).

2. Liczba kontroli przeprowadzonych⁹ w roku sprawozdawczym przez WK i liczba skierowanych zawiadomień przedstawia poniższa tabela:

Liczba		Kontrole				Ogółem
		Tryb zwykły	Tryb uproszczony	Planowe	Poza planem	
przeprowadzonych kontroli		9	2	9 ¹⁰	2	11
skontrolowanych podmiotów		7	2	7	2	9
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 protokołu przez kontrolera)		2	0	2	0	2
niezrealizowanych kontroli zaplanowanych na 2018 r.		0	0	0	0	0
Średniego czasu trwania kontroli w dniach roboczych ¹¹		56	39	56	39	53

W 2018 r. nie przeprowadzono kontroli w trybie koordynowanym.

3. Zawiadomienia (wykazane w pkt 2) skierowane w 2018 r. wg tabeli¹².

W wyniku kontroli nie kierowano żadnych wniosków i zawiadomień.

⁹ Uwzględniono wszystkie kontrole zakończone w 2018 r. nawet gdy zostały wszczęte przed tym rokiem.

¹⁰ Zgodnie z zatwierdzonym przez Komendanta NwOSG rocznym planem kontroli Wydziału Kontroli na 2018 r. (nr 444 z dn. 30.11.2017 r.).

¹¹ Czas trwania kontroli liczony (w dniach roboczych) od dnia rozpoczęcia czynności kontrolnych (od dnia obowiązywania upoważnienia do kontroli) do dnia przekazania projektu wystąpienia pokontrolnego jednostce kontrolowanej oraz od dnia przekazania projektu wystąpienia pokontrolnego jednostce kontrolowanej do dnia przekazania jednostce kontrolowanej wystąpienia pokontrolnego. W przypadku zakończenia postępowania kontrolnego innym dokumentem pokontrolnym czas realizacji kontroli liczony od dnia rozpoczęcia czynności kontrolnych (od dnia obowiązywania upoważnienia do kontroli) do momentu podpisania dokumentu kończącego kontrolę.

¹² Uwzględnione zawiadomienia złożone w wyniku przeprowadzonych i zakończonych kontroli w 2018 r. nawet gdy zostały wszczęte przed 2018 r.

4. Wyniki kontroli zakończonych w 2018 r. w NwOSG przedstawiono w poniższej tabeli.

Wyniki kontroli	Liczba zakończonych kontroli ¹³
Pozytywna	2
Pozytywna z uchybieniami	2
Pozytywna z nieprawidłowościami	7
Negatywna	0

5. Istotne nieprawidłowości, które skutkowały sformulowaniem znaczących zaleceń¹⁴ pokontrolnych (wraz ze stanem ich realizacji) oraz obszar działalności kontrolnej (według dołączonego załącznika).

Obszar kontroli	Istotna nieprawidłowość	Treść zalecenia znaczącego	Status zalecenia (zrealizowane/realizowane/ niezrealizowane/niemonitorowane)
C	1. Wykonanie 39 % kontroli legalności zatrudnienia poleconych przez Komendanta NwOSG; 2. Sprawowanie niewystarczającego nadzoru służbowego nad kontrolą legalności zatrudnienia.	1. Kontrolę legalności zatrudnienia prowadzić, co do zasady na podstawie planów, z zachowaniem ich minimalnej liczby w miesiącu wskazanej w wytycznych Komendanta Oddziału do ochrony granicy państwowej; 2. Nadzór służbowy nad czynnościami w ramach prowadzonej kontroli legalności zatrudnienia sprawować w sposób umożliwiający korygowanie stwierdzonych nieprawidłowości i uchybień. Każdorazowo dokumentować fakt przeprowadzenia nadzoru, stwierdzonych odchyśleń od stanu pożądanego i poleceń/ zaleceń wydanych funkcjonariuszom w tym zakresie.	Wszystkie zalecenia zostały zrealizowane.
A	1. Brak wewnętrznego podziału zadań dla Służby Zdrowia. 2. Urządzenia ewidencyjne prowadzone niezgodnie z zasadami określonymi art. 22 i art. 23. ust. 1 i 5 oraz art. 24 ustawy o rachunkowości oraz w § 44 ust. 2-4 Instrukcji kancelaryjnej; 3. Niewystarczający nadzór nad realizacją zamówień publicznych których wartość nie przekraczała wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 Euro.	1. Zgodnie z § 18 ust. 2 zarządzenia nr 119 ustalić Wewnętrzny podział zadań Służby Zdrowia; 2. Urządzenia ewidencyjne prowadzić przestrzegając zasad określonych w art. 22 i art. 23 ust. 1 i ust. 5 oraz w art. 24 ustawy o rachunkowości oraz w § 44 ust. 2-4 Instrukcji kancelaryjnej stanowiącej załącznik do decyzji nr 59 Komendanta Głównego Straży Granicznej z dnia 25 lutego 2010 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji kancelaryjnej w Straży Granicznej; 3. Stworzyć skuteczny wewnętrzny mechanizm nadzoru nad wykonywaniem zadań gwarantujący: - właściwe rozpoznawanie rynku potencjalnych wykonawców, - prawidłowe sporządzanie i uzgadnianie wniosków przed ich zatwierdzeniem, - rzetelne przygotowywanie projektów umów.	Wszystkie zalecenia zostały zrealizowane.
C	1. W kilku przypadkach stwierdzono brak udokumentowania wręczenia kopii protokołu zatrzymania osoby; 2. Nie udokumentowano faktu realizacji żądania osób zatrzymanych (16% badanej populacji); 3. Brak potwierdzenia własnoręcznym podpisem otrzymania odpisu protokołu zatrzymania osoby (7,5 % badanej populacji); 4. Niewystarczający nadzór służbowy nad obszarem objętym kontrolą.	1. Każdorazowo dokumentować sposób realizacji uprawnień osoby zatrzymanej, wskazując przez kogo, kiedy i w jaki sposób zostały one wykonane. 2. Każdorazowo dokumentować sposób realizacji uprawnień osoby zatrzymanej, wskazując przez kogo, kiedy i w jaki sposób zostały one wykonane. 3. Egzekwować potwierdzenie otrzymania kopii protokołu zatrzymania osoby przez złożenie podpisu tej osoby na ww. dokumencie. 4.1 Zobowiązać do przeprowadzenia w ramach doskonalenia lokalnego szkolenia w zakresie sporządzania dokumentacji z zatrzymania osoby, z uwzględnieniem nieprawidłowości i uchybień stwierdzonych w ramach przedmiotowej kontroli;	Wszystkie zalecenia zostały zrealizowane.

¹³ Liczba zakończonych kontroli powinna być zgodna z liczbą wyników kontroli. Jeżeli w kontroli nie sformulowano ogólnej oceny, została ona oszacowana na podstawie ocen cząstkowych.

¹⁴ 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, 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.

		4.2 Nadzór służbowy nad wykonywaniem czynności związanych z zatrzymaniem osoby prowadzić w sposób wnikliwy i rzetelny, w sposób zapobiegający ewentualnym błędom przy sporządzaniu dokumentacji oraz niezrealizowaniu uprawnień osób zatrzymanych.	
F	1. Brak sprawnego systemu alarmowego pomieszczenia kasowego.	1. Niezwłocznie podjąć działania zmierzające do uruchomienia systemu alarmowego kasy.	Zalecenie w trakcie realizacji. Monitorowane.
C	1. Niewłaściwe przygotowanie funkcjonariusza Grupy Operacyjno-Śledczej do udziału w realizowanych przez CBŚP działaniach, tj. brak odpowiedniego wyposażenia, w tym broni służbowej i innych środków przymusu bezpośredniego. 2. Brak niezwłocznego zawiadomienia przełożonych o zamiarze wyjazdu w miejsce planowanych działań realizacyjnych we współdziałaniu z Policją.	1. Zobowiązać funkcjonariuszy Placówki do przestrzegania przepisów zarządzenia NR KG-BP-Z-77/13 Komendanta Głównego SG z dnia 25.10.2013 r. w sprawie sposobu pełnienia służby granicznej i prowadzenia działań granicznych, w zakresie konieczności pobierania do służby sprzętu, broni oraz wyposażenia adekwatnego do planowanych działań. 2. Zobowiązać funkcjonariuszy Grupy Operacyjno-Śledczej do niezwłocznego informowania Komendanta Placówki lub jego zastępcy o zamiarze udziału w nieplanowanych wcześniej czynnościach służbowych (w tym o wyjazdach na spotkania, realizację, itp. oraz współdziałaniu z innymi służbami lub podmiotami).	Wszystkie zalecenia zostały zrealizowane.
C	Sprawowanie nadzoru nad wykonywaniem przez komendantów placówek Straży Granicznej zadań należących do właściwości Wydziału do spraw Cudzoziemców: 1) w sposób niezgodny z zapisami Wewnętrznego podziału zadań, tj. przez przedstawicieli innych komórek organizacyjnych aniżeli wynika to z wewnętrznego podziału zadań Wydziału; 2) przez osoby nie posiadające stosownych upoważnień w tym zakresie, bowiem w 2016 r. upoważnieniem do prowadzenia nadzoru merytorycznego na podstawie § 8 pkt 31 regulaminu organizacyjnego NwOSG stanowiącego załącznik do zarządzenia nr 56 KGSG z dnia 25 kwietnia 2014 r. w sprawie nadania regulaminu organizacyjnego Komendzie Nadwiślańskiego Oddziału Straży Granicznej imienia Powstania Warszawskiego z siedzibą w Warszawie (wg stanu prawnego obowiązującego w okresie objętym kontrolą) legitymowała się tylko i wyłącznie 1 funkcjonariuszka.	1. Dostosować WPZ oraz szczegółowe zakresy obowiązków i uprawnień określone dla poszczególnych stanowisk służbowych do stanu faktycznego; 2. Zwiększyć nadzór kierownictwa (Naczelnik Wydziału, Kierownik Sekcji) nad sposobem dokumentowania przeprowadzonych przez podległe im osoby nadzorów, w tym formułowanie wniosków i zaleceń, a także dokumentowania oceny sposobu realizacji zaleceń po przeprowadzonym przez Wydział lub Zarząd nadzorze merytorycznym;	Wszystkie zalecenia zostały zrealizowane.
C	1. Niewłaściwe prowadzenie „Rejestru wniosków i sprawdeń w związku z weryfikacją negatywnych przesłanek na podstawie ustawy Prawo lotnicze”. 2. Dokonywanie sprawdzeń przeszłości osób przez funkcjonariuszy nie posiadających stosownych uprawnień do realizacji tego zadania.	1. Rejestr związany z ustaleniem w ramach prawa lotniczego negatywnych przesłanek prowadzić w sposób umożliwiający weryfikację podejmowanych w tym zakresie czynności. 2. W terminie 3 miesięcy od dnia zmiany decyzji nr 73 ustalić wewnętrzny podział zadań, a także określić szczegółowy zakres obowiązków i uprawnień dla poszczególnych stanowisk służbowych w Wydziale, w szczególności w zakresie zadań związanych z weryfikacją przeszłości, o której mowa w ustawie Prawo lotnicze.	Wszystkie zalecenia zostały zrealizowane.

C	3. Nieuzasadnione przedłużenie czasu sprawdzenia bez informowania wnioskodawców.	3. W przypadku konieczności przedłużenia terminu na udzielenie informacji o istnieniu lub braku negatywnych przesłanek pisemnie powiadomić wnioskującego o niemożności udzielenia informacji w ustawowym terminie z jednoczesnym wskazaniem powodu opóźnienia oraz przewidywanym terminem zakończenia danej sprawy.	Wszystkie zalecenia zostały zrealizowane.
	4. Brak stałego nadzoru nad prowadzonym ww. rejestrem.	4. Wdrożyć system nadzoru służbowego nad kwestiami dotyczącymi weryfikacji negatywnych przesłanek, w szczególności w zakresie sposobu dokumentowania prowadzonych w zakresie weryfikacji negatywnych przesłanek czynności służbowych, ze szczególnym uwzględnieniem wprowadzonych w tym zakresie wzorów dokumentów oraz obowiązków, o których mowa w § 42-46 instrukcji kancelaryjnej (prowadzący ewidencję, sposób numerowania, dokonywania wpisów i wypełniania rubryk, a także dokonywania skreśleń).	

6. Istotne nieprawidłowości, które skutkowały sformulowaniem kluczowych (krytycznych) zaleceń¹⁵ pokontrolnych (wraz ze stanem ich realizacji) oraz obszar działalności kontrolnej.

<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 (zrealizowane/realizowane/niezrealizowane/niemonitorowane)</u>
C	1. Nieinformowanie właściwych organów o naruszeniu przepisów w zakresie legalności zatrudnienia cudzoziemców i prowadzeniu działalności gospodarczej przez cudzoziemców; 2. W jednym przypadku w sposób nieuzasadniony przedłużono kontrolę legalności zatrudnienia o 30 dni.	1. Krótki staż funkcjonariuszy realizujących kontrolę legalności zatrudnienia. Osobami odpowiedzialnymi byli: funkcjonariusze prowadzący kontrolę legalności zatrudnienia i ich bezpośredni przełożeni prowadzący nadzór służbowy. 2. Nieznajomość obowiązujących w tym zakresie przepisów. Osobami odpowiedzialnymi byli: funkcjonariusze prowadzący kontrolę legalności zatrudnienia i ich bezpośredni przełożeni prowadzący nadzór służbowy.	1. Każdorazowo informować właściwe organy o ujawnionym naruszeniu przepisów w zakresie zatrudnienia cudzoziemców; 2. Przedłużenia czasu kontroli dokonywać tylko w przypadkach określonych w art. 55 ust. 3 ustawy z dnia 6 marca 2018 r. <i>prawo przedsiębiorców</i> (Dz. U., poz. 646).	Wszystkie zalecenia zostały zrealizowane.
A	1. Jeden przypadek nie przeprowadzania rozpoznania rynku potencjalnych wykonawców. 2. Zawarcie mniej korzystnej umowy w zakresie diagnostyki laboratoryjnej dla cudzoziemców (inny cennik badań niż pierwotnie zaakceptowano).	1. Błędna interpretacja rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych z dnia 5 stycznia 2012 r. w sprawie <i>służby medycyny pracy</i> . Osobami odpowiedzialnymi byli sporządzający wnioski o udzielenie zamówienia publicznego. 2. Nierzetelne sporządzenie umowy w skutek nie sprawdzenia zgodności zawartych we wniosku cen badań. Odpowiedzialną była osoba sporządzająca umowę oraz ówczesny kierownik SZ.	1. Bezwzględnie przestrzegać zasady przeprowadzania rozpoznania rynku potencjalnych wykonawców i dokumentowania go we wnioskach, zgodnie z § 2 ust. 1 pkt 2-4 decyzji nr 67; 2. Dokonać rozpoznania rynku w zakresie diagnostyki laboratoryjnej dla cudzoziemców przebywających w Ośrodku Strzeżonym w Lesznowoli, a w przypadku uzyskania korzystniejszej oferty podjąć działania zmierzające do zmiany „cennika badań” stanowiącego załącznik do umowy nr 91/ZD/NwOSG/2017 lub zawarcia nowej umowy.	Wszystkie zalecenia zostały zrealizowane.

¹⁵ Kluczowe (krytyczne) zalecenie/wniosek/rekomendacja – niewykonanie skutkuje utrzymaniem lub doprowadzi do powstania takiej, 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.

C	1. Nieskuteczna realizacja uprawnień osoby zatrzymanej (3,5 % skontrolowanych przypadków).	1. Nieskuteczne próby nawiązania połączenia telefonicznego w celu poinformowania o zatrzymaniu. Osobami odpowiedzialnymi funkcjonariusze dokonujący zatrzymania osób.	1. Realizując uprawnienia osoby zatrzymanej, w przypadku braku możliwości kontaktu telefonicznego, wykorzystywać również inne dostępne środki i formy łączności (np. SMS, e-mail).	Zrealizowane
---	--	---	--	--------------

7. Uzyskane efekty z kontroli.

Mając na uwadze, że celem kontroli prowadzonych przez WK było dokonanie oceny działalności kontrolowanej jednostki lub komórki organizacyjnej NwOSG, a w przypadku stwierdzenia nieprawidłowości ustalenie ich zakresu, przyczyn i skutków oraz osób za nie odpowiedzialnych, a także sformułowanie zaleceń zmierzających do usunięcia tych nieprawidłowości i przydatnych do usprawnienia funkcjonowania badanego obszaru, w konsekwencji przeprowadzonych czynności formułowano wnioski i zalecenia zmierzające do poprawy efektywności funkcjonowania kontrolowanego podmiotu, usprawnienia procedur, usprawnienia nadzoru, proponowano wprowadzenie zmian organizacyjnych kontrolowanego podmiotu oraz wykazywano skutki finansowe powstałe w wyniku stwierdzonych nieprawidłowości.

W kontekście poprawy efektywności funkcjonowania kontrolowanego podmiotu po analizie dokumentacji zgromadzonej w toku kontroli wskazywano na zasadność przyjęcia konkretnego trybu postępowania w danej dziedzinie. Formułowano wnioski i zalecenia mające na celu poprawę efektywności i wzrost skuteczności działania w kontrolowanym zakresie, poprzez wskazanie sposobu wykonania danego zadania, np. w zakresie kontroli legalności zatrudnienia (wystąpienie pokontrolne z dnia 29.05.2018 r. z przeprowadzonej w trybie zwykłym kontroli w PSG w Lesznowoli); w zakresie postępowania z wnioskami o wymierzenie kary pieniężnej na przedsiębiorców wykonujących przewozy lotnicze (wystąpienie pokontrolne z dnia 25.07.2018 r. z przeprowadzonej w trybie zwykłym kontroli w PSG Warszawa-Okęcie); wskazywano tryb postępowania w zakresie realizacji uprawnień osób zatrzymanych (wystąpienie pokontrolne z dnia 4.07.2018 r. z przeprowadzonej w trybie zwykłym kontroli w PSG w Łodzi); w zakresie postępowania z niepodjętymi środkami finansowymi (wystąpienie pokontrolne z dnia 14.11.2018 r. z przeprowadzonej w trybie zwykłym kontroli w Pionie Głównego Księgowego); w zakresie informowania przełożonych o zamiarze udziału w nieplanowanych czynnościach służbowych (sprawozdanie z dnia 26.04.2018 r. z przeprowadzonej w trybie uproszczonym kontroli poza planem w PSG w Bydgoszczy); w zakresie realizacji zadań służbowych w ramach sprawowanego nadzoru merytorycznego nad pionem do spraw cudzoziemców (sprawozdanie z dnia 27.11.2018 r. z przeprowadzonej w trybie uproszczonym kontroli poza planem w Wydziale do spraw Cudzoziemców).

W zakresie usprawnienia procedur należy zaznaczyć, że w 2018 r. formułowano wnioski/zalecenia zmierzające do ujednolicenia trybu postępowania w kontrolowanych obszarach pozwalającego w przyszłości na wsparcie funkcjonariuszy w bieżącej działalności służbowej oraz wyeliminowanie stwierdzonych w toku kontroli nieprawidłowości i uchybień, np. w zakresie opracowania sposobu doręczania upoważnień do kontroli legalności zatrudnienia w związku z uchynieniem ustawy z dnia 2 lipca 2004 r. o swobodzie działalności gospodarczej (wystąpienie pokontrolne z dnia 29.05.2018 r. z przeprowadzonej w trybie zwykłym kontroli w PSG w Lesznowoli); w zakresie udzielania zamówień publicznych do kwoty 30 000 Euro pod kątem współdziałania komórki zaopatrującej z Pionem Głównego Księgowego (wystąpienie pokontrolne z dnia 1.08.2018 r. z przeprowadzonej w trybie zwykłym kontroli w Służbie Zdrowia); w zakresie monitorowania zleceń dotyczących usuwania danych osobowych pasażerów (list API)

przekazywanych przez przewoźników lotniczych (wystąpienie pokontrolne z dnia 25.07.2018 r. z przeprowadzonej w trybie zwykłym kontroli w PSG Warszawa-Okęcie); w zakresie wskazań do racjonalnego stosowania pouczeń o uprawnieniach osoby zatrzymanej (wystąpienie pokontrolne z dnia 4.07.2018 r. z przeprowadzonej w trybie zwykłym kontroli w PSG w Łodzi); w zakresie dokumentowania przeprowadzanych kontroli okresowych środków pieniężnych przechowywanych w kasie (wystąpienie pokontrolne z dnia 14.11.2018 r. z przeprowadzonej w trybie zwykłym kontroli w Pionie Głównego Księgowego); w zakresie realizowania czynności administracyjnych związanych z kontrolą legalności pobytu/zatrudnienia (sprawozdanie z dnia 26.04.2018 r. z przeprowadzonej w trybie uproszczonym kontroli poza planem w PSG w Bydgoszczy); w zakresie umożliwienia wszczęcia stosownego postępowania dyscyplinarnego oraz kierowania wniosków do przełożonego właściwego w sprawach dyscyplinarnych (sprawozdanie z dnia 27.11.2018 r. z przeprowadzonej w trybie uproszczonym kontroli poza planem w Wydziale do spraw Cudzoziemców).

Nawiązując do usprawnienia nadzoru należy podkreślić, że w kontekście powyższego w toku przeprowadzonych w minionym roku kontroli sformułowano 7 zaleceń/wniosków pokontrolnych zmierzających w swej istocie do zwiększenia nadzoru nad sposobem wykonywania poszczególnych zadań służbowych, a także mających na celu wypracowanie systemu efektywnego i skutecznego nadzoru nad daną problematyką. W szczególności zwracano uwagę na konieczność zwiększenia nadzoru nad wykonywaniem czynności i sporządzaniem dokumentacji w związku z zatrzymaniem osoby (wystąpienie pokontrolne z dnia 4.07.2018 r. z przeprowadzonej w trybie zwykłym kontroli w PSG w Łodzi); nad osobami dokumentującymi czynności minersko-pirotechniczne eliminując rozbieżności i omyłki pisarskie (wystąpienie pokontrolne z dnia 12.02.2018 r. z przeprowadzonej kontroli w trybie zwykłym w PSG Warszawa-Modlin), nad prowadzonymi w ramach kontroli legalności zatrudnienia czynnościami (wystąpienie pokontrolne z dnia 29.05.2018 r. z przeprowadzonej w trybie zwykłym kontroli w PSG w Lesznowoli), nad usuwaniem z systemu teleinformatycznego list z informacjami o danych osobowych pasażerów - API (wystąpienie pokontrolne z dnia 25.07.2018 r. z przeprowadzonej w trybie zwykłym kontroli w PSG Warszawa-Okęcie); nad sposobem dokumentowania przeprowadzanych w ramach nadzoru merytorycznego czynności służbowych oraz dokonywania oceny sposobu realizacji zaleceń z ww. nadzoru (sprawozdanie z dnia 27.11.2018 r. z przeprowadzonej w trybie uproszczonym kontroli poza planem w Wydziale do spraw Cudzoziemców).

Ponadto wnioskowano o stworzenie skutecznych mechanizmów nadzoru gwarantujących właściwe, prawidłowe i rzetelne sporządzanie dokumentacji dotyczącej udzielania zamówień publicznych do kwoty 30 000 Euro (wystąpienie pokontrolne z dnia 1.08.2018 r. z przeprowadzonej w trybie zwykłym kontroli w Służbie Zdrowia) oraz o wdrożenie nadzoru służbowego nad weryfikacją negatywnych przesłanek w ramach dokonywania sprawdzeń przeszłości osób (wystąpienie pokontrolne z dnia 11.04.2018 r. z przeprowadzonej w trybie zwykłym kontroli w Wydziale Operacyjno-Śledczym).

W kontekście postulatów dotyczących zmiany przepisów prawnych należy nadmienić, że w wyniku ustaleń kontroli przeprowadzonej w trybie zwykłym w Pionie Głównego Księgowego (wystąpienie pokontrolne z dnia 14.11.2018 r.) sformułowano zalecenie zmierzające do zmiany jednego wewnętrznego aktu normatywnego, tj. nowelizacji decyzji nr 35 Komendanta Nadwiślańskiego Oddziału Straży Granicznej z dnia 9 marca 2006 r. o *powierzeniu mienia*. Obecnie trwają prace nad powyższym dokumentem. Ponadto na podstawie ustaleń z przeprowadzonej w trybie zwykłym kontroli w Służbie Zdrowia (wystąpienie pokontrolne z dnia 1.08.2018 r.) zalecono, aby ustalić Wewnętrzny podział zadań dla tej komórki organizacyjnej

NwOSG. Natomiast w oparciu o ustalenia z kontroli przeprowadzonej w trybie zwykłym w Pionie Głównego Księgowego (wystąpienie pokontrolne z dnia 14.11.2018 r.) oraz z kontroli przeprowadzonej w trybie uproszczonym w Wydziale do spraw Cudzoziemców (sprawozdanie z dnia 27.11.2018 r.) zalecono uaktualnienie Wewnętrznego podziału zadań tych komórek organizacyjnych.

Finansowe rezultaty kontroli (finansowe skutki nieprawidłowości¹⁶/korzyści finansowe¹⁷):

<u>Finansowe rezultaty</u>	<u>Kwota w PLN</u>	<u>Opis</u>
Łączna kwota finansowych lub sprawozdawczych skutków nieprawidłowości zidentyfikowanych w wyniku przeprowadzonych kontroli	70,50 PLN	Zakwestionowano tryb postępowania w związku z udzieleniem zamówienia publicznego dotyczącego wykonywania świadczeń zdrowotnych w zakresie diagnostyki laboratoryjnej dla cudzoziemców przebywających w Strzeżonym Ośrodku dla Cudzoziemców w PSG w Lesznowoli, tj. przyjęto inny cennik badań laboratoryjnych zamiast stanowiącego podstawę do wyboru najkorzystniejszej oferty, zgodnie z wnioskiem nr 22/ZD/2017.
Łączna kwota korzyści finansowych	0	-

Niezależnie od powyższego należy również zaznaczyć, że w oparciu o wyniki kontroli w zaleceniach i wnioskach pokontrolnych zwracano uwagę na konieczność przeprowadzenia w ramach doskonalenia lokalnego szkolenia w zakresie skontrolowanego obszaru, np. na okoliczność sporządzania dokumentacji z zatrzymania osoby (wystąpienie pokontrolne z dnia 4 lipca 2018 r. z przeprowadzonej w trybie zwykłym kontroli w PSG w Łodzi). Podnoszenie przez funkcjonariuszy kwalifikacji zawodowych uwarunkowane jest zmieniającymi się w obszarze działania przepisami oraz przyjętymi w danym zakresie trybami postępowania. Realizowane na wysokim poziomie doskonalenie zawodowe przynosi najlepsze rezultaty, dające gwarancję właściwej realizacji zadań formacji oraz skutkujące podniesieniem poziomu jakości wykonywanych przez nią zadań. Dlatego też w tym przypadku na podstawie stwierdzonego w toku kontroli stanu faktycznego przedmiotowe zalecenie uznano za adekwatne i niezbędne w zakresie prawidłowości wywiązywania się z postawionych w tym obszarze obowiązków służbowych.

Nie bez znaczenia pozostaje także fakt, że realizując zadania w zakresie działalności kontrolnej, WK podejmuje czynności służbowe zmierzające do wykrywania i eliminowania zaistniałych nieprawidłowości w funkcjonowaniu placówek SG podległych Komendantowi NwOSG oraz komórek organizacyjnych oddziału. Ponadto pełni funkcję prewencyjną, sygnalizując o zdarzeniach i praktykach będących potencjalnym uchybieniem w działaniach funkcjonariuszy SG. Komendant Oddziału otrzymuje informację na temat działalności służbowej swoich podwładnych, w zależności od zastosowanych kryteriów kontroli, w zakresie legalności, celowości, gospodarności czy też rzetelności wykonania zadań. W ramach prowadzonej działalności kontrolnej wskazywane są ewentualne zagrożenia w sprawach lub obszarach wymagających pilnej/doraźnej interwencji albo działań długofalowych. Jednocześnie przedstawiane są propozycje naprawcze dla usprawnienia i uniknięcia niepożądanych sytuacji w dalszej działalności służbowej. W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych nie stwierdzono, aby ujawnione nieprawidłowości i uchybienia spowodowały negatywne skutki dla działalności NwOSG. Dzięki wnioskowi i zaleceniom pokontrolnym podejmowane przez kierowników kontrolowanych jednostek i podmiotów działania pozwoliły na usunięcie lub wyeliminowanie zidentyfikowanych negatywnych zjawisk.

¹⁶ Finansowe lub sprawozdawcze skutki nieprawidłowości – kwoty, które zostały utracone, zostaną utracone lub zostaną wydatkowane przez jednostkę lub budżet państwa w rezultacie wykrytych nieprawidłowości.

¹⁷ Korzyści finansowe – pozyskane kwoty dodatkowych dochodów lub przychodów budżetu państwa lub przychodów jednostki oraz oszczędności finansowe (kwoty odpowiadające wielkości obniżenia kosztów lub wydatków, które nastąpiło lub nastąpi w wyniku podjęcia działań wskazanych w zaleceniu i nie spowoduje uszczerbku do realizacji zadań).

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

Przy organizowaniu i realizacji czynności kontrolnych uwzględniano *Standardy kontroli w administracji rządowej*.

Dobre praktyki stosowane w postępowaniu kontrolnym:

1. w trakcie realizacji czynności kontrolnych zadania wykonywane były z poszanowaniem praw kontrolowanego;
2. czynności kontrolne prowadzono w sposób niezakłócający funkcjonowania kontrolowanych podmiotów/jednostek, np. w siedzibie jednostki kontrolowanej wykonywane są jedynie niezbędne czynności kontrolne, co w znaczny sposób ogranicza koszty kontroli (dojazdy, delegacje). Pozostałe czynności prowadzono w siedzibie zarządzającego kontrolę w oparciu o sporządzone kopie dokumentów oraz dokumentację przesłaną przez kontrolowanego;
3. czynności kontrolne były dokumentowane m. in. w formie notatek służbowych z ustaleń kontroli, które włączano jako dowody do akt kontroli, co przy opracowywaniu projektu wystąpienia pokontrolnego umożliwiało odwołanie się do zawartych tam treści.

Sprawozdanie opracował: Waldemar Rynko, tel. 660 32 99

p. o. NACZELNIKA
Wydziału Kontroli
Nadwiślańskiego Oddziału Straży Granicznej
im. Powstania Włocławskiego
mjr SG Marek PETRONIEC

Wykonano w egz. pojedynczym
Sporz./Wyk.: W.R. Tel. 660-32-99
Dnia: 10.01.2019 r.

