

Kętrzyn, dnia 31. października 2023 r.

**WARMIŃSKO-MAZURSKI ODDZIAŁ
STRAŻY GRANICZNEJ**
im. gen. bryg. Stefana Paślawskiego
WM-NK-SSAM.0910.6.2023

Egz. 2.

ppłk SG Tomasz CHWIETKIEWICZ

KOMENDANT
Placówki Straży Granicznej
w Grzechotkach

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

z kontroli zrealizowanej w trybie zwykłym, ujętej w Rocznym planie kontroli Warmińsko-Mazurskiego Oddziału Straży Granicznej na rok 2023 na temat „Wnioskowanie o nagrody uznaniowe za wykonywanie zadań służbowych w zastępstwie funkcjonariuszy przebywających na zwolnieniach lekarskich”, przeprowadzonej w Placówce Straży Granicznej im. 1 Pułku Kawalerii Korpusu Ochrony Pogranicza w Grzechotkach, Grzechotki, 11-500 Braniewo.

Czynności kontrolne zostały przeprowadzone na podstawie ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. *o kontroli w administracji rządowej* (Dz.U z 2002 r. poz.224 t.j.)¹, przez zespół kontrolerów Wydziału Kontroli w składzie:

- kierownik zespołu – mł. chor. SG Ewelina Ochryniuk – st. kontroler Wydziału Kontroli W-MOSG w Kętrzynie, upoważnienie nr 6/2023
- członek zespołu – kpt. SG Agnieszka Mazur-Kłok – st. specjalista Wydziału Kontroli W-MOSG w Kętrzynie, upoważnienie nr 6/I/2023

¹ Zwanej dalej ustawą *o kontroli w administracji rządowej*.

Kierownikiem jednostki kontrolowanej jest ppłk SG Tomasz Chwietkiewicz - Komendant Placówki Straży Granicznej im. 1 Pułku Kawalerii Korpusu Ochrony Pogranicza w Grzechotkach.

Czynności kontrolne przeprowadzono w siedzibie zarządzającego kontrolę w okresie od 20.06.2023 r. do 08.09.2023 r.

I. ZAKRES KONTROLI

1. Przedmiotem kontroli był proces wnioskowania przez Komendanta Placówki SG w Grzechotkach o nagrody uznaniowe za wykonywanie zadań służbowych w zastępstwie funkcjonariuszy przebywających na zwolnieniach lekarskich w Placówce SG im. 1 Pułku Kawalerii Korpusu Ochrony Pogranicza w Grzechotkach.
2. **Kontrolą został objęty okres:** od 1 lipca do 31 stycznia 2023 r.

II. CEL KONTROLI

Celem kontroli było:

- ocena działalności jednostki kontrolowanej, dokonana na podstawie ustalonego stanu faktycznego i przy zastosowaniu przyjętych kryteriów kontroli: legalności i rzetelności w szczególności ustalenie, czy badany obszar działalności jednostki kontrolowanej funkcjonuje zgodnie z wybranymi kryteriami powyższej kontroli,
- w przypadku stwierdzenia nieprawidłowości – ustalenie ich zakresu, przyczyn i skutków oraz osób za nie odpowiedzialnych, a także sformułowanie zaleceń zmierzających do usunięcia nieprawidłowości.

III. OCENA KONTROLOWANEJ DZIAŁALNOŚCI

W świetle dokonanych przez zespół kontrolny ustaleń, w oparciu o przyjęte kryteria oceny i mierniki funkcjonowanie Placówki Straży Granicznej im. 1 Pułku Kawalerii Korpusu Ochrony Pogranicza w Grzechotkach **oceniono pozytywnie z uchybieniami.**

Ocenę kontrolowanej działalności oparto na analizie 100% sporządzonych w okresie od 1 lipca 2022 roku do 31 stycznia 2023 roku wniosków o nagrody uznaniowe dla funkcjonariuszy Placówki SG w Grzechotkach za wykonywania zadań służbowych

w zastępstwie funkcjonariuszy przebywających na zwolnieniach lekarskich w okresie od 1 czerwca 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku oraz dokumentacji wytworzonej w związku z procedurą przedmiotowego wnioskowania, danych zawartych w systemie CBD SG SWK, a także innych informacji uzyskanych w trakcie kontroli.

Pozytywnie oceniono, iż wszystkie wnioski zawierały uzasadnienia dotyczące osób zastępowanych i czynności wykonywanych w ich zastępstwie. Zachowano też wskazany w decyzji nr 146 Komendanta Głównego Straży Granicznej z dnia 10 lipca 2014 r. w *sprawie przeznaczania na nagrody uznaniowe środków finansowych uzyskanych z tytułu zmniejszenia uposażeń funkcjonariuszy Straży Granicznej w okresie ich przebywania na zwolnieniu lekarskim* (Dz. Urz. KGSG z 2014 r. poz. 98 z póź. zm.) termin opracowania i przekazania przedmiotowych wniosków do Pionu Głównego Księgowego W-MOSG.

W każdym przypadku wnioskowano o nagrody uznaniowe za wykonywanie zadań służbowych w zastępstwie funkcjonariuszy faktycznie przebywających na zwolnieniach lekarskich. Nie stwierdzono przypadku sporządzenia wniosku na funkcjonariuszy nieobecnych w służbie bądź niezastępujących funkcjonariuszy przebywających na zwolnieniach lekarskich.

Niemniej jednak w działalności podmiotu kontrolowanego nie ustrzeżono się uchybień. Zgodnie z poleceniem Nr WM-KD/16/21 z dnia 14 maja 2021 r. dot. dokumentowania wyznaczania funkcjonariusza do wykonywania zadań w zastępstwie za funkcjonariusza przebywającego na zwolnieniu lekarskim w przypadku funkcjonariuszy pełniących służbę w jednozmianowym i zmianowym rozkładzie czasu służby bezpośredni przełożony powinien informować funkcjonariusza, o wyznaczeniu go do wykonywania zadań w zastępstwie za innego funkcjonariusza przebywającego na zwolnieniu lekarskim oraz terminie zastępowania drogą elektroniczną – pocztą Exchange.

W kwestii dokumentowania wyznaczania funkcjonariusza do wykonywania zadań w zastępstwie za funkcjonariusza przebywającego na zwolnieniu lekarskim w Grupie Operacyjno-Śledczej PSG nie przedstawiono żadnych informacji w postaci wiadomości elektronicznych lub tzw. „zrzutów ekranu” potwierdzających dokonywanie powiadamiania drogą elektroniczną. W przypadku Grupy ds. Cudzoziemców z uwagi na znikomą absencję oraz małą liczbę podległych funkcjonariuszy bezpośredni przełożony informował funkcjonariuszy zastępujących osoby przebywające na zwolnieniach lekarskich osobiście.

Powyższe odstępstwa zakwalifikowano jako uchybienia.

Na podstawie wyżej wskazanego polecenia przy obowiązującym funkcjonariusza zmianowym rozkładzie czasu służby bezpośredni przełożony lub inny wyznaczony

funkcjonariusz powinien prowadzić zestawienie funkcjonariuszy wykonujących zadania w zastępstwie za funkcjonariuszy przebywających na zwolnieniu lekarskim. Kontrolowany podmiot nie przedstawił do kontroli zestawień w związku z czym ich brak uznano za uchybienia.

IV. USTALENIA KONTROLI:

Kontrolę przeprowadzono w oparciu o weryfikację udostępnionych kontrolerom dokumentów, danych zawartych w systemach oraz zgromadzonych informacji i wyjaśnień przez: podmiot kontrolowany, Wydział Kadr i Szkolenia oraz Pion Głównego Księgowego W-MOSG.

Opis ustaleń w kontrolowanym obszarze przedstawiono poniżej.

Procedurę przeznaczania środków finansowych określa decyzja nr 146 Komendanta Głównego Straży Granicznej z dnia 10 lipca 2014 r. w *sprawie przeznaczania na nagrody uznaniowe środków finansowych uzyskanych z tytułu zmniejszenia uposażeń funkcjonariuszy Straży Granicznej w okresie ich przebywania na zwolnieniu lekarskim* (Dz. Urz. KGSG z 2014 r. poz. 98). Ponadto wewnętrzne uregulowania takie jak: Polecenie nr WM-KD/16/21 z dnia 14 maja 2021 r. dot. *dokumentowania wyznaczania funkcjonariusza do wykonywania zadań w zastępstwie za funkcjonariusza przebywającego na zwolnieniu lekarskim*, Polecenie Nr WM-KS/27/15 z dnia 15 kwietnia 2015 r. dot. *przyznawania nagród uznaniowych związanych z przebywaniem funkcjonariuszy W-MOSG na zwolnieniach lekarskich* oraz Polecenie Nr WM-FI/52/14 z dnia 14 sierpnia 2014 r. dot. *wprowadzania w Warmińsko-Mazurskim OSG zasad rozliczania środków finansowych uzyskanych z tytułu zmniejszenia uposażeń funkcjonariuszy SG w okresie ich przebywania na zwolnieniu lekarskim i przeznaczenie na nagrody uznaniowe*. Zgodnie z treścią § 1 ust. 1 Decyzji nr 146 środki finansowe uzyskane z tytułu zmniejszenia uposażeń funkcjonariuszy Straży Granicznej, w okresie przebywania na zwolnieniach lekarskich, o których mowa art. 125 b ustawy o *Straży Granicznej* przeznacza się na nagrody uznaniowe dla funkcjonariuszy pełniących służbę m.in. w oddziałach Straży Granicznej. W okresie od 1 lipca 2022 r, do 31 stycznia 2023 r. Komendant PSG w Grzechotkach wystąpił z 8 zbiorczymi wnioskami o nagrody uznaniowe dla funkcjonariuszy PSG w Grzechotkach, którzy zastępowali funkcjonariuszy przebywających na zwolnieniach lekarskich. Ustalono, iż wniosek z dnia 05 lipca 2022 r. został podpisany przez Zastępcę Komendanta PSG w Grzechotkach, który w dniach 27.06-15.07.2022 pełnił obowiązki Komendanta PSG w Grzechotkach Rozkazem Dziennym nr 116 Komendanta W-MOSG z dnia 17.06.2022 r. (akta kontroli: str. 34-41, 139-145).

Treść § 3 ust.1 decyzji nr 146 z dnia 10 lipca 2014 r. wskazuje, iż kierownik komórki organizacyjnej opracowuje wnioski o przyznanie przedmiotowych nagród w terminie do 5 dni roboczych od daty otrzymania zestawień kwot dokonanych zmniejszeń uposażeń ustalonych przez komórki finansowe jednostek organizacyjnych na zaopatrzeniu, których pozostają funkcjonariusze przebywający na zwolnieniach. Ustalono, iż wszystkie sporządzone wnioski zostały wykonane w terminie 5 dni roboczych od daty otrzymania zestawień. Zgodnie z treścią decyzji nr 146 wnioski przekazuje się do zaopiniowania przez właściwych kierowników komórek finansowych pod względem formalno-rachunkowym. Wszystkie wnioski kierowane były do Komendanta Warmińsko-Mazurskiego Oddziału Straży Granicznej za pośrednictwem Głównego Księgowego Warmińsko-Mazurskiego Oddziału Straży Granicznej (akta kontroli: str. 34-114). W przypadku wystąpienia rozbieżności propozycji wynikających z wniosków w stosunku do kwot zawartych w zestawieniach, wnioski podlegają niezwłocznej weryfikacji poprzez kierowników komórek organizacyjnych. W badanej dokumentacji nie stwierdzono rozbieżności pomiędzy proponowanymi przez Komendanta PSG w Grzechotkach kwotami wyróżnienia, a kwotami wskazanymi w zestawieniach (akta kontroli: str. 137-138, 146).

Przedmiotowe zestawienia przesyłane były co miesiąc przez Sekcję Rachuby i Płac Pionu Głównego Księgowego W-MOSG, w formie wydruków z systemu Ft-Płace7 dodatkowo opatrzonymi odręcznymi informacjami z wyliczeniami dokonanych potrąceń i podpisem starszego inspektora Sekcji Rachuby i Płac (akta kontroli: str. 158-173). Zgodność rozdysponowanej kwoty w przypadku każdego wniosku potwierdzano krótką notatką sporządzoną przez Pion Głównego Księgowego pod którą podpisy składały następujące osoby: Główny Księgowy W-MOSG, Zastępca Głównego Księgowego PGK W-MOSGW, Kierownik Sekcji Rachuby i Płac PGK W-MOSG oraz starszy inspektor PGK W-MOSG (akta kontroli: str. 51, 60, 71, 74, 86, 99, 136,).

Wszystkie poddane kontroli wnioski o przyznanie nagród uznaniowych zawierały konkretne uzasadnienie dotyczące osób zastępowanych i czynności wykonywanych w ich zastępstwie. W uzasadnieniach objętych kontrolą zbiorczych wniosków Komendant PSG w Grzechotkach wskazywał, iż wymienieni do wyróżnienia funkcjonariusze wykonywali między innymi takie zadania służbowe jak:

- realizowanie zadań związanych z kontrolą ruchu granicznego,
- realizowanie zadań związanych z obsługą psów służbowych,
- realizowanie czynności z zakresu bezpośredniej ochrony granicy państwowej,
- realizowanie bieżących spraw pionu logistycznego,

- realizowanie czynności z zakresu służby dyżurnej,
- realizowanie czynności z zakresu radiologii i radiometrii.

W wyniku analizy informacji kadrowych oraz danych z systemu CBD SG SWK ustalono, iż wymienieni do wyróżnienia funkcjonariusze Placówki SG we wskazanych okresach realizacji zadań służbowych w zastępstwie przebywających na zwolnieniach lekarskich funkcjonariuszy pełnili służby związane m.in. z kontrolą ruchu granicznego oraz w bezpośredniej ochronie granicy państwowej, jak wskazywano w uzasadnieniach wniosków. Potwierdzono również, iż wymienieni w uzasadnieniach nieobecni funkcjonariusze faktycznie przebywali we wskazanych okresach na zwolnieniach chorobowych zgodnie z art. 125 b ust. 2 pkt 1, sprawowali opiekę nad chorym dzieckiem zgodnie z art. 125 b ust. 2 pkt 3 lub chorym członkiem rodziny na podstawie art. 125 b ust. 2 pkt 4 ustawy o *Straży Granicznej* (akta kontroli: str. 178-250).

Informowanie funkcjonariusza pełniącego służbę w rozkładzie jednozmianowym lub indywidualnym, o wyznaczeniu go do wykonywania zadań w zastępstwie za innego funkcjonariusza przebywającego na zwolnieniu lekarskim oraz terminie zastępowania zgodnie z poleceniem nr WM-KD/16/21 z dnia 14 maja 2021 r. dot. *dokumentowania wyznaczania funkcjonariusza do wykonywania zadań w zastępstwie za funkcjonariusza przebywającego na zwolnieniu lekarskim* powinno odbywać się drogą elektroniczną – pocztą Exchange. Informację bezpośredni przełożony funkcjonariusza powinien przesłać w dniu otrzymania informacji o zwolnieniu lekarskim lub w pierwszym dniu roboczym jeżeli informację o zwolnieniu otrzymał w dniu ustawowo wolnym od pracy. Podmiot kontrolowany wyjaśnił, iż w Grupie Operacyjno-Śledczej bezpośredni przełożony informował funkcjonariuszy, którzy zastępowali osoby przebywające na zwolnieniach lekarskich drogą elektroniczną, jednakże nie przedstawił dokumentów potwierdzających powyższe informacje. Ponadto w Grupie ds. Cudzoziemców informowanie osób zastępujących osoby przebywające na zwolnieniu lekarskim odbywało się osobiście. W przypadku funkcjonariuszy pełniących służbę w zmianowym rozkładzie czasu służby, zgodnie z poleceniem nr WM-KD/16/21 z dnia 14 maja 2021 r. dot. *dokumentowania wyznaczania funkcjonariusza do wykonywania zadań w zastępstwie za funkcjonariusza przebywającego na zwolnieniu lekarskim* bezpośredni przełożony lub wyznaczona przez niego osoba powinna prowadzić zestawienie funkcjonariuszy wykonujących zadania w zastępstwie funkcjonariuszy przebywających na zwolnieniu lekarskim zawierające: stopień, imię i nazwisko funkcjonariusza wyznaczonego do służby poza planem, który wykonywał zadania w zastępstwie za przebywającego na zwolnieniu lekarskim funkcjonariusza oraz stopień, imię i nazwisko zastępowanego funkcjonariusza. W przypadku funkcjonariuszy pełniących służbę

w zmianowym rozkładzie czasu służby w PSG Grzechotkach, nie okazano przedmiotowych zestawień. W związku z powyższym brak potwierdzeń o informowaniu funkcjonariuszy o zastępstwie pocztą elektroniczną lub informowanie w formie ustnej uznano za uchybienia. Za uchybienia uznano również brak zestawień funkcjonariuszy wykonujących zadania w zastępstwie funkcjonariuszy przebywających na zwolnieniach lekarskich.

Wobec powyższego działalność podmiotu kontrolowanego na podstawie przyjętych kryteriów oceniono pozytywnie z uchybieniami.

V . ZALECENIA

Omówić z kadrą kierowniczą placówki wyniki kontroli, a także wskazać na konieczność stosowania polecenia Nr WM-KD/16/21 z dnia 14 maja 2021 r. *dot. dokumentowania wyznaczenia funkcjonariusza do wykonywania zadań w zastępstwie za funkcjonariusza przebywającego na zwolnieniu lekarskim* tak, aby nie doszło do powstania w przyszłości podobnych uchybień.

W myśl art. 46 ust. 3 pkt. 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. *o kontroli w administracji rządowej* proszę w terminie 30 dni od otrzymania niniejszego wystąpienia pisemnie poinformować o sposobie wykonania zaleceń lub przyczyn ich niewykonania, albo innym sposobie usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości.

KOMENDANT
Warmińsko-Mazurskiego Oddziału
Straży Granicznej

z up. płk SG Iwona ŁATUNOWICZ

Wykonano w 2 egzemplarzach.
Egz. nr 1 – adresat
Egz. nr 2 – aa.
Wykonała: Ewelina Ochryniuk, ☎ 664 36 19.
Dnia: 31.10.2023

