

Kętrzyn, dnia czerwca 2021 r.



**KOMENDANT
WARMIŃSKO–MAZURSKIEGO ODDZIAŁU
STRAŻY GRANICZNEJ**

im. gen. bryg. Stefana Pasławskiego

Egz. nr

WM-NK-SSAM.0910.5.2021

ppłk SG Mariusz HARAF

KOMENDANT
Placówki Straży Granicznej
w Bezledach
Warmińsko-Mazurski Oddział
Straży Granicznej

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

z kontroli zrealizowanej w trybie zwykłym, ujętej w Rocznym planie kontroli Warmińsko-Mazurskiego Oddziału Straży Granicznej na rok 2021 na temat: **„Powierzenie mienia, sposób jego zabezpieczenia, a także zapewnienie warunków umożliwiających kontrolowanie jego ilości i jakości”**, przeprowadzonej w terminie od 18 marca do 14 maja 2021 r. w Placówce Straży Granicznej w Bezledach, 11-200 Bartoszyce. Ww. podmiot jest jednostką organizacyjną Warmińsko-Mazurskiego Oddziału Straży Granicznej w Kętrzynie, ul. Gen. Władysława Sikorskiego 78, 11-400 Kętrzyn. W-MOSG podlega Komendzie Głównej Straży Granicznej w Warszawie.

Czynności kontrolne zostały przeprowadzone na podstawie ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (j. t. Dz. U. z 2020 r. poz. 224), przez zespół kontrolerów Wydziału Kontroli W-MOSG w składzie:

kierownik zespołu – st. chor. szt. SG Elżbieta Śnieżko – starszy specjalista Wydziału Kontroli W-M OSG (upoważnienie nr 4/2021 z dnia 18 marca 2021 r.);

członek zespołu – Joanna Kozik – specjalista ds. kontroli finansowej Wydziału Kontroli W-M OSG (upoważnienie nr 4/1/2021 z dnia 18 marca 2021 r.).

Kierownikiem jednostki kontrolowanej był ppłk SG Mariusz Haraf - Komendant Placówki Straży Granicznej w Bezledach.

Zakres przedmiotowy kontroli obejmował następujące zagadnienia:

1. Prowadzenie urządzeń ewidencyjnych,
2. Sposób ewidencjonowania obrotu mienia,
3. Warunki właściwego przechowywania mienia pod względem kontroli i jakości mienia.

Kontrolą został objęty okres od 1 stycznia 2020 r. do dnia 14 maja 2021 r.

Celem kontroli było:

- a) ocena działalności jednostki kontrolowanej, w zakresie kontroli, dokonana na podstawie ustalonego stanu faktycznego i przy zastosowaniu przyjętych kryteriów kontroli: legalności, rzetelności;
- b) w przypadku stwierdzenia nieprawidłowości - ustalenie ich zakresu, przyczyn i skutków oraz osób za nie odpowiedzialnych oraz sformułowanie zaleceń zmierzających do usunięcia nieprawidłowości.

Ocena kontrolowanej działalności:

Na ocenę ogólną złożyły się oceny cząstkowe poszczególnych zagadnień objętych zakresem kontroli tj. sprawdzenie prowadzenia urządzeń ewidencyjnych w Placówce Straży Granicznej w Bezledach, ewidencjonowanie przyjmowania, wydawania lub zwrotu mienia we właściwej formie oraz przechowywanie mienia w sposób umożliwiający kontrolowanie jego ilości i jakości.

Ocena sformułowana została na podstawie analizy informacji zawartych w urządzeniach ewidencyjnych użytkowników, którym powierzono mienie w Placówce Straży Granicznej w Bezledach i raportach wygenerowanych w systemie teleinformatycznym FORTECH, a także sprawdzenia przechowywania w pomieszczeniach placówki mienia pod względem jego ilości i jakości.

Do oceny przedmiotu objętego kontrolą przyjęto czterostopniową skalę ocen: pozytywną, pozytywną z uchybieniami, pozytywną z nieprawidłowościami, negatywną.

W świetle dokonanych przez zespół kontrolny ustaleń w oparciu o przyjęte kryteria oceny oraz mierniki **funkcjonowanie Placówki SG w Bezledach w badanym obszarze i okresie oceniono pozytywnie.**

Ustalenia kontroli:

Szczegółowy opis ustaleń dokonanych w poszczególnych kontrolowanych obszarach:

I. Prowadzenie urządzeń ewidencyjnych.

Zgodnie z wewnętrznym podziałem zadań placówki Straży Granicznej kategorii II w Bezledach Zespołowi do spraw Obsługi powierzono m.in.: zadania z zakresu prowadzenia gospodarki materiałowej, prowadzenie ewidencji materiałowej i eksploatacyjnej urządzeń, sprzętu oraz materiałów łączności i informatyki, prowadzenie ewidencji materiałowej i eksploatacyjnych nośników danych, prowadzenie bieżącej dokumentacji dotyczącej sprzętu transportowego, mienia oraz uzbrojenia i wyposażenia indywidualnego, a także okresowe kontrole stanu ilościowego oraz stanu technicznego sprzętu techniki specjalnej oraz uzbrojenia placówki, dokonywanie okresowych kontroli sprawności technicznej i stanu ilościowego kolumny transportowej znajdującej się na wyposażeniu placówki, dokonywanie konserwacji tego sprzętu, w tym koordynowanie ich napraw, okresowe kontrole sprawności technicznej i stanu ilościowego, sprzętu łączności informatyki, sieci i sprzętu komputerowego oraz terminali na stanowiskach odprawowych, urządzeń zaporowych i pomiarowych znajdujących się na wyposażeniu placówki i rozliczanie funkcjonariuszy i pracowników ze sprzętu w przypadku przeniesienia do służby w innej jednostce organizacyjnej, zwolnienia ze służby bądź pracy.¹

¹ Dokument zatwierdzony przez Komendanta Warmińsko-Mazurskiego Oddziału Straży Granicznej w dniu 26 czerwca 2018 r. pkt.9 ppkt.: 18, 22, 21, 27, 23, 11, 13, 6.

W powyższym dokumencie przydzielono również zadania z zakresu ochrony pomieszczeń służbowych placówki przed dostępem osób nieupoważnionych, a także ochrony sprzętu i dokumentacji służbowej znajdującej się w tych pomieszczeniach funkcjonariuszom Grupy Granicznej. Dodatkowo funkcjonariuszom Zespołowi Służby Dyżurnej Grupy Granicznej przydzielono m.in.: zadanie prowadzenia dokumentacji służbowej służby dyżurnej PSG, zadanie nadzoru nad wydawaniem do służby sprzętu i dokumentacji służbowej, a także nadzoru nad ich przyjmowaniem po skończonej służbie granicznej oraz sprawowanie nadzoru nad ich przechowywaniem i zabezpieczeniem w PSG, utrzymywanie w stałej sprawności posiadanego na wyposażeniu sprzętu technicznego i porządku w przydzielonych pomieszczeniach służbowych oraz zadanie nadzoru nad zabezpieczeniem technicznym i logistycznym pozostającej na wyposażeniu placówki kolumny transportowej, w tym zapewnienia im odpowiedniej dbałości o czystość i gotowość do użycia.²

Na podstawie przeprowadzonych czynności kontrolnych ustalono, że mienie znajdujące się w Placówce SG w Bezledach zostało powierzone dwóm funkcjonariuszom: specjalście do spraw zabezpieczenia logistycznego Zespołu ds. Obsługi Placówki SG II kat. w Bezledach (mienie gospodarki transportowej, sprzętu kwaterunkowego, uzbrojenia i techniki specjalnej, substancje narkotyczne, gospodarka mundurowa i żywnościowa) oraz starszemu kontrolerowi technikowi teleinformatykowi Zespołu ds. Obsługi Placówki II kat. w Bezledach (mienie z zakresu łączności i informatyki).

Potwierdzono, że każdy z ww. funkcjonariuszy prowadził zgodnie z § 13 Zarządzenia nr 95 Komendanta Głównego Straży Granicznej w sprawie określenia zasad gospodarowania mieniem będącym w zarządzie Straży Granicznej³ urządzenie ewidencyjne tj.: „Książkę ewidencji sprzętu (materiałów) u użytkownika”, które na poziomie granicznej jednostki organizacyjnej oraz na poziomie użytkowników stanowią podstawowe urządzenia ewidencyjne. Służą one do przedstawienia i ewidencjonowania stanu rzeczowych aktywów majątku w ujęciu ilościowym. Ww. funkcjonariusze Placówki SG w Bezledach prowadzili również pomocnicze urządzenia ewidencyjne: „Książka ewidencji sprzętu wydanych pracownikom do osobistego użytku”, w których ewidencjonowali sprzęt lub inne rzeczy, wydane pracownikom do osobistego użytku lub dla których istniał (istnieje) obowiązek zwrotu lub wyliczenia się. Prowadzone przez nich również „Książki ewidencji sprzętu oddanego do naprawy” zawierały ewidencję i rozliczenie sprzętu oddanego do naprawy w wewnętrznej komórce zamawiającej.

Specjalista do spraw zabezpieczenia logistycznego Zespołu ds. Obsługi prowadził „Rejestr dowodów materiałowych. Placówka SG w Bezledach”, w którym ewidencjonowane były dowody obrotu materiałowego m.in. materiałów pędnych i smarów, płynów do spryskiwaczy, płynów chłodzących, olejów silnikowych⁴.

Kontrolowany obszar oceniono pozytywnie.

II. Sposób ewidencjonowania obrotu mienia.

Sprawdzenie ewidencjonowania obrotu mienia dokonano na podstawie analizy zapisów w urządzeniach ewidencyjnych Placówki SG w Bezledach i celem potwierdzenia tych danych - ewidencję mienia w ujęciu ilościowym, zawartą w raportach wygenerowanych z systemu informatycznego FORTECH⁵. System ten wykorzystuje się do kompleksowej obsługi

² Zgodnie z ww. wewnętrznym podziałem zadań placówki pkt 4 ppkt.: e, l, m,

³ Dz. Urz. KGSG z 2014 poz. 120 ze zm.- zwane dalej Zarządzeniem nr 95,

⁴ Notatka z przeglądu urządzeń ewidencyjnych z dnia 28 kwietnia 2021 r.,

⁵ Decyzja nr 199 Komendanta Głównego z dnia 7 października 2015 r. w sprawie wykorzystania w Straży Granicznej

w zakresie ewidencji materiałów znajdujących się w magazynach oraz dowodów obrotu materiałowego, ewidencji i zarządzania majątkiem znajdującym się na wyposażeniu jednostki organizacyjnej, dla której istnieje obowiązek zwrotu lub rozliczenia się, ewidencji i zarządzania majątkiem trwałym oraz aktywami niematerialnymi.

Ocenie poddano stany ewidencyjne mienia w ujęciu ilościowym, wynikającym z zapisu w urządzeniach ewidencyjnych Placówki SG w Bezledach⁶. Na podstawie analizy zapisów w ww. urządzeniach ewidencyjnych oraz wydruków z systemu FORTECH ustalono, że w okresie od stycznia 2020 r. do maja 2021 r. dokonywano ewidencjonowania obrotu mienia. Zapisy w urządzeniach ewidencyjnych potwierdzają, że na podstawie dowodów obrotu materiałowego dokonywano adekwatnych zmian w urządzeniach ewidencyjnych placówki.

Na podstawie analizy pomocniczych urządzeń ewidencyjnych w Placówce ustalono ponadto, że ewidencja mienia w „Książce mienia wydawanego pracownikom do osobistego użytku” oraz ewidencja mienia w „Książce ewidencji sprzętu oddanego do naprawy” były uzupełnione o wymagane zapisy odzwierciedlające obrót mieniem tj. w przypadku „Książki mienia wydawanego pracownikom do osobistego użytku” wydawanie sprzętu pracownikom i rozliczenie (przyjmowanie zdanego mienia), w przypadku, kiedy funkcjonariusz przechodził do innej jednostki organizacyjnej lub odchodził na emeryturę. W przypadku „Książki ewidencji sprzętu oddanego do naprawy” urządzenie zawierało wpisy potwierdzające oddanie sprzętu do naprawy, pokwitowanie przyjęcia do naprawy i pokwitowanie odbioru po naprawie⁷.

Ewidencjonowanie obrotu materiałów pędnych i smarów (MPS) oceniono na podstawie „Rejestru dowodów materiałowych. Placówka SG w Bezledach” i „Książki sprzętu i materiałów u użytkownika”, w której stan ilościowy materiałów pędnych był comiesięcznie uzgadniany z Sekcją Transportu Wydziału Techniki i Zaopatrzenia W-MOSG. Prawidłową ewidencję MPS potwierdziła również analiza tej dokumentacji wykonana w ramach czynności kontrolnych.

W zakresie mienia, o którym mowa w Rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 13 grudnia 2005 r. w *sprawie obowiązków wojewody w zakresie finansowania i utrzymania przejść granicznych, przejść turystycznych, miejsc przekraczania granicy na szlakach turystycznych oraz punktów nocnego postoju na rzekach granicznych, ich wyposażenia w sprzęt, a także warunków, a także organów właściwych do osadzania i utrzymania znaków granicznych na morskich wodach wewnętrznych* (j. t. Dz. U z 2021 r. poz. 64) potwierdzono, że mienie było ewidencjonowane w „Książce ewidencji sprzętu (materiałów) u użytkownika”⁸.

Na podstawie urządzeń ewidencyjnych⁹ placówki SG w Bezledach ustalono, że ww. mienie przyjmowano na ewidencję na podstawie protokołów przekazania, a zdejmowano z ewidencji dokumentując operację protokołem zdania.

Ustalono, że mienie, które Kierownicy zmiany w Placówce SG w Bezledach wydawali funkcjonariuszom do służby przekazywane im było zgodnie z wykazem ilościowym sprzętu przechowywanego w danym pomieszczeniu magazynowym (tj.: broń, amunicja, sprzęt techniki specjalnej oraz sprzęt łączności i informatyki). W trakcie czynności kontrolnych potwierdzono, że mienie w postaci uzbrojenia, amunicji i sprzętu techniki specjalnej oraz „Książkę wydanych do służby bro-

zintegrowanego systemu informatycznego FORTECH (Dz. Urz. KGSG z 2015, poz. 76),

6 Notatka służbowa dotycząca przeglądu urządzeń ewidencyjnych w Placówce SG w Bezledach - akta kontroli,

7 Notatka służbowa dotycząca przeglądu urządzeń ewidencyjnych – akta kontroli,

8 Urządzenia ewidencyjne zarejestrowane pod numerem Rdet WM-BE-14/19, Rdet WM-BE-15/19, BRdet WM-BE-84/21, BRdet WM-BE-86/21,

9 Mienie zaewidencjonowane w „Książce ewidencji sprzętu (materiałów) u użytkownika” nr Rdet WM-BE-15/19 oraz Rdet WM-BE-14/19),

ni i sprzętu STS”, a także pozostałą dokumentację służbową kierownicy zdają i przejmują między sobą odnotowując ten fakt w systemie teleinformatycznym CBD SG SWK¹⁰.

Kontrolowany obszar oceniono pozytywnie.

III. Warunki właściwego przechowywania mienia pod względem kontroli i jakości mienia.

W ramach czynności kontrolnych dokonano sprawdzenia warunków właściwego zabezpieczenia mienia pod kątem zapewnienia warunków przechowywania, które umożliwiały kontrolowanie jego ilości i jakości. Kontroli poddano przechowywanie broni i sprzętu techniki specjalnej, łączności i informatyki, substancji narkotycznych i wybuchowych, mienia sekcji transportowej i mienia z zakresu gospodarki mieszkaniowej i kwaterunkowej¹¹.

W celu oceny warunków przechowywania mienia umożliwiających kontrolowanie jego ilości i jakości sprawdzono pomieszczenia w Placówce SG w Bezledach, w których mienie było przechowywane. Jednocześnie, celem potwierdzenia ilości i jakości dokonano kontroli faktycznej ilości mienia¹² przy wykorzystaniu losowo dobranej próby mienia. Sprawdzone tym samym zapewnienie warunków umożliwiających kontrolowanie ilości przechowywanego mienia.

W wyniku powyższych czynności ustalono, że mienie przechowywane było w czystych, uporządkowanych pomieszczeniach. Potwierdzono, że sposób ułożenia mienia w pomieszczeniach zapewniał skontrolowanie jego ilości i jakości, a łatwy dostęp do poszczególnych rodzajów mienia przechowywanego w poszczególnych pomieszczeniach placówki umożliwiał kontrolę jego ilości i jakości.

Stwierdzono w ramach przeprowadzonych czynności kontrolnych, że pomieszczenia były chronione poprzez ochronę fizyczną obiektów, kontrolę dostępu biometrycznego¹³, SAIK (System Automatematycznej Identyfikacji Kluczy, który zarządza dostępem do kluczy oraz rejestruje ich obieg).

Kontroli dokonano w pomieszczeniach podręcznych (technicznych), w których mienie przechowywane było pod nadzorem funkcjonariusza, któremu powierzono mienie, pomieszczenia, w których przechowywane było mienie wydawane do służby przez kierownika zmiany lub pomieszczenia, w których przechowywane było mienie powierzone pracownikom do osobistego użytku lub pomieszczeniach w których wydawane było mienie z obowiązkiem wyliczenia się lub zwrotu.

Wszystkie ww. pomieszczenia były czyste i uporządkowane, a osoby, którym powierzono mienie potwierdziły znajomość rozmieszczenia mienia w poszczególnych pomieszczeniach.

W przypadku sprawdzanej broni i sprzętu potwierdzono, że zgodnie z § 359 Zarządzenia nr 95 w pomieszczeniu, w którym przechowywano ww. mienie umieszczono imienne wykazy funkcjonariuszy zobowiązanych do zbiorowego przechowywania broni w pomieszczeniu, wykaz ilościowy broni, amunicji i sprzętu techniki specjalnej¹⁴. Na drzwiach do ww. pomieszczenia magazynowego umieszczono również wykaz funkcjonariuszy upoważnionych do otwierania drzwi magazynu broni. Potwierdzono, że broń była przechowywana w sposób umożliwiający kontrolę jej ilości i jakości. W zależności od rodzaju broń krótka była przechowywana w metalowej szafie, natomiast broń długa była przechowywana na stojaku.

10 Wydruk zdarzenia z systemu teleinformatycznego (zdarzenie nr 02-020/2021/133/19491/PSG w Bezledach) – akta kontroli,

11 Notatka służbowa z przeglądu pomieszczeń z dnia 20 maja 2021 r. – akta kontroli,

12 Losowo dobrana próba ujęta w notatce z przeglądu pomieszczeń z dnia 20 maja 2021 r. – akta kontroli,

13 Notatka służbowa dotycząca przeglądu pomieszczeń z dnia 20 maja 2021 r. – akta kontroli,

14 Notatka służbowa dotycząca przeglądu pomieszczeń z dnia 20 maja 2021 r. – akta kontroli,

Skontrolowany sprzęt techniki specjalnej, który znajdował się w ww. pomieszczeniu poukładany był w uporządkowany, przejrzysty sposób umożliwiający skontrolowanie jego ilości i jakości.

Wydawanie broni, amunicji i sprzętu techniki specjalnej potwierdzone było zapisami w „Książce ewidencji wydanych do służby broni i sprzętu STS”.¹⁵

W ww. pomieszczeniu zgodnie z § 429 Zarządzenia nr 95 znajdowały się również próbki materiałów wybuchowych, a ponadto znajdował się „Wykaz przechowywanych próbek materiałów wybuchowych w magazynie broni PSG Bezledy”¹⁶. W trakcie wykonywania czynności kontrolnych potwierdzono, że były one przechowywane w sposób umożliwiający kontrolowanie ich ilości i jakości. Dla celów ewidencjonowania obrotu materiałami wybuchowymi w pomieszczeniu funkcjonowała również „Książka obrotu materiałami szkoleniowymi”.¹⁷

Na podstawie przeprowadzonych czynności kontrolnych ustalono, że w pomieszczeniach Placówki SG w Bezledach znajdował się sprzęt łączności i informatyki.

Pomieszczenia, w których znajdował się ww. sprzęt były czystymi i uporządkowanymi pomieszczeniami, w których znajdowały się wykazy sprzętu łączności i informatyki podlegające przekazaniu w służbie kierownika zmiany¹⁸. Na podstawie zapisów w urządzeniach ewidencyjnych placówki oraz kontroli faktycznej ilości znajdującej się w pomieszczeniach¹⁹ potwierdzono, że przechowywanie mienia umożliwiało kontrolowanie jego ilości i jakości.

W przypadku substancji narkotycznych ustalono, że znajdowały się one w pomieszczeniu kierownika zmiany Placówki SG w Bezledach wraz z „Wykazem przechowywanych próbek narkotyków w szafie metalowej w pomieszczeniu KZ PSG w Bezledach”. W ww. pomieszczeniu znajdowała się również „Książka wydawania (ewidencjonowania) próbek szkoleniowych w PSG w Bezledach”.²⁰ Potwierdzono na podstawie zapisów w urządzeniu ewidencyjnym i kontroli tych substancji w miejscu przechowywania, że zapewniono warunki umożliwiające kontrolowanie ich ilości i jakości.

W wyniku przeprowadzonych czynności ustalono, że mienie sekcji transportowej znajdującej się w Placówce SG w Bezledach znajdowało się w wydzielonych na terenie przejścia granicznego garażach. W poddanym kontroli garażu nr 8 potwierdzono, że pomieszczenie było czyste i uporządkowane oraz że znajdowało się w nim wyposażenie zapewniające utrzymanie sprzętu transportowego w sprawności technicznej i gotowości.

Na podstawie czynności kontrolnych ustalono, że znajdujące się na terenie Placówki SG w Bezledach pomieszczenie do przechowywania materiałów pędnych i smarów, zostało wyposażone w sprzęt umożliwiający kontrolę stanów ilościowych tego mienia przyjmowanych do pomieszczenia i wydawanych użytkownikom. Analiza dokumentacji potwierdzającej obrót materiałami pędnymi potwierdza, że stany ilościowe były co kwartał potwierdzone przez Wydział Techniki i Zapotrzenia W-MOSG. Potwierdzono, że mienie przechowywane było w sposób umożliwiający kontrolowanie jego ilości i jakości²¹.

Na podstawie przeprowadzonych czynności kontrolnych ustalono, że mienie wydane użytkownikom z obowiązkiem zwrotu lub wyliczenia się przechowywane było w warunkach zapewniających kontrolowanie jego ilości i jakości.

Kontrolowany obszar oceniono pozytywnie.

15 Notatka służbowa dotycząca przeglądu pomieszczeń z dnia 20 maja 2021 r. – akta kontroli,

16 Notatka służbowa dotycząca przeglądu pomieszczeń z dnia 20 maja 2021 r. – akta kontroli

17 Notatka służbowa dotycząca przeglądu pomieszczeń z dnia 20 maja 2021 r. – akta kontroli,

18 Notatka służbowa dotycząca przeglądu pomieszczeń z dnia 20 maja 2021 r. – akta kontroli,

19 Notatka służbowa dotycząca przeglądu pomieszczeń z dnia 20 maja 2021 r. – akta kontroli,

20 Notatka służbowa dotycząca przeglądu pomieszczeń z dnia 20 maja 2021 r. – akta kontroli,

21 Notatka służbowa dotycząca przeglądu pomieszczeń z dnia 20 maja 2021 r. – akta kontroli,

Wniosków i zaleceń nie formułowano.

gen. bryg. SG Robert INGLOT

Wykonano w 2 egzemplarzach.

Egz. nr 1- adresat.

Egz. nr 2- akta kontroli.

Wykonała: Elżbieta Śnieżko, ☎ 664 3164.

Dnia: 15.06.2021 r.