

Z A T W I E R D Z A M

Przemyśl, dnia 10 lutego 2026r.

**KOMENDANT
BIESZCZADZKIEGO ODDZIAŁU
STRAŻY GRANICZNEJ**

im. gen. bryg. Jana Tomasza Gorzechowskiego

gen. bryg. SG Tomasz ZYBIŃSKI
/podpisano elektronicznie/

**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI KONTROLNEJ WYDZIAŁU KONTROLI
BIESZCZADZKIEGO ODDZIAŁU STRAŻY GRANICZNEJ ZA ROK 2025**

1. Liczba kontroli przeprowadzonych¹ w roku sprawozdawczym przez wszystkie komórki organizacyjne i liczba skierowanych zawiadomień (wg tabeli).

Liczba / Kontrole		Kontrole				Ogółem
		Tryb zwykły	Tryb uproszczony	Planowe	Poza planem	
przeprowadzonych kontroli		6	-	6	-	6
skontrolowanych podmiotów		6	-	6	-	6
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	-	-	-	-	-
kontroli rozpoczętych a niezakończonych w okresie sprawozdawczym (są to kontrole, w których na dzień 31.12.2025 r. czynności kontrolne były w trakcie realizacji, lub brak było podpisanego dokumentu pokontrolnego przez kontrolera)		2	-	2	-	2
niezrealizowanych kontroli zaplanowanych na 2025 r.		1*	-	1	-	1

1*- Odstąpiono od procedowania kontroli nt. „Wybrane aspekty przygotowania BiOSG do działań na wypadek zagrożenia bezpieczeństwa państwa i czasu wojny”. Komórka kontrolowana: Wydział Kadr i Szkolenia Bieszczadzkiego Oddziału Straży Granicznej. Powodem odstąpienia od przeprowadzenia czynności kontrolnych była realizacja przez Najwyższą Izbę Kontroli tożsamej kontroli pt. „Stan przygotowania Policji, Straży Granicznej, Państwowej Straży Pożarnej i Służby Więziennej na wypadek zewnętrznego zagrożenia bezpieczeństwa państwa” w BiOSG.

¹ Należy uwzględnić wszystkie kontrole zakończone w 2025 r. nawet gdy zostały wszczęte przed 2025 r.

2. Wyniki kontroli zakończonych w 2025 r. Proszę uzupełnić tabelę o liczbę kontroli.

<u>Wyniki kontroli</u>	<u>Liczba zakończonych kontroli²</u>
Pozytywna	4
Pozytywna pomimo stwierdzonych nieprawidłowości	2
Negatywna	

3. Jakich obszarów działalności dotyczyły kontrole zakończone w 2025 r.? Proszę uzupełnić tabelę o liczbę kontroli.

<u>Obszar kontroli</u>	<u>Liczba zakończonych kontroli</u>
Finanse publiczne w zakresie: – wydatkowanie środków publicznych (w tym Unii Europejskiej);-1 – pozyskiwanie dochodów; – udzielanie i rozliczanie dotacji; – udzielanie zamówień publicznych;-1 – zawieranie umów cywilnoprawnych; – inne w obszarze finanse publiczne (jakie).	1 -Naliczanie równoważnika pieniężnego za przedmioty umundurowania w WTIZ. 1 -Przygotowanie i udzielanie zamówień publicznych w oparciu o przepisy wynikające z ustawy Prawo Zamówień Publicznych w Pionie Głównego Księgowego.
Gospodarowanie majątkiem publicznym w zakresie: – zbywanie, najem, dzierżawa składników majątku trwałego, inwentaryzacja; – korzystanie z zasobów jednostki (np. karty płatnicze, samochody służbowe, telefony); – prywatyzacja; – inne w obszarze gospodarowanie majątkiem publicznym (jakie).	
Wykonywanie zadań merytorycznych, tj. zadań dla których jednostka została powołana/utworzona w zakresie: – realizacja programów rządowych/miejscowych i strategii/itp. (jakich); – priorytety wskazane w planie działalności Ministra/Wojewody (jakie); – zadania własne jednostki kontrolowanej (jakie);-2 – postępowanie administracyjne;-1 – projekty realizowane w ramach programów operacyjnych – inne w obszarze wykonywania zadań merytorycznych (jakie).	2 - Przyjmowanie i zwalnianie cudzoziemców ze Strzeżonego Ośrodka i Aresztu dla Cudzoziemców w SOC w Przemyślu; - Prowadzenie postępowań przygotowawczych w sprawach karno-skarbowych w PSG w Medyce kategorii I. 1 - Prowadzenie postępowań administracyjnych i wydawanie decyzji o zobowiązaniu cudzoziemca do powrotu w PSG w Lubaczowie kategorii II..
Zarządzanie kadrami w zakresie: – oświadczenia majątkowe; – szkolenia; – oceny pracowników;-1 – nawiązywanie i rozwiązywanie stosunku pracy; – obsada wyższych stanowisk; – inne w obszarze zarządzania kadrami (jakie).	1 - Dokonanie okresowego opiniowania funkcjonariuszy Straży Granicznej w PSG w Wetlinie kategorii III.
Procesy legislacyjne w zakresie: – przebieg procesu legislacyjnego; – działalność lobbingowa; – dostosowanie regulacji wewnętrznych do przepisów prawa; – wprowadzenie regulacji wewnętrznych; – OSR; – inne w obszarze procesy legislacyjne.	
Księgowość i sprawozdawczość w zakresie: – prowadzenie ewidencji księgowej;	

² Liczba zakończonych kontroli powinna być zgodna z liczbą wyników kontroli. Jeżeli w kontroli nie sformułowano ogólnej oceny lub sformułowano ocenę opisową, prosimy o jej oszacowanie na podstawie ocen częściowych.

– sporządzanie sprawozdań; – inne w obszarze księgowości i sprawozdawczości.	
Upublicznianie informacji w zakresie: – udostępnianie informacji na wniosek lub w BIP; – informowanie (np. o działalności na stronach internetowych); – inne w obszarze upublicznianie informacji.	
Przestrzeganie zasad etycznych w zakresie: – zachowanie bezstronności i niezależności; – przeciwdziałanie nepotyzmowi i kumoterstwu; – działania antykorupcyjne; – inne w obszarze przestrzegania zasad etycznych.	
Działalność kontrolna oraz postępowanie ze skargami i wnioskami	
Informatyzacja działalności/Bezpieczeństwo IT	
Zarządzanie, realizacja i kontrola programów finansowych z udziałem środków pochodzących z Unii Europejskiej	
Inny obszar/inne obszary Proszę wymienić obszar lub obszary działalności kontrolnej	

4. Obszary kontroli, w których stwierdzono najistotniejsze/kluczowe nieprawidłowości powodujące zagrożenie zdrowia lub życia oraz mające charakter systemowy wpływający na prawidłowy sposób realizacji zadań służbowych, a także skutkujące:

- oceną pozytywną z nieprawidłowościami lub negatywną,
- sformułowaniem kluczowych (krytycznych) zaleceń pokontrolnych/ wniosków³,
- skierowaniem zawiadomień do właściwych organów.

<u>Obszar kontroli (wg podziału jak w pkt 3)</u>	<u>Opis nieprawidłowości</u>	<u>Przyczyny powstania nieprawidłowości</u>	<u>Treść zalecenia/wniosku</u>	<u>Najważniejsze efekty uzyskane z kontroli⁴</u>
-	-	-	-	-

4. Zawiadomienia (o których mowa w pkt 4 lit. c) skierowanych w 2025 r., wg tabeli⁵.

<u>Rodzaj zawiadomienia</u>	<u>Kontrolowany podmiot i temat kontroli</u>	<u>W sprawie (kwalifikacja czynu)</u>	<u>Podmiot, do którego skierowano zawiadomienie</u>
-	-	-	-

5. Proszę o opisanie, w formie syntetycznej wyników kilku wybranych kontroli⁶, które w Państwa opinii miały strategiczny wpływ na zmianę sposobu realizacji bieżących zadań lub usprawnienie funkcjonowania zarówno kontrolowanych jednostek organizacyjnych, jak i całej formacji/instytucji, tj.:

- temat kontroli wraz z informacją w jakim podmiocie/jednostce została przeprowadzona kontrola;

³ **Kluczowe (krytyczne) zalecenie/wniosek**– 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.

⁴ Proszę o wskazanie przykładów uzyskanych efektów z kontroli: w zakresie poprawy efektywności funkcjonowania kontrolowanego podmiotu, finansowych rezultatów kontroli, czy i jakie wprowadzono usprawnienia procedur, usprawnienia nadzoru, zmiany organizacyjne oraz postulaty dotyczące zmiany przepisów prawnych.

⁵ Proszę uwzględnić zawiadomienia złożone w wyniku przeprowadzonych i zakończonych kontroli w 2025 r. nawet gdy zostały wszczęte przed 2025 r.

⁶ Maksymalnie 2 kontrole.

- cel kontroli;
- ocena kontroli wraz ze wskazaniem nieprawidłowości/uchybień;
- sformułowane wnioski/zalecenia wraz z informacją o realizacji wniosków/zaleceń pokontrolnych
- efekty kontroli/wpływ wyników kontroli na funkcjonowanie skontrolowanej jednostki oraz całej formacji/instytucji.

**NACZELNIK
WYDZIAŁU KONTROLI**

ppłk SG Iwona WĄSIK
/podpisano elektronicznie/