



KOMENDANT
WARMIŃSKO-MAZURSKIEGO ODDZIAŁU
STRAŻY GRANICZNEJ
im. gen. bryg. Stefana Pasławskiego

Kętrzyn, dnia 16 października 2025 r.

WM-NK-SSAM.0910.2.2025

Egz. pojedynczy

Pan ppłk SG Rafał TUCHOLSKI

KOMENDANT
Placówki Straży Granicznej
w Barcianach

adres do e-doręczeń: AE:PL-14266-50114-JDBRI-18

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

z kontroli zrealizowanej w trybie zwykłym, ujętej w Rocznym planie kontroli Warmińsko-Mazurskiego Oddziału Straży Granicznej na rok 2025 na temat „Wnioskowanie o nagrody uznaniowe za wykonywanie zadań służbowych w zastępstwie funkcjonariuszy przebywających na zwolnieniach lekarskich”, przeprowadzonej w Placówce Straży Granicznej im. Pułku Korpusu Ochrony Pogranicza „Sarny” w Barcianach, ul. Warmińska 8, 11- 410 Barciany.

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

- kierownik zespołu – st. chor. szt. SG Ewa Kłódka – starszy specjalista Wydziału Kontroli W-MOSG, na podstawie upoważnienia nr 2/2025 z dnia 25 kwietnia 2025 r.
- członek zespołu – Julianna Kuhn – specjalista ds. kontroli finansowej Wydziału Kontroli W-MOSG, na podstawie upoważnienia nr 2/I/2025 z dnia 25 kwietnia 2025 r.

Kierownikiem komórki kontrolowanej w okresie objętym kontrolą był ppłk SG Wiesław Dyśko – Komendant Placówki Straży Granicznej im. Pułku Korpusu Ochrony Pogranicza „Sarny” w Barcianach.

Czynności kontrolne przeprowadzono w siedzibie zarządzającego kontrolę w okresie od 25 kwietnia 2025 r. do 24 września 2025 r.

I. ZAKRES PRZEDMIOTOWY KONTROLI

Przedmiotem kontroli był proces wnioskowania przez Komendanta Placówki SG w Barcianach o nagrody uznaniowe za wykonywanie zadań służbowych w zastępstwie funkcjonariuszy przebywających na zwolnieniach lekarskich w Placówce Straży Granicznej im. Pułku Korpusu Ochrony Pogranicza „Sarny” w Barcianach¹.

Kontrolą został objęty okres od dnia 1 lipca 2024 r. do dnia 31 grudnia 2024 r. oraz okresy wcześniejsze i późniejsze w zakresie niezbędnym do realizacji celu kontroli.

II. CEL KONTROLI

- a) ocena działalności jednostki kontrolowanej na podstawie ustalonego stanu faktycznego przy zastosowaniu przyjętych kryteriów kontroli legalności, rzetelności i celowości w szczególności ustalenie, czy badany obszar działalności jednostki kontrolowanej funkcjonuje zgodnie z wybranymi kryteriami powyższej kontroli;
- b) 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

Na podstawie ustalonego przez zespół kontrolny stanu faktycznego oraz w oparciu o przyjęte kryteria, oceny i mierniki, realizację zadań objętych kontrolą w PSG w Barcianach **oceniono pozytywnie.**

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 nie zastępujących funkcjonariuszy przebywających na zwolnieniach lekarskich. Zachowano też wskazany w decyzji w *sprawie przeznaczania na nagrody uznaniowe środków finansowych uzyskanych z tytułu zmniejszenia uposażeń funkcjonariuszy Straży Granicznej w okresie ich przebywania na zwolnieniu lekarskim*², termin opracowania i przekazania przedmiotowych wniosków do Pionu Głównego Księgowego W-MOSG³. Niemniej jednak w działalności podmiotu kontrolowanego nie ustrzeżono się od uchybień. W kwestii dokumentowania wyznaczania funkcjonariusza do

¹ zwanej dalej PSG w Barcianach

² Decyzja nr 146 Komendanta Głównego Straży Granicznej z dnia 10 lipca 2024 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 ze zm.), **zwanej dalej decyzją nr 146**

³ zwanego dalej PGK W-MOSG

wykonywania zadań w zastępstwie za funkcjonariusza przebywającego na zwolnieniu lekarskim nie dokonywano powiadamiania drogą elektroniczną. Informacja o zastępowaniu przekazywana była przez bezpośredniego przełożonego telefonicznie.

Z kolei zestawienie funkcjonariuszy wykonujących zadania za osoby nieobecne w służbie były prowadzone na wykazach otrzymanych z PGK W-MOSG w formie swobodnych zapisków.

Ponadto w uzasadnieniach wniosków o przyznanie nagrody uznaniowej omyłkowo wykazywano osoby zastępujące funkcjonariuszy nieobecnych w służbie. Wykazani funkcjonariusze nie zostali wyróżnieni. Dodatkowo w uzasadnieniach nie we wszystkich przypadkach wskazywano konkretne czynności, jakie wykonywali zastępujący funkcjonariusze za osoby nieobecne.

Stwierdzono również uchybienia polegające na przyznawaniu nagród uznaniowych z potrącenia funkcjonariusza nieobecnego w służbie, którego zadania służbowe były realizowane przez nagrodzonego funkcjonariusza ale fakt ten nie został uwzględniony w uzasadnieniu wniosku.

IV. SZCZEGÓŁOWY OPIS OCENY SKONTROLOWANEJ DZIAŁALNOŚCI WRAZ ZE WSKAZANIEM USTALEŃ, NA KTÓRYCH ZOSTAŁA OPARTA

Podstawą dokonanych ustaleń była analiza dokumentacji sporządzonej w okresie objętym kontrolą, pisemne wyjaśnienia a także weryfikacja istniejących rozwiązań organizacyjno-porządkowych. Ponadto ustalenie stanu prawnego w kontrolowanym obszarze odbyło się na podstawie analizy obowiązujących regulacji prawnych.

Dla osiągnięcia zamierzonego celu kontroli, sprawdzeniu poddano 100% dokumentacji związanej z procesem wnioskowania o nagrody uznaniowe za wykonywanie zadań służbowych w zastępstwie funkcjonariuszy przebywających na zwolnieniach lekarskich. Weryfikacji poddano również ewidencję i dokumentację kadrową (dane z systemu FT-7 Kadry) oraz dokumentację zawartą w systemie CBD SG SWK oraz zgromadzonych informacji i wyjaśnień przez:

- podmiot kontrolowany,
- Wydział Kadr i Szkolenia W-MOSG,
- Pion Głównego Księgowego W-MOSG.

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 w art. 125 b ustawy o Straży Granicznej⁴ przeznacza się na nagrody uznaniowe dla funkcjonariuszy pełniących służbę m. in. w oddziałach Straży Granicznej. W okresie objętym kontrolą Komendant PSG w Barcianach wystąpił z 6 zbiorczymi wnioskami o nagrody uznaniowe dla funkcjonariuszy

⁴ Ustawa z dnia 12 października 1990 r o *Straży Granicznej* (t.j. Dz. U. z 2025 r., poz. 914), **zwanej dalej ustawą o SG**

PSG w Barcianach, którzy zastępowali funkcjonariuszy przebywających na zwolnieniach lekarskich. Wszystkie wnioski zostały podpisane przez Komendanta PSG w Barcianach.

W uzasadnieniach zbiorczych wniosków Komendant PSG w Barcianach wskazywał, iż wymienieni do wyróżnienia funkcjonariusze wykonywali między innymi takie zadania służbowe jak:

- realizowanie czynności z zakresu bezpośredniej ochrony granicy państwowej,
- realizowanie zadań w formie patrolowania oraz obserwacji,
- realizowanie bieżących czynności administracyjnych.

W wyniku analizy informacji kadrowych oraz danych z systemu CBD SG SWK ustalono, iż wymienieni do wyróżnienia funkcjonariusze PSG w Barcianach we wskazanych okresach realizacji zadań służbowych w zastępstwie przebywających na zwolnieniach lekarskich funkcjonariuszy pełnili służby związane m. in. z bezpośrednią ochroną granicy państwowej, jak wskazywano w uzasadnieniach wniosków.

Stwierdzono uchybienia polegające na przyznawaniu 4 nagród uznaniowych z potrącenia funkcjonariusza nieobecnego w służbie, którego zadania służbowe były realizowane przez nagrodzonego funkcjonariusza ale fakt ten nie został uwzględniony w uzasadnieniu wniosku⁵. Ponadto uzasadnienie dwóch wniosków nie w każdym przypadku zawierało wskazanie konkretnych czynności, jakie wykonywali zastępujący funkcjonariusze za osoby nieobecne w służbie. Kwestie te były szczegółowo wyjaśniane w trakcie kontroli. Powyższe dotyczyło nw. funkcjonariuszy:

- mł. chor. SG [REDACTED] oraz plut. SG [REDACTED] za nieobecny w służbie st. chor. szt. SG [REDACTED],
- plut. SG [REDACTED] oraz chor. szt. SG [REDACTED] za nieobecny w służbie sierż. SG [REDACTED]⁶.

Wystąpiły 4 przypadki omyłkowego ujęcia w uzasadnieniu osób faktycznie nie zastępujących nieobecnych w służbie funkcjonariuszy (funkcjonariusze nie zostali wyróżnieni), które zespół kontrolny uznał za uchybienia.

Powyższe dotyczy:

1. *Wniosek o przyznanie nagrody uznaniowej z dnia 5 sierpnia 2024 r.*

W uzasadnieniu wniosku omyłkowo wpisano mł. chor. SG [REDACTED] w zastępstwie za nieobecnego mł. chor. SG [REDACTED]⁷.

2. *Wniosek o przyznanie nagrody uznaniowej z dnia 4 września 2024 r.*

W uzasadnieniu wniosku omyłkowo wpisano st. chor. szt. SG [REDACTED] w zastępstwie za nieobecną mł. chor. SG [REDACTED]⁸.

3. *Wniosek o przyznanie nagrody uznaniowej z dnia 6 listopada 2024 r.*

⁵ Akta kontroli: strony nr 100-101

⁶ Akta kontroli: strony nr 18-20, 29-33, 76-78, 84-88

⁷ Akta kontroli: strona nr 19

⁸ Akta kontroli: strona nr 23

W uzasadnieniu wniosku omyłkowo wpisano chor. SG [REDACTED] w zastępstwie za nieobecną sierż. SG [REDACTED] oraz omyłkowo wpisano plut. SG [REDACTED] w zastępstwie za nieobecną mł. chor. SG [REDACTED]⁹.

4. *Wniosek o przyznanie nagrody uznaniowej z dnia 3 grudnia 2024 r.*

W uzasadnieniu wniosku omyłkowo wpisano chor. SG [REDACTED] w zastępstwie za nieobecnego plut. SG [REDACTED]. W zamian za chor. SG [REDACTED] winien być st. chor. szt. SG [REDACTED]. Omyłkowo wpisano również st. chor. SG [REDACTED] w zastępstwie za nieobecną sierż. SG [REDACTED]. Funkcjonariuszkę zastępował tylko chor. SG [REDACTED]¹⁰.

Potwierdzono również, iż wymienieni w uzasadnieniach nieobecni funkcjonariusze faktycznie przebywali we wskazanych okresach na zwolnieniach chorobowych zgodnie z art. 125b 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 SG¹¹, natomiast funkcjonariusze wyróżnieni przebywali w służbie.

Treść § 3 ust. 1 decyzji nr 146 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 wnioski wykonano w terminie do 5 dni roboczych od daty otrzymania zestawień¹².

Zestawienia przesyłane były co miesiąc przez Sekcję Rachuby i Płac Pionu Głównego Księgowego W-MOSG, w formie wydruków z systemu Ft-Płace7, które opatrzone odręcznymi informacjami z wyliczeniami dokonanych potrąceń i podpisem specjalisty Sekcji Rachuby i Płac. Odręczne zapisy odnosiły się do wskazania kwot w związku z:

- blokadą środków w związku z przebywaniem funkcjonariuszy na zwolnieniach lekarskich z tytułu wypadku w pracy i toczącym się postępowaniem wyjaśniającym celem ustalenia okoliczności i przyczyn wypadku,
- delegowaniem funkcjonariuszy z PSG w Barcianach do czasowego pełnienia służby w innych komórkach organizacyjnych W-MOSG.

Zgodnie z poleceniem Nr WM-KD/16/21 z dnia 14 maja 2021 r. *dotyczącego dokumentowania wyznaczania funkcjonariusza do wykonywania zadań w zastępstwie za funkcjonariusza przebywającego na zwolnieniu lekarskim w przypadku funkcjonariuszy pełniących służbę w jednozmianowym i zmianowym rozkładzie 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 dniu otrzymania informacji o zwolnieniu lekarskim lub w pierwszym dniu roboczym –*

⁹ Akta kontroli: strona nr 31

¹⁰ Akta kontroli: strona nr 36

¹¹ Akta kontroli: strona nr 96

¹² Akta kontroli: strona nr 98

jeżeli informację otrzymano w dniu ustawowo wolnym od pracy. Natomiast przy obowiązującym funkcjonariusza zmianowym rozkładzie czasu służby, bezpośredni przełożony lub inny funkcjonariusz wyznaczony przez kierownika komórki organizacyjnej komendy oddziału/komendanta placówki powinien prowadzić zestawienie funkcjonariuszy wykonujących zadania w zastępstwie za funkcjonariuszy przebywających na zwolnieniu lekarskim, zawierającym:

- stopień, imię i nazwisko funkcjonariusza wyznaczonego do służby poza planem, który wykonywał zadania w zastępstwie za przebywającego na zwolnieniu lekarskim funkcjonariusza oraz stopień i nazwisko zastępowanego funkcjonariusza,

lub

- stopień, imię i nazwisko funkcjonariusza lub funkcjonariuszy będących w służbie w danej zmianie, którym zlecono zakres zadania i wykonywali zadanie zaplanowane wcześniej dla przebywającego na zwolnieniu lekarskim funkcjonariusza oraz stopień, imię i nazwisko zastępowanego funkcjonariusza.

Podmiot kontrolowany oświadczył, iż funkcjonariusze pełniący służbę w jednozmianowym, indywidualnym czy zmianowym rozkładzie czasu służby byli informowani telefonicznie przez bezpośredniego przełożonego o wyznaczeniu ich do wykonywania zadań w zastępstwie za innego funkcjonariusza przebywającego na zwolnieniu lekarskim oraz o terminie zastępowania. Nie przedstawiono żadnych informacji w postaci wiadomości elektronicznych potwierdzających dokonywanie powiadamiania drogą elektroniczną¹³. Natomiast wykazy były sporządzone w formie swobodnych adnotacji¹⁴ bezpośredniego przełożonego na zestawieniach otrzymywanych od PGK W-MOSG przez PSG w Barcianach.

Powyższe zakwalifikowano jako uchybienia.

Kontrolujący dokonali weryfikacji wysokości kwot potrąceń. Sprawdzono czy zaistniały rozbieżności potrąceń w stosunku do wypłaconych nagród uznaniowych funkcjonariuszom wykonującym zadania w zastępstwie funkcjonariuszy przebywających na zwolnieniu lekarskim. Nie stwierdzono nieprawidłowości czy uchybień w zakresie wysokości kwot poddanych rozdysponowaniu, tj. łączne kwoty potrąceń wynikające z dokumentów wygenerowanych z systemu Ft-Płace7 a kwoty ujęte we wnioskach o przyznanie nagrody uznaniowej stanowiące sumę poszczególnych kwot były tożsame.

Kontrolowaną działalność oceniono pozytywnie.

V. ZALECENIA

W świetle dokonanych ustaleń kontroli, w celu usprawnienia działalności kontrolowanej jednostki polecam:

¹³ Akta kontroli: strona nr 97

¹⁴ Akta kontroli: strony nr 64-69

W związku ze zmianą wewnętrznych aktów prawnych stosować polecenie Nr WM-FI/7/25 z dnia 23 czerwca 2025 r. *dot. przyznawania nagród uznaniowych za wykonywanie zadań służbowych w zastępstwie funkcjonariuszy przebywających na zwolnieniu lekarskim*, w tym:

1. o wyznaczeniu do wykonywania zadań w zastępstwie za innego funkcjonariusza przebywającego na zwolnieniu lekarskim w odniesieniu do funkcjonariuszy pełniących służbę w rozkładzie służby:

- jednozmianowym i indywidualnym - informować funkcjonariusza drogą elektroniczną – pocztą Exchange,
- zmianowym – po zaplanowaniu służby w konkretnych terminach, informować funkcjonariusza o określeniu zadań do wykonania oraz okresie ich realizacji,

2. prowadzić rejestr funkcjonariuszy wyznaczonych do wykonywania zadań w zastępstwie (w wersji papierowej lub w formie elektronicznej). W odniesieniu do funkcjonariuszy pełniących służbę w zmianowym rozkładzie czasu służby, co najmniej raz w okresie rozliczeniowym zapoznawać kierownika komórki/jednostki organizacyjnej z treścią rejestru,

3. rzetelnie uzasadniać wnioski o przyznanie nagród uznaniowych, wskazując konkretne czynności, jakie wykonywali zastępujący funkcjonariusze za osoby nieobecne oraz wykazywać każde zastępstwo funkcjonariusza.

VII. WNIOSKI

Nie formułowano wniosków pokontrolnych.

W myśl art. 46 ust. 3 pkt. 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. *o kontroli w administracji rządowej* (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 224 ze zm.) proszę w terminie **30 dni** od otrzymania niniejszego wystąpienia pisemnie poinformować o sposobie wykonania zaleceń, lub przyczyn ich niewykonania albo innym sposobie usunięcia stwierdzonych uchybień.

Z poważaniem

KOMENDANT
Warmińsko-Mazurskiego Oddziału
Straży Granicznej

plk SG Daniel WOJTASZKIEWICZ

/podpisano elektronicznie certyfikatem kwalifikowanym/

Wykonano w egz. pojedynczym
Wykonała: Ewa Klódko, ☎ 664 35 62.
Dnia: 16.10.2025 r.