

# ZATWIERDZAM

KOMENDANT  
Podlaskiego Oddziału Straży Granicznej  
im. gen. dyw. Henryka Minkiewicza  
z siedzibą w Białymstoku  
gen. bryg. SG Andrzej JAKUBASZEK  
(podpisano elektronicznie certyfikatem kwalifikowanym)

Białystok, dnia 17 stycznia 2023 r.

Egzemplarz pojedynczy

PD-NK.0913.1.2023

## SPRAWOZDANIE

*z działalności kontrolnej Wydziału Kontroli Podlaskiego Oddziału Straży Granicznej  
z siedzibą w Białymstoku w 2022 roku  
(wersja do opublikowania w BIP Podlaskiego Oddziału Straży Granicznej)*

### 1. Liczba kontroli przeprowadzonych w roku sprawozdawczym i liczba skierowanych zawiadomień wg tabeli.

Kontrole		Kontrole				Ogółem
		Tryb zwykły	Tryb uproszczony	Planowe	Poza planem	
Liczba przeprowadzonych kontroli		4	1	4	1	5
skontrolowanych podmiotów		4	1	4	1	5
Skierowanych w wyniku kontroli:	wniosków do prokuratury w celu wszczęcia postępowania przygotowawczego	0	0	0	0	0
	wniosków o wszczęcie postępowań dyscyplinarnych	1	0	0	0	1
	zawiadomień o naruszeniu dyscypliny finansów publicznych	0	0	0	0	0
	innych zawiadomień (np. do CBA)	0	0	0	0	0
kontrole rozpoczętych a niezakończonych w okresie sprawozdawczym (są to kontrole, w których na dzień 31.12.2022 r. czynności kontrolne były w trakcie realizacji, lub brak było podpisanego protokołu przez kontrolera)		1	0	1	0	1
niezrealizowanych kontroli zaplanowanych na 2022 r.		0	0	0	0	0
średniego czasu trwania kontroli w dniach roboczych		95	37	95	37	66

**2. Zawiadomienia (wykazane w pkt 1) skierowane w 2022 r. w wyniku przeprowadzonych i zakończonych w 2022 r. kontroli, wg tabeli.**

W roku 2022 nie składano zawiadomień o naruszeniu dyscypliny finansów publicznych oraz zawiadomień dotyczących popełnienia przestępstw lub innych czynów zabronionych, które zostałyby ujawnione w wyniku przeprowadzonych postępowań kontrolnych. W jednym przypadku wskazano na potrzebę podjęcia czynności natury dyscyplinarnej.

**3. Wyniki kontroli zakończonych w 2022 r.**

<u>Wyniki kontroli</u>	<u>Liczba zakończonych kontroli</u>
Pozytywna	2
Pozytywna z uchybieniami	1
Pozytywna z nieprawidłowościami	2
Negatywna	0

**4. Najistotniejsze nieprawidłowości, które skutkowały sformułowaniem znaczących zaleceń pokontrolnych.**

<u>Obszar kontroli</u>	<u>Nieprawidłowość (syntetyczny opis)</u>	<u>Przyczyny powstania nieprawidłowości</u>
Inne w obszarze zarządzanie kadrami	<b>Nieprawidłowość znacząca</b> Ograniczono wprowadzanie i aktualizowanie w systemie FT-Kadry7 danych dotyczących czasu służby funkcjonariuszy Komendy Podlaskiego Oddziału Straży Granicznej wyłącznie do kierowników komórek organizacyjnych, stanowisk samodzielnych i funkcjonariuszy Wydziału Kadr i Szkolenia, podczas gdy dane dotyczące czasu służby pozostałych funkcjonariuszy nie były wprowadzane do systemu i aktualizowane.	Niejednolity algorytm postępowania przyjęty przez kierownika komórki organizacyjnej w zakresie ewidencjonowania czasu służby funkcjonariuszy Komendy Podlaskiego oddziału Straży Granicznej w systemie FT-Kadry7.
Inne w obszarze zarządzanie kadrami	<b>Nieprawidłowość znacząca</b> Przenoszenie zadań w ramach wydziału pomiędzy wewnętrznymi komórkami organizacyjnymi z naruszeniem merytorycznego zakresu ich odpowiedzialności ustalonego w wewnętrznym podziale zadań Wydziału Kadr i Szkolenia. Odbывало się to przy niezachowaniu właściwego, z punktu widzenia formalno-prawnego, algorytmu przewidzianego dla wprowadzania tego typu zmian, tj. przekazywanie zadań bez wcześniejszej zmiany wewnętrznego podziału zadań wydziału i uzyskania akceptacji Komendanta Podlaskiego Oddziału Straży Granicznej.	Niezachowanie przez kierownika komórki organizacyjnej ustalonego sposobu wprowadzania i zatwierdzania zmian w wewnętrznym podziale zadań komórki.

<b>Obszar kontroli</b>	<b>Nieprawidłowość (syntetyczny opis)</b>	<b>Przyczyny powstania nieprawidłowości</b>
Inne w obszarze zarządzanie kadrami	<b>Nieprawidłowość znacząca</b> Udzielanie urlopów, a także zmiana terminu ich udzielenia, w odniesieniu do części funkcjonariuszy jednostek i podmiotów kontrolowanych następowała bez zachowania, przyjętej w tych sprawach formy pisemnej, wynikającej z obowiązujących w Podlaskim Oddziale SG rozwiązań organizacyjnych.	Niejednolity algorytm postępowania przyjęty przez kierownictwo komórki kontrolowanej w zakresie udzielania funkcjonariuszom urlopów wypoczynkowych i zmiany terminu ich wykorzystania. Części funkcjonariuszy udzielano urlopów, a także zmieniano termin udzielania urlopów na ich pisemne wnioski (tj. w sposób wymagany stosownie do przyjętych w Podlaskim Oddziale SG rozwiązań organizacyjnych), natomiast pozostałej części funkcjonariuszy urlopów udzielano lub zmieniano termin ich wykorzystania, na zasadzie ustnej zgody właściwego przełożonego.
Inne w obszarze zarządzanie kadrami	<b>Nieprawidłowość znacząca</b> Nie zapoznano 1/3 funkcjonariuszy kadry kierowniczej oddziału z rocznymi kartami obecności funkcjonariusza w służbie.	Brak odpowiedniej staranności w prowadzeniu rocznych kart ewidencji obecności w służbie w odniesieniu do funkcjonariuszy kadry kierowniczej.
Inne w obszarze zarządzanie kadrami	<b>Nieprawidłowość znacząca</b> Wnioski o przesunięcie urlopów były sporządzane znacznie po terminie udzielenia urlopu wynikającego z planu urlopów na dany rok. Opóźnienia w sporządzeniu wniosków o przesunięcie urlopów sięgały, w jednostkowych przypadkach, nawet 9 miesięcy.	Brak odpowiedniej staranności jeśli chodzi o terminowe sporządzanie wniosków dotyczących przesunięcia urlopów ze strony funkcjonariuszy kadry kierowniczej i nieefektywny nadzór służbowy kierownika komórki organizacyjnej w tym zakresie.
Inne obszary	<b>Nieprawidłowość znacząca</b> Nieprawidłowe przechowywanie i utrata kontroli nad jawnym dokumentem wydanym do służbowego użytkowania.	Funkcjonariusz SG niewłaściwie przechowywał dokument jawny, co doprowadziło do jego utraty. Nie dokonywał również okresowego przeglądu dokumentacji służbowej wydanej mu do służbowego użytkowania, przez co nie zorientował się, że utracił dokument, w którego posiadanie weszła osoba nieuprawniona.

W 2022 roku nie formułowano kluczowych zaleceń, wniosków lub rekomendacji, których niewykonanie skutkowałoby utrzymaniem lub doprowadzeniem do powstania nieprawidłowości, które poważnie zagrażałyby lub uniemożliwiały realizację zadań przez kontrolowane jednostki.

## 5. Uzyskane efekty kontroli.

- poprawiono efektywność funkcjonowania kontrolowanych jednostek i podmiotów w zakresie realizacji zadań ustawowych i regulaminowych Straży Granicznej,
- usprawniono nadzór służbowy nad wykonywaniem zadań przez funkcjonariuszy,
- przywrócono działania zgodne z przepisami prawa i wewnętrznymi aktami organizacyjnymi,
- wprowadzono do użytku służbowego wytyczne regulujące rozkład czasu służby w oddziale, zasady ewidencjonowania czasu służby funkcjonariuszy w systemach informatycznych wykorzystywanych przez Podlaski Oddział Straży Granicznej,

- uregulowano kwestie dotyczące sporządzania i prowadzenia dokumentacji służbowej w sprawach urlopowych, a także wskazano rozwiązania zapewniające spójność danych gromadzonych zarówno w tych systemach, jak i w formie tradycyjnej (papierowej),
- zaktualizowano algorytm postępowania dotyczący przyznawania funkcjonariuszom Podlaskiego Oddziału Straży Granicznej równoważnika pieniężnego za brak lokalu mieszkalnego określony w załączniku nr 56 do decyzji nr 58/D/15 Komendanta Podlaskiego Oddziału Straży Granicznej im. gen. dyw. Henryka Minkiewicza z dnia 28 października 2015 r. w sprawie wprowadzenia Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów i dowodów księgowych w Podlaskim Oddziale Straży Granicznej w Białymstoku.

Naczelnik  
Wydziału Kontroli  
Podlaskiego Oddziału Straży Granicznej  
z siedzibą w Białymstoku

ppłk SG Anetta KARDASZ  
(podpisano elektronicznie certyfikatem PKI SG)

Wykonano w 1 egz.  
C.B., tel. 6645197  
Dnia: 17.01.2022 r.