

KOMENDANT
BIESZCZADZKIEGO ODDZIAŁU
STRAŻY GRANICZNEJ
 (-)
gen. bryg. SG Robert ROGOZ
 (podpisano elektronicznie)

BI-NK.0341.1.2021

S P R A W O Z D A N I E

z działalności kontrolnej w Bieszczadzkim Oddziale Straży Granicznej w 2020r.

1. Organizacji komórek organizacyjnych (wydziałów, biur itp.), realizujących czynności kontrolne oraz wprowadzone w nich zmiany w 2020 r., w tym:

- liczby i nazw komórek organizacyjnych (wydziałów, biur itp.),
- liczby osób z poszczególnych komórek organizacyjnych realizujących czynności kontrolne (czy występuje zjawisko fluktuacji kadry kontrolerów i jaka jest jego skala?),

Czynności kontrolne prowadzone na podstawie ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej, w Bieszczadzkim Oddziale Straży Granicznej wykonuje Wydział Kontroli, posiadający poniższą strukturę organizacyjną:

Nazwa stanowiska	etat	zapełnienie	
		wakat	obsadzony
osoby realizujące czynności kontrolne			
Naczelnik Wydziału – funkcjonariusz	1		1
Starszy specjalista – funkcjonariusz	4		3
		1 (od 01.11.2020)	1 (od 01.01.2020 do 31.10.2020 z powierzeniem pełnienia obowiązków w innej komórce organizacyjnej)
specjalista – funkcjonariusz	1		1
starszy specjalista – pracownik KSC	2		1 (od 01.12.2020 z powierzeniem pełnienia obowiązków w innej komórce organizacyjnej)
		1	
Specjalista – pracownik KSC	1	1	
starszy referent - pracownik KSC	1	1	
osoby nie realizujące czynności kontrolnych			
Kierownik Zespołu BHP – funkcjonariusz	1		1
starszy kontroler – funkcjonariusz	1		1
starszy specjalista Zespołu BHP – pracownik KSC	1		1 (od 01.12.2020 w zastępstwie, za pracownika przebywającego na długotrwałym zwolnieniu)
specjalista Zespołu BHP – pracownik KSC	1		1
specjalista ppoż – funkcjonariusz	1		1

2. Liczby kontroli przeprowadzonych¹ w roku sprawozdawczym przez wszystkie komórki organizacyjne i liczby skierowanych zawiadomień wg tabeli.

Liczba / Kontrole		Kontrole				Ogółem
		Tryb zwykły	Tryb uproszczony	Planowe	Poza planem	
przeprowadzonych kontroli		8	-	8	-	8
skontrolowanych podmiotów		7	-	7	-	7
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 31.12.2020 r. czynności kontrolne były w trakcie realizacji, lub brak było podpisanego protokołu przez kontrolera)		1	-	1	1	-
niezrealizowanych kontroli zaplanowanych na 2020 r.		-	-	-	-	-
średniego czasu trwania kontroli w dniach roboczych ²		45,75	-	45,75	-	-

3. Zawiadomień (wykazanych w pkt 2) skierowanych w 2020 r., wg tabeli³.

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.
	-	-	-	-	-	-	-	-

¹ Proszę uwzględnić wszystkie kontrole zakończone w 2020 r. nawet gdy zostały wszczęte przed 2020 r.

² Tj. Czas trwania kontroli liczymy (w dniach roboczych) 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 czas realizacji kontroli liczymy od dnia rozpoczęcia czynności kontrolnych (od dnia obowiązywania upoważnienia do kontroli) do momentu podpisania dokumentu kończącego kontrolę.

³ Proszę uwzględnić zawiadomienia złożone w wyniku przeprowadzonych i zakończonych kontroli w 2019 r. nawet gdy zostały wszczęte przed 2019 r.

4. Wyników kontroli zakończonych w 2020 r. Proszę uzupełnić tabelę o liczbę kontroli.

<u>Wyniki kontroli</u>	<u>Liczba zakończonych kontroli⁴</u>
Pozytywna	5
Pozytywna z uchybieniami	2
Pozytywna z nieprawidłowościami	1
Negatywna	-

5. Najistotniejszych nieprawidłowości (maksymalnie do 40 najważniejszych nieprawidłowości), które skutkowały sformułowaniem znaczących⁵ lub kluczowych (krytycznych)⁷ zaleceń pokontrolnych. Proszę uzupełnić tabelę, w tym wskazać obszar działalności kontrolnej (według dołączonego załącznika).

<u>Obszar kontroli</u>	<u>Nieprawidłowość (syntetyczny opis)</u>	<u>Przyczyny powstania nieprawidłowości</u>
D. inne w obszarze zarządzania kadrami	Odmienne niż stanowi to przepis § 9 rozporządzenia Ministra SWiA z 10.6.2009 r. w sprawie rozkładu czasu służby funkcjonariuszy Straży Granicznej, przyjęcie wymiaru czasu wolnego należnego funkcjonariuszom Straży Granicznej. Zgodnie z przepisem czas wolny to niedziela (do godz. 24:00) i co do zasady dzień poprzedzający sobota (od godz. 0:00). Tymczasem w jednostce kontrolowanej za czas wolny przyjęto okres od soboty 7:00 do poniedziałku 7:00. Skutkiem takiego planowania było to, że funkcjonariusze nie otrzymywali czasu wolnego wyrażonego w dwóch pełnych dniach.	Błędna interpretacja przepisu prawa powszechnie obowiązującego

6. Uzyskanych efektów z kontroli, w szczególności:

- **poprawa efektywności funkcjonowania kontrolowanego podmiotu** – przywrócenie obszaru poddanego kontroli do stanu zgodnego z prawem.
- finansowe rezultaty kontroli (finansowe skutki nieprawidłowości⁸/korzyści finansowe⁹) – w przypadku występowania proszę podać kwoty i opisać na czym polegały ww. rezultaty wg. tabeli:

<u>Finansowe rezultaty</u>	<u>Kwota w PLN</u>	<u>Opis</u>
Łączna kwota finansowych lub sprawozdawczych skutków nieprawidłowości zidentyfikowanych w wyniku przeprowadzonych kontroli	-	-

⁴ Liczba zakończonych kontroli powinna być zgodna z liczbą wyników kontroli. Jeżeli w kontroli, nie sformułowano ogólnej oceny, prosimy o jej oszacowanie na podstawie ocen częściowych.

⁵ **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, 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.

⁷ **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 wprowadzenie istotnych zmian systemowych.

⁸ **Finansowe lub sprawozdawcze skutki nieprawidłowości** - kwoty, które zostały utracone, zostaną utracone lub zostaną wydatkowane przez jednostkę lub budżet państwa w rezultacie wykrytych nieprawidłowości.

⁹ **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 korzyści finansowych	-	-
-----------------------------------	---	---

- usprawnienie procedur - -----
- **usprawnienie nadzoru** – powstanie stałego, wielopoziomowego, opisanego proceduralnie mechanizmu sprawowania nadzoru nad planowaniem służby.
- zmiany organizacyjne - -----
- postulaty dotyczące zmiany przepisów prawnych - -----

7. Zmian (czy zaobserwowano trendy, tendencje) w funkcjonowaniu kontrolowanych podmiotów w porównaniu z poprzednimi okresami sprawozdawczymi, w odniesieniu do poszczególnych obszarów działalności kontrolnej wskazanych w załączniku do niniejszego pisma. Proszę o dokonanie syntetycznej oceny.

W 2020 nie zaobserwowano istotnych zmian w funkcjonowaniu podmiotów kontrolowanych w porównaniu z poprzednimi okresami sprawozdawczymi. Powodem tego jest, to że w latach poprzednich nie stwierdzono znaczących nieprawidłowości wpływających na funkcjonowanie i wykonywania kluczowych zadań przez podmioty kontrolowane. Wszystkie ujawnione nieprawidłowości, poprzez wdrożenie zaleceń pokontrolnych zostały usunięte. Nie zauważono, by ujawnione uchybienia i nieprawidłowości powtarzały się w latach następnych.

8. Wniosków i uwag dotyczących 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 odnotowano również nowych dobrych praktyk godnych powielania w procesie kontrolnym.

NACZELNIK
Wydziału Kontroli
(-)
ppłk Dariusz Kochanowicz
(podpisano elektronicznie)