

Z A T W I E R D Z A M

Przemyśl, dnia 10 stycznia 2017r.
Egz. pojedynczy

KOMENDANT
... BIESZCZADZKIEGO ODDZIAŁU
STRAŻY GRANICZNEJ
im. gen. bryg. Józefa Tomaszewskiego
płk SG dr Piotr PATLA

SPRAWOZDANIE z działalności kontrolnej w Bieszczadzkim Oddziale Straży Granicznej w 2016r.

1. Przepisy regulujące zasady i tryb przeprowadzania kontroli.

Wewnętrzna kontrola instytucjonalna w 2016r. realizowana była w BiOSG przez Wydział Kontroli i Audytu Wewnętrznego (zwany dalej WKiAW) do dnia 30.06.2016r., a od dnia 01.07.2016r. (z uwagi na reorganizację) przez Wydział Kontroli Bieszczadzkiego Oddziału Straży Granicznej (zwany dalej WK), na podstawie Ustawy z dnia 15 lipca 2011r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2011r. Nr 185, poz. 1092), oraz Załącznika do Decyzji Nr 65 Ministra Spraw Wewnętrznych z dnia 31 maja 2012r. 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 dnia 5 czerwca 2012r. poz. 43 z późn. zm.) wprowadzonym do stosowania w Straży Granicznej Decyzją Nr 139 Komendanta Głównego Straży Granicznej z dnia 30 sierpnia 2012r. w sprawie wprowadzenia do stosowania w Straży Granicznej wytycznych w zakresie zasad i trybu przeprowadzania kontroli w urzędach obsługujących organy lub w jednostkach organizacyjnych podległych lub nadzorowanych przez Ministra Spraw Wewnętrznych.

2. Organizacja komórki kontroli.

Zgodnie z obowiązującą obsadą etatową struktura WKiAW do dnia 30.06.2016r. przedstawiała się następująco:

- naczelnik wydziału – 1 funkcjonariusz – obsadzone,
 - starszy specjalista – 1 funkcjonariusz – obsadzone,
 - starszy specjalista – 1 funkcjonariusz – obsadzone,
 - starszy specjalista – 1 funkcjonariusz – obsadzone
 - starszy specjalista – 1 funkcjonariusz – nieobsadzone
 - starszy specjalista – 1 pracownik – obsadzone,
 - starszy specjalista – 1 pracownik - nieobsadzone,
 - specjalista – 1 funkcjonariusz – obsadzone od dnia 01.05.2016r.,
 - specjalista – 1 pracownik – nieobsadzone,
 - starszy referent - 1 pracownik – nieobsadzone,
 - specjalista ppoż. - 1 funkcjonariusz – obsadzone (przez funkcjonariusza pełniącego obowiązki),
- zespół do spraw BHP w skład którego wchodzi:
- kierownik zespołu -1 funkcjonariusz – obsadzone,
 - mł. asystent – 1 funkcjonariusz - obsadzone,
 - specjalista – 1 pracownik – obsadzone.
 - inspektor - 1 pracownik – obsadzone,

zespół Audytu Wewnętrznego w skład którego wchodzi:

- kierownik zespołu - 1 pracownik – nieobsadzone,
- audytor wewnętrzny - 1 pracownik – obsadzone,
- starszy specjalista - 1 pracownik – nieobsadzone.

Od dnia 01.07.2016r. struktura etatowa WK przedstawia się następująco :

- naczelnik wydziału – 1 funkcjonariusz – obsadzone.
- starszy specjalista – 1 funkcjonariusz – obsadzone,
- starszy specjalista – 1 funkcjonariusz – obsadzone,
- starszy specjalista – 1 funkcjonariusz – obsadzone,
- starszy specjalista – 1 funkcjonariusz – obsadzone od dnia 01.11.2016r. przez funkcjonariusza pełniącego obowiązki,
- starszy specjalista – 1 pracownik – obsadzone,
- starszy specjalista – 1 pracownik - nieobsadzone,
- specjalista – 1 funkcjonariusz – obsadzone,
- specjalista – 1 pracownik – nieobsadzone,
- starszy referent - 1 pracownik – nieobsadzone,
- specjalista ppoż. - 1 funkcjonariusz – obsadzone od dnia 01.11.2016r.

zespół do spraw BHP w skład którego wchodzi:

- kierownik zespołu -1 funkcjonariusz – obsadzone,
- st. kontroler (od dnia 01.12.2016r.) – 1 funkcjonariusz - obsadzone przez funkcjonariusza na stanowisku mł. asystent,
- specjalista – 1 pracownik – obsadzone,
- inspektor - 1 pracownik – obsadzone.

- **liczba osób z poszczególnych komórek organizacyjnych realizujących czynności kontrolne (czy występuje zjawisko fluktuacji kadry kontrolerów i jaka jest jego skala?):**

w WKiAW/WK 5 (st. pięciu) funkcjonariuszy i 1 (st. jeden) pracownik realizowało czynności kontrolne. W zakresie fluktuacji kadry w 2016r. do pionu kontroli przybyło 2 funkcjonariuszy (st. dwóch) z czego 1 (st. jeden) funkcjonariusz od dnia 01.11.2016r. do 31.01.2017r. pełni obowiązku starszego specjalisty WK.

3. Liczba kontroli przeprowadzonych w roku sprawozdawczym przez WKiAW/WK BiOSG i liczba skierowanych zawiadomień wg tabeli.

- dane przedstawione w formie tabelarycznej w **pliku stat1BiOSG** , – stanowiącym załącznik nr 1 do sprawozdania,
- w 2016r. WKiAW/WK BiOSG nie przeprowadził kontroli planowych i pozaplanowych w trybie koordynowanym,

4. Zawiadomienia (wykazane w pkt. 3) skierowane w 2016r. w wyniku przeprowadzonych i zakończonych w 2016r. kontroli wg tabeli.

- dane przedstawione w formie tabelarycznej w **pliku stat2BiOSG**, – stanowiącym załącznik nr 2 do sprawozdania.

5. Wyniki kontroli zakończonych w 2016r. :

- dane przedstawione w formie tabelarycznej w pliku stat3BiOSG, – stanowiącym załącznik nr 3 do sprawozdania.

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

- dane przedstawione w formie tabelarycznej w pliku stat4BiOSG, – stanowiącym załącznik nr 4 do sprawozdania.

7. Istotne nieprawidłowości, które skutkowały sformułowaniem kluczowych (krytycznych) zaleceń pokontrolnych (wraz ze stanem ich realizacji)

- dane przedstawione w formie tabelarycznej w pliku stat5BiOSG, – stanowiącym załącznik nr 5 do sprawozdania.

8. Uzyskane efekty z kontroli zrealizowanych przez poszczególne komórki organizacyjne:

- wzmożony został nadzór nad wykonywaniem czynności służbowych;
- prowadzone są cyklicznie doskonalenia lokalne mające na celu podniesienie wiedzy funkcjonariuszy realizujących zadania ustawowe oraz zagadnienia objęte zakresem kontroli;
- zwiększyła się efektywność funkcjonowania kontrolowanych podmiotów;
- dokonane zostały korekty rozliczenia kosztów c.o. dla lokali będących w zasobach BiOSG;
- dokonano aktualizacji wewnętrznych regulaminów, instrukcji oraz dokumentów służbowych.

9. Wnioski i uwagi dotyczące organizacji czynności kontrolnych i sprawozdawczości oraz przykładów dobrych praktyk w postępowaniu kontrolnym:

W trakcie realizowanych czynności kontrolnych brak było wniosków i uwag dotyczących organizacji czynności kontrolnych i sprawozdawczości, nie było również przykładów dobrych praktyk w postępowaniu kontrolnym.

Załączników 5 na 6 stronach:

Zał. Nr 1 – stat 1 – na 1 stronie,
Zał. Nr 2- stat 2 – na 1 stronie,
Zał. Nr 3 – stat 3 - na 1 stronie,
Zał. Nr 4 – stat 4 - na 2 stronach,
Zał. Nr 5 – stat 5 – na 1 stronie.

NACZELNIK
WYDZIAŁU KONTROLI
BIESZCZADZKIEGO ODDZIAŁU
STRAŻY GRANICZNEJ
ppłk SG Mariusz WRÓBEL

Załącznik nr 1.

Kontrole		Kontrole				Ogółem
		Tryb zwykły	Tryb uproszczony	Planowe	Poza planem	
przeprowadzonych kontroli		13	-	13	-	13
skontrolowanych podmiotów		13	-	13	-	13
Skierowanych w wyniku kontroli:	wniosek do prokuratury w celu wszczęcia postępowania przygotowawczego	-	-	-	-	-
	wniosek o wszczęcie postępowań dyscyplinarnych	-	-	-	-	-
	zawiadomienie o naruszeniu dyscypliny finansów publicznych	-	-	-	-	-
	innych zawiadomień (np. do CBA)	-	-	-	-	-
kontroli rozpoczętych a niezakończonych w okresie sprawozdawczym (są to kontrole, w których na dzień 31.12.2016 r. czynności kontrolne były w trakcie realizacji, lub brak było podpisanego protokołu przez kontrolera)		-	-	-	-	-
niezrealizowanych kontroli zaplanowanych na 2016 r.		-	-	-	-	-
średniego czasu trwania kontroli w dniach roboczych ¹		26	-	26	-	26

¹ Tj. od dnia podpisania upoważnienia 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, proszę o podanie czasu realizacji kontroli od momentu podpisania upoważnienia do momentu podpisania dokumentu kończącego kontrolę.

Załącznik nr 2

[illegible]

Załącznik nr 3

<u>Wyniki kontroli</u>	<u>Liczba zakończonych kontroli</u>
Pozytywna	5
Pozytywna z uchybieniami	6
Pozytywna z nieprawidłowościami	1
Negatywna	1

Obszar kontroli	Istotna nieprawidłowość	Treść zalecenia znaczącego	Status zalecenia (zrealizowane/realizowane /niezrealizowane/niemonitorowane)
B – Gospodarowanie majątkiem publicznym - najem – („Prawidłowość rozliczania okresu grzewczego lokali będących w zasobach BiOSG”)	W wyniku kontroli stwierdzono: 1. Rozliczanie kosztów centralnego ogrzewania niezgodnie z zapisami regulaminów rozliczania kosztów CO lokali mieszkalnych oraz wytwarzania CWU na poszczególnych placówkach; 2. Nierzetelne i niedokładne prowadzenie dokumentacji służbowej w zakresie rozliczania okresu grzewczego lokali będących w zasobach BiOSG.	1. Dokonać korekty rozliczenia kosztów centralnego ogrzewania w PSG w Horyńcu Zdroju za sezon grzewczy 2013/2014 dla lokali numer 4, 2, 7, 11 zgodnie z ustaleniami przedstawionymi w Wystąpieniu pokontrolnym z kontroli planowej w trybie zwykłym. 2. Dokonać korekty rozliczenia kosztów centralnego ogrzewania w PSG w Huwnikach za sezon grzewczy 2013/2014 dla lokalu numer 10 zgodnie z ustaleniami przedstawionymi w Wystąpieniu pokontrolnym z kontroli planowej w trybie zwykłym. 3. Dokonać korekty rozliczenia kosztów centralnego ogrzewania w PSG w Ustrzykach Górnych za sezon grzewczy 2013/2014 dla lokalu numer 201 zgodnie z ustaleniami przedstawionymi w Wystąpieniu pokontrolnym z kontroli planowej w trybie zwykłym. 4. Dokonać korekty rozliczenia kosztów centralnego ogrzewania w PSG w Horyńcu Zdroju za sezon grzewczy 2014/2015 dla lokalu numer 2, 4, 7 zgodnie z ustaleniami przedstawionymi w Wystąpieniu pokontrolnym z kontroli planowej w trybie zwykłym. 5. Dokonać szczegółowej analizy zapisów w Regulaminach rozliczania kosztów c.o. lokali mieszkalnych oraz wytwarzania ciepłej wody i dokonać w nich zmian poprzez uszczegółowienie zapisów oraz dostosowanie ich do istniejącego stanu faktycznego, a następnie w zgodnym z zapisami ustawy z dnia 10 kwietnia 1997r. Prawo Energetyczne (t.j. Dz. U. 2012.1059 ze zm.) terminie poinformować o tych zmianach lokatorów lokali mieszkalnych. 6. W Regulaminach rozliczania kosztów c.o. lokali mieszkalnych oraz wytwarzania ciepłej wody (oprócz PSG w Wetlinie) dokonać zapisu dot. rozliczenia kosztów stałych wg zajmowanej powierzchni na 1 dzień okresu grzewczego. 7. Zweryfikować dokonane naliczenia w zakresie rozliczania okresów grzewczych lokali mieszkalnych w PSG w Hermanowicach za okres grzewczy 2013/2014 i 2014/2015 oraz przedstawić wyniki Komendantowi BiOSG poprzez Naczelnika WKIAW. 8. W celu wyeliminowania nieprawidłowości nadzór służbowy	Wnioski z kontroli zostały zrealizowane pismo nr BI/NK 2609/16/W z dnia 05.05.2016r.

		dot. rozliczania okresów grzewczych lokali będących w zasobach BiOSG oraz prowadzenia dokumentacji w powyższym zakresie sprawować w taki sposób, aby skutecznie egzekwować prawidłowość realizacji powyższych zadań. 9. Zorganizować i przeprowadzić szkolenie lokalne w zakresie prawidłowości rozliczania okresów grzewczych lokali będących w zasobach BiOSG oraz prowadzenia w powyższym zakresie dokumentacji służbowej. 10. W celu sprawdzenia prawidłowości dokonywanych rozliczeń dobrą praktyką byłoby korzystanie przez Operatora Urządzeń Przygotowania Danych Sekcji Gospodarki Mieszkaniowej i Kwaterunkowej WTIZ oraz osoby nadzorujące z dostępnych arkuszy kalkulacyjnych.	
D. – Zarządzanie kadrami - inne w obszarze zarządzania kadrami – („Przestrzeganie rozkładu czasu służby/pracy oraz jego ewidencjonowanie ze szczególnym uwzględnieniem okresu przebywania w podróży służbowej.”)	W wyniku kontroli : 1. Na podstawie przedstawionej dokumentacji stwierdzono, że 8 funkcjonariuszy WOŚ nie wyprawowało 40 godzin tygodniowo w przyjętym trzymiesięcznym okresie rozliczeniowym. 2. Dane dot. planowania i ewidencjonowania czasu służby/pracy wprowadzane były do systemu CBD SG SWK nierzetelnie. Niewłaściwie wskazywano godziny planowanego czasu rozpoczęcia i zakończenia służby oraz faktycznego czasu rozpoczęcia i zakończenia służby. 3. W listach obecności w 15 przypadkach niewłaściwie został wyliczony wymiar czasu służby/pracy.	1. Przestrzegać zapisu art. 37 ust. 2 ustawy o Straży granicznej z dnia 12 października 1990r. (j.t. Dz.U.2016.1643) w zakresie czasu pełnienia służby funkcjonariuszy Wydziału Operacyjno-Śledczego wynoszącego 40 godzin tygodniowo w przyjętym (trzymiesięcznym) okresie rozliczeniowym. 2. Wyznaczyć osoby odpowiedzialne za rzetelne wprowadzenie i weryfikację danych objętych zakresem kontroli, tak aby dane zawarte w systemie CBD SG SWK były zgodne z zapisami przedmiotowej dokumentacji w wersji papierowej. 3. Zorganizować i przeprowadzić szkolenie lokalne w zakresie prawidłowości wprowadzania danych do systemu CBD SG SWK w zakresie planowania i rozliczania czasu służby. 4. Zorganizować i przeprowadzić szkolenie lokalne dla osób odpowiedzialnych za realizację zadań objętych kontrolą w zakresie prawidłowości i rzetelności prowadzenia dokumentacji służbowej dot. ewidencjonowania i rozliczania czasu służby. 5. Dokonać weryfikacji wniosków skierowanych do Komendanta BiOSG pod względem zasadności i aktualności ustalenia dla 93% funkcjonariuszy WOŚ indywidualnego rozkładu czasu służby. 6. W przypadku funkcjonariuszy pełniących służbę w systemie jednozmianowym korzystać z uprawnienia wynikającego z zapisu § 8 ust. 3 Rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 10 czerwca 2009r. w sprawie rozkładu czasu służby funkcjonariuszy Straży Granicznej (Dz.U.2009.95.794 ze zm.)	Termin na przesłanie informacji o wykonaniu bądź przyczynach niepodjęcia wyznaczono do dnia 27.01.2017r.

Załącznik nr 5

<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)
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-