



Przemyśl, dnia 01. stycznia 2020r.

Egz. pojedynczy

## **SPRAWOZDANIE** **z działalności kontrolnej w Bieszczadzkim Oddziale Straży Granicznej w 2019r.**

### **1. Organizacja komórki kontroli realizującej czynności kontrolne oraz wprowadzone w nich zmiany w 2019r.**

Zgodnie z obowiązującą obsadą etatową struktura Wydziału Kontroli Bieszczadzkiego Oddziału Straży Granicznej 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 (do dnia 01.04.2019r.)
- 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

zespół do spraw BHP w skład którego wchodzi:

- kierownik zespołu -1 funkcjonariusz – obsadzone,
- st. kontroler – 1 funkcjonariusz - obsadzone
- specjalista – 1 pracownik – obsadzone,
- inspektor - 1 pracownik – obsadzone (od dnia 17.12.2019r.)

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

w WK 5 (sł. pięciu) funkcjonariuszy i 1 (sł. jeden) pracownik realizowało czynności kontrolne. W zakresie fluktuacji kadry w 2019r. z pionu kontroli jedynie ubył 1 (sł. jeden) funkcjonariusz.

**2. Liczba kontroli przeprowadzonych w roku sprawozdawczym przez WK BiOSG i liczba skierowanych zawiadomień wg tabeli.**

| Liczba Kontrole                                                                                                                                                                                                         |                                                                        | Kontrole    |                  |         |             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------|---------|-------------|
|                                                                                                                                                                                                                         |                                                                        | Tryb zwykły | Tryb uproszczony | Planowe | Poza planem |
| przeprowadzonych kontroli                                                                                                                                                                                               |                                                                        | 10          | -                | 10      | -           |
| skontrolowanych podmiotów                                                                                                                                                                                               |                                                                        | 10          | -                | 10      | -           |
| Skierowanych w wyniku kontroli:                                                                                                                                                                                         | wniosków do prokuratury w celu wszczęcia postępowania przygotowawczego | -           | -                | -       | -           |
|                                                                                                                                                                                                                         | wniosków o wszczęcie postępowań dyscyplinarnych                        | -           | -                | -       | -           |
|                                                                                                                                                                                                                         | zawiadomień o naruszeniu dyscypliny finansów publicznych               | -           | -                | -       | -           |
|                                                                                                                                                                                                                         | innych zawiadomień (np. do CBA)                                        | -           | -                | -       | -           |
| kontroli rozpoczętych a niezakończonych w okresie sprawozdawczym (są to kontrole, w których na dzień 31.12.2019 r. czynności kontrolne były w trakcie realizacji, lub brak było podpisanego protokołu przez kontrolera) |                                                                        | 1*          | -                | 1*      | -           |
| niezrealizowanych kontroli zaplanowanych na 2019 r.                                                                                                                                                                     |                                                                        | -           | -                | -       | -           |
| średniego czasu trwania kontroli w dniach roboczych <sup>1</sup>                                                                                                                                                        |                                                                        | 28          |                  | 28      |             |

\*- jedna kontrola w której czynności kontrolne zostały zrealizowane, niemniej dokumentacja pokontrolna - projekt wystąpienia pokontrolnego na dzień 31.12.2019r. był w trakcie sporządzania.

**3. Zawiadomienia (wykazane w pkt. 2) skierowanych w 2019r. wg tabeli.**

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

**4. Wyniki kontroli zakończonych w 2019r. :**

| Wyniki kontroli                 | Liczba zakończonych kontroli |
|---------------------------------|------------------------------|
| Pozytywna                       | 5                            |
| Pozytywna z uchybieniami        | 4                            |
| Pozytywna z nieprawidłowościami | -                            |
| Negatywna                       | 1                            |

<sup>1</sup> Tj. od dnia rozpoczęcia czynności kontrolnych 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.

5. Istotnych nieprawidłowości (maksymalnie do 40 najważniejszych nieprawidłowości), które skutkowały sformulowaniem znaczących zaleceń<sup>2</sup> pokontrolnych (wraz ze stanem ich realizacji). Proszę uzupełnić tabelę, w tym wskazać obszar działalności kontrolnej (według dołączonego załącznika).

| Obszar kontroli                                                   | Istotna nieprawidłowość                                                                                                                          | Treść zalecenia znaczącego                                                                                                                                                                                             | Status zalecenia<br>(zrealizowane/realizowane<br>/niezrealizowane/niemonitorowane) |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| E. – Procesy legislacyjne – wprowadzenie regulacji wewnętrznych - | Brak sporządzenia wewnętrznego podziału zadań placówki oraz szczegółowych zakresów uprawnień i obowiązków funkcjonariuszy i pracowników placówki | Uregulowanie stanu prawnego placówki poprzez ustalenie wewnętrznych dokumentów organizacyjnych tj. wewnętrznego podziału zadań i szczegółowych zakresów obowiązków i uprawnień funkcjonariuszy i pracowników placówki. | Monitorowane / zrealizowane.                                                       |
| -                                                                 | -                                                                                                                                                | -                                                                                                                                                                                                                      | -                                                                                  |
|                                                                   |                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                    |

6. Istotnych nieprawidłowości, które skutkowały sformulowaniem kluczowych (krytycznych) zaleceń<sup>3</sup> pokontrolnych (wraz ze stanem ich realizacji). Proszę uzupełnić tabelę, w tym wskazać obszar działalności kontrolnej (według dołączonego załącznika)

- nie stwierdzono istotnych nieprawidłowości skutkujących formułowaniem kluczowych zaleceń pokontrolnych.

| Obszar kontroli | Istotna nieprawidłowość | Przyczyny powstania nieprawidłowości oraz osoby odpowiedzialne za ich wystąpienie | Treść zalecenia kluczowego | Status zalecenia<br>(zrealizowane/realizowane<br>/niezrealizowane/niemonitorowane) |
|-----------------|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| -               | -                       | -                                                                                 | -                          | -                                                                                  |
|                 |                         |                                                                                   |                            |                                                                                    |
|                 |                         |                                                                                   |                            |                                                                                    |

#### 7. Uzyskanych efektów z kontroli, w szczególności:

- poprawa efektywności funkcjonowania kontrolowanego podmiotu/ jednostki organizacyjnej,
- finansowe rezultaty kontroli (finansowe skutki nieprawidłowości<sup>4</sup>/korzyści finansowe<sup>5</sup>) – w przypadku występowania proszę podać kwoty i opisać na czym polegały ww. rezultaty wg. tabeli

| Finansowe rezultaty | Kwota w PLN | opis |
|---------------------|-------------|------|
|---------------------|-------------|------|

<sup>2</sup> Znaczące zalecenie/wniosek/rekomendacja – brak realizacji skutkuje utrzymaniem stanu nieprawidłowości – tj. działania lub zaniechania działania, które w świetle kryteriów oceny należałoby uznać np. za nielegalne, niegospodarne, niecelowe, nierzetelne, niewydatne, 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.

<sup>3</sup> Kluczowe (krytyczne) zalecenie/wniosek/rekomendacja – niewykonanie skutkuje utrzymaniem lub doprowadzi do powstania takiej nieprawidłowości, która poważnie zagraża lub uniemożliwia realizację zadań kontrolowanej jednostki lub takie zalecenie/wniosek/rekomendacja, którego celem nie jest usunięcie nieprawidłowości, ale wprowadzenia istotnych zmian systemowych.

<sup>4</sup> Finansowe lub sprawozdawcze skutki nieprawidłowości - kwoty, które zostały utracone, zostaną utracone lub zostaną wydankowane przez jednostkę lub budżet państwa w rezultacie wykrytych nieprawidłowości.

<sup>5</sup> 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).

|                                                                                                                            |   |   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|
| Łączna kwota finansowych lub sprawozdawczych skutków nieprawidłowości zidentyfikowanych w wyniku przeprowadzonych kontroli | - | - |
| Łączna kwota korzyści finansowych                                                                                          | - | - |

- 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 / jednostek organizacyjnych;

**8. 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.

NACZELNIK  
WYDZIAŁU KONTROLI  
BIESZCZADZKIEGO WYDZIAŁU  
STRAŻY GRANICZNEJ  
ppłk SG Dariusz KOCHANOWICZ