

Wyciąg

Ze sprawozdania z działalności kontrolnej
Straży Granicznej w roku 2021¹.

Warszawa, dnia 8 lutego 2022 r.

ZATWIERDZAM

**KOMENDANT GŁÓWNY
STRAŻY GRANICZNEJ
gen. dyw. SG Tomasz PRAGA**

/Podpisano elektronicznie certyfikatem kwalifikowanym/

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI KONTROLNEJ W STRAŻY GRANICZNEJ W ROKU 2021

- II. Liczba kontroli przeprowadzonych w roku sprawozdawczym przez wszystkie komórki organizacyjne i liczba skierowanych zawiadomień wg tabeli.

BIURO KONTROLI KGSG

Liczba	Kontrole	Kontrole				Ogółem
		Tryb zwykły	Tryb uproszczony	Planowe	Poza planem	
	przeprowadzonych kontroli	10	0	10	0	10*
	skontrolowanych podmiotów	10	0	10	0	10
Skierowanych w wyniku kontroli:	wniosków do prokuratury w celu wszczęcia postępowania przygotowawczego	0	0	0	0	0
	wniosków o wszczęcie postępowań dyscyplinarnych	0	0	0	0	0
	zawiadomień o naruszeniu dyscypliny finansów publicznych	0	0	0	0	0
	innych zawiadomień (np. do CBA)	0	0	0	0	0

¹ Wyciąg obejmuje działalność kontrolną Biura Kontroli KGSG.

kontroli rozpoczętych a niezakończonych w okresie sprawozdawczym (są to kontrole, w których na dzień 31.12.2021 r. czynności kontrolne były w trakcie realizacji, lub brak było podpisanego dokumentu pokontrolnego przez kontrolera)	7	0	7	0	7**
niezrealizowanych kontroli zaplanowanych na 2021 r.	0	0	0	0	0
Średni czas trwania kontroli w dniach roboczych	66***	0	66***	0	

* W tym 3 kontrole, które rozpoczęły się w 2020 r. i zakończyły w 2021 r.

** Liczba kontroli, w których na dzień 31.12.2021 r. czynności kontrolne były w trakcie realizacji lub wystąpienie pokontrolne nie zostało podpisane przez zarządzającego kontrolę.

*** Wartości zaokrąglone do pełnych dni roboczych.

III. Zawiadomienia skierowane w 2021 r.

W 2021 roku nie kierowano zawiadomień.

IV. Wyniki kontroli zakończonych w 2021 r.

BIURO KONTROLI KGSG

<u>Wyniki kontroli</u>	<u>Liczba zakończonych kontroli</u>
Pozytywna	2
Pozytywna z uchybieniami	2
Pozytywna z nieprawidłowościami	6
Negatywna	0

V. Najistotniejsze nieprawidłowości, które skutkowały sformułowaniem znaczących lub kluczowych (krytycznych) zaleceń pokontrolnych.

BIURO KONTROLI KGSG

<u>Obszar kontroli</u>	<u>Nieprawidłowość (syntetyczny opis)</u>	<u>Przyczyny powstania nieprawidłowości</u>
C. Organizacja i przeprowadzanie kontroli legalności zatrudnienia ²	1. Wystawianie upoważnień do KLZ przez osoby nieuprawnione. 2. Nieokreślanie przez organ uprawniony do przeprowadzenia KLZ	1. Przyjęcie błędnej interpretacji przepisów. 2. Przyjęcie błędnych założeń dotyczących okresu objętego kontrolą.

² Kontrola legalności zatrudnienia, zw. dalej KLZ

<p>cudzoziemców na terytorium RP</p>	<p>okresu objętego kontrolą oraz związane z tym błędy proceduralne.</p> <p>3. Niedochowanie należytej staranności przy sporządzaniu dokumentacji służbowej.</p> <p>4. Podejmowanie czynności KLZ w trybie art. 10d ust. 4 ustawy o SG, po kilku miesiącach od uzyskania pierwszej informacji wskazującej na potrzebę prowadzenia czynności kontrolnych.</p>	<p>3. Niestosowanie się do wytycznych Zarządu ds. Cudzoziemców³.</p> <p>4. Nieuzasadniona zwłoka w prowadzeniu działań kontrolnych z zakresu KLZ.</p> <p>5. nieskuteczny nadzór.</p>
<p>C. Wykonywanie zadań własnych jednostki kontrolowanej</p>	<p>1. Niewydanie przez kierownika jednostki organizacyjnej SG wytycznych w sprawie wystawiania i obiegu dokumentów materiałowych.</p> <p>2. Dokonywanie zatwierdzania protokołów przyjęcia oraz odbioru otrzymywanych od wykonawców faktur przez osobę nieposiadającą do tego stosownego upoważnienia.</p> <p>3. Prowadzenie dzienników budowy niezgodnie z obowiązującymi przepisami.</p> <p>4. Przyjęcie od wykonawcy niekompletnej dokumentacji projektowej bez wymaganego uzgodnienia.</p> <p>5. Niepełne umieszczanie danych osób przyjmujących dowody księgowe od wykonawców.</p>	<p>1. Niewykonanie delegacji zawartej w § 35 Zarządzenia nr 95⁴ regulującego zasady obiegu dokumentów materiałowych.</p> <p>2. nieskuteczna kontrola merytoryczna.</p> <p>3. Nieprzestrzeganie przepisów przez inspektorów nadzoru oraz brak należytej kontroli prowadzenia dziennika budowy i weryfikacji kompletności prowadzonych w nich wpisów.</p> <p>4. Niedołożenie należytej staranności w zakresie prowadzenia dzienników budowy.</p> <p>5. Brak skutecznej i rzetelnej kontroli merytorycznej.</p>

VI. Uzyskane efekty z kontroli:

BK KGSG

- rozesłano pisma do kierowników komórek organizacyjnych KGSG, przypominające o zapewnieniu skutecznej kontroli merytorycznej dokumentów finansowo-księgowych,
- przeprowadzono szkolenie w zakresie dokonywania kontroli formalno-rachunkowej dowodów księgowych,
- opracowano wytyczne dotyczące wystawiania i obiegu dokumentów materiałowych i przeprowadzono szkolenie w tym zakresie,

³ Zarząd do spraw cudzoziemców, zw. dalej ZdsC

⁴ Zarządzenie Nr 95 Komendanta Głównego Straży Granicznej z dnia 31 października 2014 r. w sprawie określenia zasad gospodarowania mieniem będącym w zarządzie Straży Granicznej (Dz. Urz. KGSG z 2014 poz. 120, z późn. zm.)

- w przyszłych zadaniach inwestycyjnych polecono podpisywanie umów z wykonawcami dokumentacji projektowej w taki sposób, aby służby nadzoru budowlanego miały czas na rzetelne jej sprawdzenie,
- w przyszłych zadaniach inwestycyjnych polecono nadzorowanie kierownika budowy w kwestii prawidłowego prowadzenia dziennika budowy.

VII. Zmiany w funkcjonowaniu kontrolowanych podmiotów w porównaniu z poprzednimi okresami sprawozdawczymi, w odniesieniu do poszczególnych obszarów działalności kontrolnej. Syntetyczna ocena.

BK KGSG

W porównaniu do roku poprzedniego, wzrosła liczba kontroli zakończonych oceną pozytywną z nieprawidłowościami. W szczególności nieprawidłowości stwierdzono w realizowanych przez Straż Graniczną kontrolach, w tym np. w zakresie organizacji i przeprowadzania kontroli legalności zatrudnienia cudzoziemców na terytorium RP oraz w realizacji przedsięwzięć finansowanych ze środków pochodzących z ustawy z dnia 15 grudnia 2016 r. o ustanowieniu Programu modernizacji Policji, Straży Granicznej, Państwowej Straży Pożarnej i Służby Ochrony Państwa w latach 2017-2020.

W porównaniu do poprzednich okresów sprawozdawczych obserwowano zmiany w funkcjonowaniu kontrolowanych podmiotów w związku z dodatkowymi zadaniami spowodowanymi utrzymującą się w kraju pandemią i ryzykiem zakażenia wirusem SARS-CoV-2. W jednostkach kontrolowanych podejmowano kroki mające na celu zminimalizowanie rozprzestrzeniania się wirusa, zapewnienie bezpieczeństwa realizacji czynności służbowych oraz zagwarantowanie odpowiedniej ochrony funkcjonariuszy i pracowników Straży Granicznej. Działania te były przedmiotem kontroli realizowanych przez BK KGSG. W 2021 roku skontrolowano zakupy towarów/usług niezbędnych do przeciwdziałania rozprzestrzenianiu się COVID-19 w Straży Granicznej, wydawanie decyzji administracyjnych przez organy Straży Granicznej w toku kontroli granicznej cudzoziemców podczas epidemii COVID-19 oraz wyposażenie funkcjonariuszy i pracowników w środki ochrony indywidualnej podczas trwania epidemii spowodowanej wirusem SARS-CoV-2. Ustalenia przeprowadzonych kontroli wskazywały, że kontrolowane podmioty właściwie realizowały dodatkowe zadania równoległe z wykonywaniem zadań ustawowych.

VIII. Wnioski i uwagi dotyczące organizacji czynności kontrolnych i sprawozdawczości oraz przykłady dobrych praktyk w postępowaniu kontrolnym.

BK KGSG

Na mocy porozumienia zawartego w dniu 06.11.2020 r. pomiędzy Komendantem Głównym Straży Granicznej a Komendantem Głównym Państwowej Straży Pożarnej przeprowadzone zostały oceny zewnętrzne komórek kontroli KGSG i KGPSP na przełomie 2020/2021 roku. BK KGSG zostało ocenione pozytywnie.

Przykłady dobrych praktyk:

- z uwagi na obowiązujący w kraju stan pandemii dokonywano niezbędnych zmian w planie kontroli, a przeprowadzanie kontroli odbywało się przy uwzględnieniu wskazówek zawartych w opracowanym przez Centrum Oceny Administracji Kancelarii Prezesa Rady Ministrów Poradniku kontroli zdalnej,
- w związku z kryzysem migracyjnym na wschodniej granicy RP dokonano analizy planu kontroli i wprowadzono zmiany, mające na celu uniknięcie dodatkowego obciążenia personelu SOdC czynnościami związanymi z obsługą kontroli, co uwzględniono w Aneksie do Planu Kontroli,
- ze względu na panującą w kraju pandemię i ryzyko zakażenia wirusem SARS-CoV-2, prowadzono czynności kontrolne w systemie hybrydowym, tj. w podmiocie kontrolowanym prowadzono wyłącznie czynności niemożliwe do wykonania w ramach pracy zdalnej.

Propozycje zmian:

Proponuje się uproszczenie procedur w kontrolach własnego urzędu (realizowanych na podstawie Wytycznych w zakresie zasad i trybu przeprowadzania kontroli w urzędach obsługujących organy lub w jednostkach organizacyjnych podległych lub nadzorowanych przez Ministra Spraw Wewnętrznych stanowiących załącznik do decyzji nr 65 Ministra Spraw Wewnętrznych z dnia 31 maja 2012 r.) i stworzenie narzędzia do sprawniejszego wyjaśniania zdarzeń w służbie z ograniczeniem zasady kontrydiktoryjności i wglądu do akt kontroli (np. wzorem wcześniej stosowanych czynności sprawdzająco-wyjaśniających).

**DYREKTOR
BIURA KONTROLI
KOMENDY GŁÓWNEJ STRAŻY GRANICZNEJ**

płk SG Andrzej BICZEK

/podpisano elektronicznie certyfikatem kwalifikowanym/



Za zgodność

2022-02-10

Wyk. w 1 egzemplarzu.

Wyk./Sporz. E. M. 22 513 4366, A. O.- M. 22 513 4585

Dnia 08.02.2022 r.