

ZATWIERDZAM

Warszawa, dnia 15 stycznia 2013 r.

KOMENDANT  
Nadwiślańskiego Oddziału Straży Granicznej  
im. Powstania Warszawskiego  
płk SG Miroslaw MOLEDA

6681/3

5 str. 6

## SPRAWOZDANIE

z działalności kontrolnej Wydziału Nadzoru i Kontroli  
Nadwiślańskiego Oddziału Straży Granicznej w 2012 roku

### 1. Przepisy regulujące działalność kontrolną.

W 2012 roku przepisami regulującymi zasady i tryb przeprowadzania kontroli były: Ustawa z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. nr 185 poz. 1092) oraz Decyzja 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 poz. 43 dalej wytyczne). Przedmiotowe wytyczne zostały wprowadzone do stosowania w Straży Granicznej Decyzją nr 139 Komendanta Głównego Straży Granicznej z dnia 30 sierpnia 2012 r.

Mając na uwadze brak stosownych uregulowań dotyczących sposobu i trybu przeprowadzania kontroli w komórkach organizacyjnych Oddziału do czasu wprowadzenia do stosowania wytycznych działalność kontrolną w tych podmiotach realizowano na podstawie decyzji Komendanta Nadwiślańskiego Oddziału Straży Granicznej wydawanych na podstawie § 14 ust. 4 zarządzenia nr 28 Komendanta Głównego Straży Granicznej z dnia 6 lipca 2011 r. w sprawie utworzenia placówek i dywizjonów Straży Granicznej określenia ich terytorialnego zasięgu działania, a także określenia szczegółowego zakresu zadań terenowych organów Straży Granicznej oraz organizacji komend oddziałów, placówek i dywizjonów (Dz. Urz. KGSG Nr 7 poz. 29 z późn. zm.) w związku z § 3 pkt 8 decyzji nr 38 Komendanta Nadwiślańskiego Oddziału Straży Granicznej z dnia 26 marca 2009 r. w sprawie podziału zadań pomiędzy Komendantem Nadwiślańskiego Oddziału Straży Granicznej jego zastępcami i głównym księgowym oraz wprowadzenia szczegółowych zakresów obowiązków i uprawnień zastępców komendanta oddziału, głównego księgowego, naczelników wydziałów, komendantów granicznych jednostek organizacyjnych i kierowników innych podległych komórek organizacyjnych.

### 2. Organizacja komórki kontrolnej realizującej czynności kontrolne oraz wprowadzone w niej zmiany w 2012 r.

Wewnętrzna kontrola instytucjonalna realizowana jest w Nadwiślańskim OSG przez Wydział Nadzoru i Kontroli.

Zgodnie z obsadą etatową na dzień 31.12.2012 r. w WNiK NwOSG występowało 12 stanowisk:

- naczelnik Wydziału – 1 (funkcjonariusz) – obsadzone,
- starszy specjalista – 5 etatów (funkcjonariusz) – 4 obsadzone (1 wakat),
- specjalista – 4 etaty (funkcjonariusz/pracownik cywilny) – 3 obsadzone, 1 wakat
- st. inspektor - 2 etaty (pracownik cywilny) – 2 wakaty



Należy wskazać, że w związku z licznymi zmianami kadrowymi w Wydziale, w okresie sprawozdawczym czynności kontrolne realizowało 6 funkcjonariuszy WNiK. W maju 2012 r. Naczelnik Wydziału został przeniesiony do dyspozycji Komendanta Oddziału. Obowiązki kierownika komórki pełnił starszy specjalista. Z dniem 15 lipca 2012 r. Komendant Oddziału mianował nowego funkcjonariusza na stanowisko naczelnika WNiK. Ponadto w okresie od 1 września 2012 r. 1 funkcjonariusz (specjalista) oraz 1 pracownik ( starszy inspektor) zostali oddelegowani do wykonywania obowiązków poza WNiK. Następnie zostali oni przeniesieni do pełnienia służby/wykonywania pracy w innych komórkach organizacyjnych Oddziału. W grudniu 2012 r. ubyli także 1 pracownik cywilny (starszy inspektor z dniem 1.12.2012 r.) oraz 1 funkcjonariusz (starszy specjalista z dniem 20.12.2012 r. – odszedł na emeryturę). Z dniem 2 kwietnia 2012 r. przyjęto do WNiK 1 funkcjonariusza (starszego specjalistę), który został oddelegowany w okresie maj – wrzesień do wykonywania obowiązków służbowych do Placówki SG Warszawa-Okęcie. Powrócił z oddelegowania w październiku 2012 r. Jednocześnie, z dniem 3.12.2012 r. przybył do WNiK 1 funkcjonariusz – specjalista. Reasumując w 2012 roku ubyły z Wydziału 4 osoby, natomiast przyjęto 3 osoby.

Jednocześnie należy wskazać, że Zarządzeniem Nr 39 Komendanta Głównego Straży Granicznej z dnia 15.05.2012 r. wycięto z WNiK 1 etat st. inspektora.

Na dzień 31.12.2012 r. wolne pozostawały 4 stanowiska służbowe (starszy specjalista, specjalista i 2 starszych inspektorów). W związku z powyższym podjęto działania mające na celu zwiększenie ukompletowania Wydziału.

Średni czas trwania kontroli przedstawiono w tabeli „czas” stanowiącej załącznik nr 1 do niniejszego sprawozdania. Czynności kontrolne w 2012 roku podjęte zostały wobec 13 podmiotów.

**3. Liczba osób w komórce, które posiadają staż pracy: ogółem oraz w kontroli i/lub audycie wewnętrznym przedstawia poniższa tabela:**

	<b>Liczba osób posiadających ogólny staż pracy</b>	<b>Liczba osób posiadających staż pracy w kontroli i/lub audycie</b>
do 2 lat	0	2
od 2 do 5 lat	0	2*
od 5 do 10 lat	1*	4*
powyżej 10 lat	7*	0

\*dane na koniec okresu sprawozdawczego

**4. Ogólne koszty planowane i poniesione na kontrole przedstawia tabela kosztów stanowiąca załącznik nr 1 do niniejszego sprawozdania.**

**5. Sposób planowania kontroli.**

Opracowując program kontroli uwzględniono propozycje obszarów kontroli, zgłoszone przez kadre kierowniczą jednostek i komórek organizacyjnych oddziału, czynniki mogące mieć negatywny wpływ na działalność kontrolowanych jednostek jak również mające się odbyć Mistrzostwa Europy w piłce nożnej EURO 2012. Ze względu na przygotowania do EURO 2012 w Planie Kontroli na rok 2012 uwzględniono sprawdzenie przygotowania Oddziału



do mistrzostw. Uwzględniono również kontrole zleczone przez Komendanta Głównego SG dokonując aneksu Planu Kontroli.

Przy tworzeniu planu na rok sprawozdawczy nie przeprowadzono analizy ryzyka. Uwzględniono natomiast analizę ryzyka podczas procesu planowania czynności kontrolnych na 2013 rok.

Jako najbardziej istotne z punktu widzenia działalności kontrolnej przyjęto:

- regulacje prawne obowiązujące w kontrolowanym obszarze oraz częstotliwość ich zmian;
- częstotliwość przeprowadzanych czynności kontrolnych w danym obszarze w latach poprzednich zarówno przez podmioty wewnętrzne jak i zewnętrzne;
- istotność obszaru poddanego kontroli pod kątem zadań realizowanych przez Straż Graniczną;

Roczny plan kontroli opracowany został na podstawie § 9 Wytycznych z uwzględnieniem:

- 1) wyników wcześniejszych kontroli i audytów wewnętrznych;
- 2) wyników badań i analiz określonych problemów oraz skarg i wniosków;
- 3) czynników ryzyka mających wpływ na działalność podmiotu kontrolowanego;
- 4) informacji dotyczących działalności podmiotu kontrolowanego.

Przy opracowywaniu uwzględniono również *Standardy kontroli w administracji rządowej* wprowadzone przez Kancelarię Prezesa Rady Ministrów ( pkt IV Planowanie Kontroli).

W procesie planowania obszarów przewidzianych do kontroli wzięto pod uwagę informacje z rozpatrzonych przez WNiK skarg. Plan kontroli opracowywany był w oparciu o dokumenty strategiczne jednostki – NwOSG tj. „Plan działalności Nadwiślańskiego Oddziału na 2012 r.”, „Arkusze oceny ryzyka (...) na rok 2012” oraz „Wizji i Misji Koncepcji funkcjonowania Nadwiślańskiego OSG w latach 2009-2015”. Wybór poszczególnych tematów kontroli wynikał również z kierunków działań zawartych w „Koncepcji funkcjonowania Straży Granicznej w latach 2009-2015”.

## **6. Liczbę kontroli przeprowadzonych w okresie sprawozdawczym w NwOSG przedstawiono w tabeli stanowiącej załącznik nr 3.**

Ogółem Wydział Nadzoru i Kontroli NwOSG przeprowadził w 2012 r. 6 kontroli i 2 sprawdzenia prawidłowości funkcjonowania podmiotów podległych Komendantowi NwOSG. 50% kontroli obejmowało swoim zakresem przedmiotowym rok 2012 i 37,5 % lata 2011 – 2012. Pozostałe kontrole objęły lata 2009-2011 – 12,5%.

Wszystkie kontrole realizowane były w trybie zwykłym.

W roku 2012 nie przeprowadzano kontroli w trybie koordynowanym.

Należy nadmienić, że na ilość kontroli zrealizowanych w 2012 r. miały wpływ przedsięwzięcia związane z przygotowaniem NwOSG do wykonywania zadań w związku z organizacją Mistrzostw Europy w Piłce Nożnej EURO 2012.

## **7. Kryteria kontroli najczęściej wykorzystywane do oceny działalności kontrolowanego podmiotu przedstawiono w tabeli stanowiącej załącznik nr 4.**



8. Oceny sformułowane na podstawie ustaleń z kontroli przedstawiono w tabeli stanowiącej załącznik nr 5.

9. Nieprawidłowości i uchybienia stwierdzone w wyniku kontroli.

1) W zakresie kontroli zadań regulaminowych/ustawowych (prawidłowość przeprowadzania kontroli broni służbowej i amunicji do niej oraz sprawowanie nadzoru w tym zakresie w PSG Warszawa-Okęcie i PSG w Kielcach) stwierdzono następujące nieprawidłowości i uchybienia:

- brak przeprowadzania kontroli broni przez osoby do tego wyznaczone;
- przeprowadzenie kontroli broni przez osoby nieuprawnione - przyczyną powyższego była niewłaściwa interpretacja decyzji nr 28 Komendanta NwOSG;
- nie sporządzano notatek z kontroli - przyczyną była niewłaściwa interpretacja decyzji nr 28 Komendanta NwOSG „(...) w przypadku, gdy takiej książki się nie prowadzi, z przeprowadzonej kontroli należy sporządzić notatkę (...).”;
- wykonywanie wymaganych przepisami kontroli w niepełnym zakresie - przyczyną była niewłaściwa interpretacja decyzji nr 28 Komendanta NwOSG przez osoby dokonujące kontroli;
- nie dokumentowano kontroli w książkach broni, - przyczyną był brak broni w depozycie, dlatego też, kontrolujący w notatce służbowej nie zawierał żadnej informacji o kontroli depozytu;
- brak adnotacji o przekazywaniu odpowiedzialności za przechowywanie broni i amunicji pomiędzy osobami odpowiedzialnymi - przyczyną była nieprawidłowa interpretacja decyzji nr 122 Komendanta NwOSG, zgodnie z którą wpis dokonywał jedynie kierownik zmiany w książce służby (w odniesieniu do broni przechowywanej w pomieszczeniu kierownika zmiany).

Osobami odpowiedzialnymi za stwierdzone nieprawidłowości byli: kierownik Grupy Zabezpieczenia Logistycznego, osoby przeprowadzające kontrole broni, Komendant PSG.

2) W zakresie kontroli zadań finansowo/gospodarczych „Windykacja należności z tytułu dochodów budżetowych, z wyłączeniem § 580 - grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych” (Wydział Finansów, Wydział Budownictwa i Gospodarowania Nieruchomościami) oraz „Zasadność uzyskiwania zwrotu kosztów dojazdu do miejsca pełnienia służby przez funkcjonariusza Placówki SG w Bydgoszczy” stwierdzono następujące nieprawidłowości i uchybienia:

- nie wystawiono i nie przesłano do dłużników wezwań do zapłaty – przyczyną był niewystarczający nadzór ze strony osób funkcyjnych nad osobami bezpośrednio wykonującymi powyższe czynności;
- w zakresach obowiązków funkcjonariuszy i pracowników Wydziału Budownictwa i Gospodarowania Nieruchomościami nie uwzględniono zapisów dotyczących egzekucji należności budżetu państwa – przyczyną było nie zastosowanie w praktyce postanowień decyzji 211 Komendanta NwOSG;
- nadpłata należności z tytułu zwrotu kosztów dojazdu - przyczyną była niewłaściwie ustalona wysokość świadczenia z tytułu zwrotu kosztów dojazdu;



- wypłata świadczenia z tytułu równoważnika pieniężnego za remont zajmowanego lokalu mieszkalnego – przyczyną były niewłaściwie przeprowadzone postępowania w sprawie przyznania równoważnika pieniężnego za remont zajmowanego lokalu w efekcie błędne ich rozstrzygnięcie.

Osobami odpowiedzialnymi za zaistniałą sytuację w WF był kierownik Sekcji Rachunkowości oraz naczelnik WF, w WBiGN odpowiedzialnym był naczelnik Wydziału.

- 3) W zakresie zadania „inne” „Realizacja zadania wynikającego z Blokowego Planu Działań – Harmonogramu realizacji zadań Nadwiślańskiego Oddziału Straży Granicznej dot. przygotowań do Mistrzostw Europy w Piłce Nożnej EURO 2012 stwierdzono uchybienia dotyczące nie dotrzymania terminów realizacji poszczególnych zadań.

Osobami odpowiedzialnymi za powyższe były osoby ujęte w harmonogramie jako odpowiedzialne za realizację poszczególnych zadań.

#### **10. Wnioski i zalecenia stwierdzone w wyniku przeprowadzonych kontroli.**

- 1) W zakresie kontroli zadań regulaminowych/ustawowych (prawidłowość przeprowadzania kontroli broni służbowej i amunicji do niej oraz sprawowanie nadzoru w tym zakresie w PSG Warszawa-Okęcie i PSG w Kielcach) sformułowano następujące wnioski i zalecenia:
  - zobowiązać kierownika Grupy Zabezpieczenia Logistycznego do przeprowadzania miesięcznych kontroli stanu ilościowego i numerowego oraz utrzymania broni służbowej i amunicji do niej zgodnie z decyzją nr 28 Komendanta NwOSG lub formalnie wyznaczyć osobę do przeprowadzania tych kontroli;
  - zobowiązać osoby dokonujące kontroli broni do przeprowadzania kontroli w terminach określonych w decyzji 28 Komendanta NwOSG;
  - zobowiązać osoby przeprowadzające miesięczne kontrole broni do sporządzania notatek służbowych z przeprowadzonej kontroli broni i amunicji zgodnie z przepisami tj. decyzją 122 Komendanta NwOSG;
  - zobowiązać osoby przeprowadzające miesięczne kontrole do ich wykonywania oraz dokumentowania w pełnym zakresie, zgodnie z decyzją nr 28 Komendanta NwOSG;
  - każdorazowe przekazanie odpowiedzialności za przechowywanie zbiorowe broni i amunicji do niej odnotowywać zgodnie z decyzją nr 122 Komendanta NwOSG;
  - w notatce służbowej dokumentującej przeprowadzenie kontroli broni i amunicji do niej bezwzględnie zawierać informację o miejscach przechowywania zbiorowego, indywidualnego oraz depozytu broni krótkiej, długiej oraz amunicji do niej z podaniem stanu faktycznego;
  - w ustaleniach dotyczących przeprowadzonej kontroli podawać liczbę kompletów broni służbowej i amunicji do niej, z wyszczególnieniem jej rodzaju na krótką, długą oraz amunicję, zgodnie z decyzją nr 28 Komendanta NwOSG.

Informacja o wykonaniu wniosków pokontrolnych została przesłana do podmiotu kontrolującego po okresie sprawozdawczym – wnioski zrealizowano.

- 2) W zakresie kontroli finansowo/gospodarczych „Windykacja należności z tytułu dochodów budżetowych, z wyłączeniem § 580 - grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych” (Wydział Finansów i Wydział Budownictwa



i Gospodarowania Nieruchomościami) oraz „Zasadność uzyskiwania zwrotu kosztów dojazdu do miejsca pełnienia służby przez funkcjonariusza Placówki SG w Bydgoszczy” sformułowano następujące wnioski i zalecenia:

- przedsądowe wezwania do zapłaty wystawiać i przysyłać dłużnikom NwOSG na zasadach i w terminie określonym w § 5 decyzji nr 211 Komendanta NwOSG,
- wzmóc nadzór nad wystawianiem i przysyłaniem dłużnikom NwOSG przedsądowych wezwań do zapłaty.

Informacja o realizacji powyższych wniosków została przesłana do zarządzającego po okresie sprawozdawczym.

- zakresy obowiązków funkcjonariuszy i pracowników WBiGN w zakresie egzekucji należności budżetu państwa dostosować do zapisów decyzji nr 211 Komendanta NwOSG.

Informacja o realizacji powyższych wniosków zostanie przesłana do zarządzającego po okresie sprawozdawczym.

- opracować i wprowadzić w sposób formalny do stosowania w WBiGN procedurę określającą tryb weryfikacji wniosku o zwrot kosztów dojazdu do miejsca pełnienia służby, a także sprawowanego nadzoru z uwzględnieniem uwag zawartych w sprawozdaniu, a w szczególności:
  - zamieszczania na wnioskach adnotacji o jego weryfikacji (z podaniem imienia, nazwiska, stanowiska osoby oraz daty sprawdzenia);
  - 100% weryfikowania składanych wniosków.
- zweryfikować wszystkie wnioski o zwrot kosztów dojazdu składane przez funkcjonariuszy NwOSG za lata 2010 – 2012 pod kątem poprawności naliczonych należności w związku ze zmianą cennika opłat przez Przewozy Regionalne PKP, podyktowane zmianą obowiązujących przedziałów odległości;
- podczas ustalania prawa do otrzymywania przez funkcjonariusza świadczenia z tytułu zwrotu kosztów dojazdu do miejscowości pełnienia służby - w toku kolejnego postępowania wszczętego na wniosek zainteresowanego, uwzględnić informacje o sytuacji mieszkaniowej funkcjonariusza i jego faktycznego miejsca zajmowania lokalu, a także faktycznej liczby dni dojazdu do służby z m. Bydgoszcz;
- wszcząć stosowne postępowanie w celu zwrotu nienależnie pobranego przez funkcjonariusza równoważnika pieniężnego za remont zajmowanego lokalu mieszkalnego za lata 2007 – 2012;
- zobowiązać funkcjonariusza do przekazania informacji w zakresie aktualnego miejsca zamieszkania, zgodnie z § 3 ust. 1 pkt 6 rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 14 czerwca 2002 r. w sprawie zakresu obowiązków oraz podstaw, zakresu i trybu udzielania zwolnień od zajęć służbowych funkcjonariuszom Straży Granicznej (Dz.U. Nr 97, poz. 879 z późn. zm.), w celu umieszczenia jej w TAO funkcjonariusza;
- przygotować na podpis Komendanta Oddziału (właściwego merytorycznie Zastępcy Komendanta oddziału) pismo do BTiZ KGSG z prośbą o zajęcie stanowiska w sprawie uprawnienia do zwrotu kosztów dojazdu do miejsca pełnienia służby. Przedstawić propozycję radcy prawnego NwOSG w zakresie wystąpienia z inicjatywą zmiany przepisów rozporządzenia w sprawie zwrotu kosztów dojazdu. Otrzymane stanowisko



z BTiZ wykorzystać w toku procedury przy rozpatrywaniu wniosków o zwrot kosztów dojazdu;

- przygotować na podpis Komendanta Oddziału informację do Dyrektora ZSW SG w zakresie poczynionych ustaleń dotyczących uzyskiwania zwrotu kosztów dojazdu do miejsca pełnienia służby przez funkcjonariusza.

#### **11. Uzyskane efekty z kontroli zrealizowanych przez WNiK.**

Realizując swoje zadania WNiK podejmuje czynności służbowe zmierzające do wykrywania i eliminowania zaistniałych nieprawidłowości w funkcjonowaniu placówek SG podległych Komendantowi NwOSG oraz komórek organizacyjnych Oddziału. Jednocześnie pełni funkcję prewencyjną poprzez sygnalizowanie zdarzeń i praktyk będących symptomem potencjalnych uchybień w działaniach funkcjonariuszy SG. Ponadto, przekazuje Komendantowi Oddziału wiedzę na temat ich działalności służbowej, ocenianej - w zależności od rodzaju specyfiki służby - przez pryzmat zarówno efektywności, jak i praworządności, czy gospodarności i rzetelności. W ramach tych informacji wskazuje na zagrożenia, tj. konkretne sprawy lub całe obszary wymagające pilnej, doraźnej interwencji albo działań długofalowych - przedstawiając jednocześnie propozycje środków zmierzających do naprawy sytuacji w tym zakresie. W wyniku przeprowadzonych kontroli uzyskano ww. zamierzone cele.

Wskazać należy, że ustalenia oraz stwierdzone nieprawidłowości podczas przeprowadzonej kontroli w zakresie „kontroli broni służbowej i amunicji do niej (...)” zostały wykorzystane podczas przygotowywania zmian do decyzji Komendanta Oddziału NwOSG regulującej przedmiotową problematykę.

#### **12. Przykład realizacji zadań przez podmiot kontrolowany, które mogą być wykorzystane w celu usprawnienia nadzoru także w innych podmiotach.**

W wyniku kontroli przeprowadzonych w 2012 r. nie stwierdzono realizacji zadań które mogły być wykorzystane w celu usprawnienia nadzoru w innych podmiotach.

#### **13. Wnioski i uwagi dotyczące organizacji czynności kontrolnych i sprawozdawczości oraz przykładów dobrych praktyk w postępowaniu kontrolnym.**

Sprawozdawczość z rocznej działalności kontrolnej winna zostać ograniczona do informacji o których mowa w § 51 *wytycznych*.

#### **14. Potrzeby szkoleniowe kadry kontrolerskiej, a także stan ich realizacji.**

Zgodnie ze *Standardami kontroli w administracji rządowej* – pkt 2 Kompetencje zawodowe kontrolerów – obowiązkiem każdego kontrolera jest stałe podnoszenie kompetencji zawodowych. Przyjmuje się, że 40 godz. szkoleniowych rocznie to minimalny wymiar szkoleń służący rozwojowi zawodowemu kontrolera. Niezależnie od tego potrzeba szkolenia funkcjonariuszy Wydziału Nadzoru i Kontroli wynika również z następujących przyczyn:

- wejścia w życie nowych przepisów regulujących sposób i tryb prowadzenia kontroli, tj. ustawy o kontroli w administracji rządowej oraz wytycznych stanowiących 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 przeprowadzania kontroli w urzędach obsługujących organy lub w jednostkach organizacyjnych podległych lub nadzorowanych przez Ministra Spraw Wewnętrznych* (Dz.U. MSW poz. 43);
- przyjęcia do służby/pracy w wydziale nowych funkcjonariuszy, oraz pracowników;
- zaleceń audytu wewnętrznego przeprowadzonego w WNiK w 2012 r.



W okresie sprawozdawczym nie przeprowadzono szkoleń funkcjonariuszy wydziału. Dostosowując potrzeby w tym zakresie planuje się w 2013 r. przeszkolenie kadry wydziału (w ramach szkoleń zewnętrznych lub organizowanych przez Ośrodki Szkoleń SG) z problematyki:

- sposób prowadzenia kontroli na podstawie właściwych przepisów tzw. „warsztat kontrolera”;
- finansowo-gospodrczej;
- kodeksu postępowania administracyjnego;
- analizy ryzyka;
- realizacji zadań SG - zgodnie z przypisanymi kontrolerom „specjalnościami” (np. graniczna, cudzoziemców).

#### **15. Praktyki w zakresie upubliczniania wyników kontroli w Biuletynie Informacji Publicznej.**

W 2012 r. w Biuletynie Informacji Publicznej zostało zamieszczone sprawozdanie z działalności kontrolnej komórki za rok 2011. Dokumentacja z przebiegu kontroli rozpoczętych i zakończonych w listopadzie oraz grudniu 2012 r. (wystąpienia pokontrolne), zostanie zamieszczona w 2013 r. po dokonaniu anonimizacji.

Natomiast dokumentacja z przebiegu kontroli będących w trakcie zostanie upubliczniona po zakończeniu procesu kontroli.

#### **16. Umieszczenie w strukturze organizacyjnej urzędu komórki odpowiedzialnej za koordynację zadań z zakresu kontroli zarządczej.**

W strukturze organizacyjnej Nadwiślańskiego Oddziału SG nie została wyodrębniona komórka organizacyjna odpowiedzialna za koordynację zadań z zakresu kontroli zarządczej.

Za koordynację zadań kontroli zarządczej odpowiada koordynator do przeprowadzenia analizy stanu kontroli zarządczej w NwOSG, który został powołany decyzją nr 199 Komendanta Nadwiślańskiego Oddziału Straży Granicznej z dnia 4 października 2012 r. w sprawie kontroli zarządczej w Nadwiślańskim Oddziale Straży Granicznej.

Decyzją nr 147 Komendanta Nadwiślańskiego Oddziału Straży Granicznej z dnia 13 lipca 2012 r. w sprawie powołania koordynatora do przeprowadzania analizy stanu kontroli zarządczej w Nadwiślańskim Oddziale Straży Granicznej został wyznaczony funkcjonariusz – Wydziału Granicznego, który w zakresie realizacji zadań koordynatora podlega bezpośrednio Komendantowi NwOSG.

Załączniki: 5 na 6 str.

Załącznik nr 1 na 1 str. – tabela „okres objęty kontrolą i czas kontroli”

Załącznik nr 2 na 1 str. – tabela „koszty kontroli”

Załącznik nr 3 na 2 str. – tabele „liczba kontroli finansowo/gospodarczych” i „liczba pozostałych kontroli”

Załącznik nr 4 na 1 str. – tabela „kryteria kontroli”

Załącznik nr 5 na 1 str. – tabela „ocena kontroli”

Wykonano w egz. pojedynczym  
Sporz./Wyk. funkcjonariusze WNiK  
Tel. 6603233  
14.01.2013r.

MACIEJ NIEMCEW  
Wydzielnik Kontroli i Nadzoru  
Nadwiślańskiego Oddziału Straży Granicznej  
zob. Funkcyjna Wzrostowa  
nr 147/2012 z dnia 13 lipca 2012 r.



**OKRES OBJĘTY KONTROLĄ I CZAS KONTROLI (format daty: 2011-09-01)**

Lp. kontroli	Rodzaj i tryb kontroli (dokonać wyboru z listy rozwijalnej)	Okres objęty kontrolą			Czas prowadzenia kontroli (w dniach roboczych)					
		od dnia	do dnia	ilość dni	dzień podpisania upoważnień	dzień sporządzenia projektu wystąpienia	dzień przekazania wystąpienia pokontrolnego	kol. 8 - kol. 7	kol. 9 - kol. 8	łącznie czas trwania kontroli kol. 9 - kol. 7
1.	2.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
1	planowa-problemowa	2012-01-01	2012-10-03	276	2012-10-02	2012-11-27	2012-11-30	41	4	44
2	planowa-problemowa	2011-07-01	2012-06-30	365	2012-10-16	2012-12-14	2012-12-31	44	12	55
3	planowa-problemowa	2011-07-01	2012-06-30	365	2012-10-16	2012-12-14	2012-12-31	44	12	55
4	planowa-problemowa	2012-01-01	2012-10-16	289	2012-10-15	2012-11-09	2012-11-27	20	13	32
5*	planowa-problemowa	2010-10-23	2012-03-30	524	2012-03-28	2012-05-11	2012-05-11	33	1	33
6*	doraźna-problemowa	2009-01-01	2011-12-31	1094	2012-08-30	2012-10-11	2012-10-11	31	1	31
7*	planowa-problemowa	2012-01-01	2012-10-31	304	2012-12-21			0	0	0
8*	planowa-problemowa	2012-01-01	2012-10-31	304	2012-12-21			0	0	0

**PRZECIĘTNY OKRES OBJĘTY KONTROLĄ**

Rodzaj i tryb kontroli	liczba
planowa-problemowa	7
planowa-sprawdzająca	0
planowa-kompleksowa	0
doraźna-problemowa	1
doraźna-sprawdzająca	0
doraźna-kompleksowa	0
tryb podstawowy-problemowa	0
tryb podstawowy-sprawdzająca	0
tryb podstawowy-kompleksowa	0
tryb uproszczony-problemowa	0
tryb uproszczony-sprawdzająca	0
tryb uproszczony-kompleksowa	0

5\* - "kontrola" na podstawie Decyzji Nr 70 Komendanta NwOSG z dnia 28.03.2012 r. zakończona sprawozdaniem.

6\* - "kontrola" na podstawie Decyzji Nr 169 Komendanta NwOSG z dnia 30.08.2012 r. zakończona sprawozdaniem.

7\* i 8\* - kontrole w toku



Wydział Nadzoru i Kontroli NwOSG		Nazwa wydziału realizującego pozostałe czynności*		Razem	
Liczba kontroli, która generowała koszty	1				1
KOSZTY					
Koszty	planowane	poniesione	planowane	poniesione	poniesione
Delegacje	0,00	138,00	0,00	0,00	138,00
Opinie biegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne**	0,00	147,69	0,00	0,00	147,69
<b>Razem:</b>	0,00	285,69	0,00	0,00	285,69

\* proszę o wpisanie nazwy zespołu, wydziału, biura, samodzielnego stanowiska realizującego czynności kontrolne itp.,

\*\* np.: programy komputerowe, pomoce naukowe itp..



do pisma (wzr./wch.) nr 66/SL/13  
z dnia 15.01.2013

Tabela dot. liczby kontroli  
finansowo-gospodarczych

załącznik nr 3

5	Rodzaj kontroli kontrole finansowo - gospodarcze	Wydział Nadzoru i Kontroli Nadwiślańskiego Oddziału Straży Granicznej												Ogółem		
		Planowe***			Doraźne***			Tryb podstawowy***			Tryb uproszczony***					
		Problemowa	Sprawdzająca	Kompleksowa	Problemowa	Sprawdzająca	Kompleksowa	Problemowa	Sprawdzająca	Kompleksowa	Problemowa	Sprawdzająca	Kompleksowa			
przeprowadzonych kontroli		2	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3
skontrolowanych podmiotów		4	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5
w wyniku kontroli		wniosków o wszczęcie postępowań dyscyplinarnych****														
		wniosków skierowanych do prokuratury w celu wszczęcia postępowania przygotowawczego skierowanych zawiadomień o naruszeniu dyscypliny finansów publicznych														
		kontroli rozpoczętych a niezakończonych w okresie sprawozdawczym (są to kontrole, w których na dzień 31.12.2012 r. czynności kontrolne były w trakcie realizacji, lub brak było podpisanego protokołu przez kontrolera)														
niezrealizowanych kontroli zaplanowanych na 2012 r.		2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2
przeciętny okres objęty kontrolą		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		486	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	486

\* niepotrzebne skreślić

\*\* proszę o wpisanie nazwy zespołu, wydziału, biura, samodzielnego stanowiska realizującego czynności kontrolne

\*\*\* w przypadku innej klasyfikacji kontroli niż ujęta w tabeli proszę o modyfikację tej części tabeli

\*\*\*\* w liczbie wniosków o wszczęcie postępowań dyscyplinarnych uwzględnić proszę (dodatkowo w nawiasie podać ich liczbę) również orzeczenia dyscyplinarne wydane bez wszczęcia postępowania oraz rozmowy dyscyplinujące

5.01.2013  
Kaz  
15.01.2013



Tabela dot. liczby kontroli finansowo-gospodarczych

Rodzaj kontroli pozostałe kontrole	Wydział Nadzoru i Kontroli Nadwiślańskiego Oddziału Straży Granicznej												Ogółem					
	Planowe***			Doraźne***			Tryb podstawowy***			Tryb uproszczony***								
	Problemowa	Sprawdzająca	Kompleksowa	Problemowa	Sprawdzająca	Kompleksowa	Problemowa	Sprawdzająca	Kompleksowa	Problemowa	Sprawdzająca	Kompleksowa						
3																		
przeprowadzonych kontroli	3	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4
skontrolowanych podmiotów	8	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8
w wyniku kontroli																		
wniosków o wszczęcie postępowań dyscyplinarnych****	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
wniosków skierowanych do prokuratury w celu wszczęcia postępowania przygotowawczego	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
skierowanych zawiadomień o naruszeniu dyscypliny finansów publicznych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
kontroli rozpoczętych a niezakończonych w okresie sprawozdawczym (są to kontrole, w których na dzień 31.12.2012 r. czynności kontrolne były w trakcie realizacji, lub brak było podpisanego protokołu przez kontrolera)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
niezrealizowanych kontroli zaplanowanych na 2012 r.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
przeciętny okres objęty kontrolą	363	0	0	273	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	159

\* niepotrzebne skreślić

\*\* proszę o wpisanie nazwy zespołu, wydziału, biura, samodzielnego stanowiska realizującego czynności kontrolne

\*\*\* w przypadku innej klasyfikacji kontroli niż ujęta w tabeli proszę o modyfikację tej części tabeli

\*\*\*\* w liczbie wniosków o wszczęcie postępowań dyscyplinarnych uwzględnić proszę (dodatково w nawiasie podać ich liczbę) również orzeczenia dyscyplinarne wydane bez wszczęcia postępowania oraz rozmowy dyscyplinujące



Zał. nr 4

## Tabela kryteriów kontroli

załącznik nr 4

do pisma (wzch./wch.) nr 663/13

z dnia 15 STY. 2013

Zakres przedmiotowy kontroli		KRYTERIA*					
		legalność	celowość	rzetelność	gospodarność	efektywność	inne
Komórka	kontrole finansowo - gospodarcze	5	3	5	1	0	0
	polityka kadrowa	0	0	0	0	0	0
	realizacja zadań regulaminowych / ustawowych	2	0	2	0	0	0
	inne**	0	0	0	0	1	1
<b>Razem</b>		<b>7</b>	<b>3</b>	<b>7</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

\* proszę o wypełnienie zgodnie ze stosowanymi kryteriami;

\*\* proszę o wpisanie o jaki zakres przedmiotowy chodzi.



do pisma (wyeh./wch.) nr 0681/17  
z dnia: 15.01.2017

Zakres przedmiotowy kontroli		OCENA*			
		pozytywna	pozytywna z uchybieniami	pozytywna z nieprawidłowościami	negatywna
Komórka	kontrole finansowo -	0	2	1	0
	polityka kadrowa	0	0	0	0
	realizacja zadań regulaminowych /	0	0	2	0
	inne**	1	0	0	0
<b>Razem</b>		1	2	3	0

\* proszę o wypełnienie zgodnie ze stosowaną skalą ocen,

\*\* proszę o wpisanie o jaki zakres przedmiotowy chodzi,