



# DZIENNIK URZĘDOWY

## KOMENDY GŁÓWNEJ STRAŻY GRANICZNEJ

---

Warszawa, dnia 29 czerwca 2016 r.

Poz. 58

### ZARZĄDZENIE NR 61 KOMENDANTA GŁÓWNEGO STRAŻY GRANICZNEJ

z dnia 29 czerwca 2016 r.

#### **zmieniające zarządzenie w sprawie nadania regulaminów organizacyjnych komendom oddziałów Straży Granicznej**

Na podstawie art. 6 ust. 2 pkt 3 w związku z art. 3a pkt 3 ustawy z dnia 12 października 1990 r. o Straży Granicznej (Dz. U. z 2014 r. poz. 1402, z późn. zm.<sup>1)</sup>) zarządza się, co następuje:

§ 1. W zarządzeniu nr 45 Komendanta Głównego Straży Granicznej z dnia 11 kwietnia 2014 r. w sprawie nadania regulaminu organizacyjnego Komendzie Nadbużańskiego Oddziału Straży Granicznej imienia 27 Wołyńskiej Dywizji Armii Krajowej z siedzibą w Chełmie (Dz. Urz. KGSG poz. 63, z późn. zm.<sup>2)</sup>) w załączniku wprowadza się następujące zmiany:

1) w § 3:

a) w ust. 2:

- pkt 11 otrzymuje brzmienie:

„11) Wydział Kontroli;”,

- po pkt 11 dodaje się pkt 11a w brzmieniu:

„11a) Zespół Audytu Wewnętrznego;”,

b) w ust. 4 pkt 1 otrzymuje brzmienie:

„1) kierownik zespołu - audytor wewnętrzny funkcjonalnie niezależny w zakresie audytu wewnętrznego, o którym mowa w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, z późn. zm.<sup>3)</sup>), realizujący zadania, o których mowa w § 16a;”,

c) ust. 6 otrzymuje brzmienie:

„6. Zakres obowiązków i uprawnień dla osób pełniących służbę lub zatrudnionych w komórce organizacyjnej, o której mowa w ust. 2 pkt 11a, określa kierownik zespołu – audytor wewnętrzny.”;

2) w § 4 po pkt 2 dodaje się pkt 2a w brzmieniu:

---

<sup>1)</sup>Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2014 r. poz. 1822, z 2015 r. poz. 529, 1045, 1066, 1217, 1268, 1322, 1336, 1607, 1642, 1830, 1890 i 2281 oraz z 2016 r. poz. 147, 437, 615, 669 i 904.

<sup>2)</sup>Zmiany wymienionego zarządzenia zostały ogłoszone w Dz. Urz. KGSG z 2015 r. poz. 10, 32, 49, 58 i 69 oraz z 2016 r. poz. 1.

<sup>3)</sup>Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013 r. poz. 938 i 1646, z 2014 r. poz. 379, 911, 1146, 1626 i 1877, z 2015 r. poz. 238, 532, 1045, 1117, 1130, 1189, 1190, 1269, 1358, 1513, 1830, 1854, 1890 i 2150 oraz z 2016 r. poz. 195.

„2a) kierownik zespołu - audytor wewnętrzny - w komórce organizacyjnej, o której mowa w § 3 ust. 2 pkt 11a;”;

3) w § 16 w ust. 1:

a) zdanie wprowadzające do wyliczenia otrzymuje brzmienie:

„Do szczegółowego zakresu zadań Wydziału Kontroli należy:”;

b) pkt 9 i 9a otrzymują brzmienie:

„9) organizowanie przyjmowania i koordynowanie rozpatrywania skarg i wniosków pozostających we właściwości Komendanta Oddziału;

9a) organizowanie przyjmowania i koordynowanie rozpatrywania petycji złożonych do Komendanta Oddziału;”;

c) pkt 14 otrzymuje brzmienie:

„14) opracowywanie według ustalonego wzoru oraz przesyłanie w określonym terminie do Dyrektora Biura Kontroli Komendy Głównej Straży Granicznej informacji dotyczących spraw skargowych, wszczętych postępowań dyscyplinarnych i karnych będących skutkiem złożonych skarg, zdarzeń nadzwyczajnych - w przypadkach, gdy miały one związek z naruszeniem praw człowieka;”;

d) pkt 16 - 24 uchyla się,

e) pkt 57 otrzymuje brzmienie:

„57) współpraca z Inspektorem Sanitarnym Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji w zakresie nadzoru nad higienicznymi warunkami pracy lub służby w Oddziale;”;

4) po § 16 dodaje się § 16a w brzmieniu:

„§ 16a. Do szczegółowego zakresu zadań Zespołu Audytu Wewnętrznego należy:

- 1) prowadzenie audytu wewnętrznego w Oddziale, w celu wspierania Komendanta Oddziału w realizacji jego celów i zadań poprzez systematyczną ocenę adekwatności, skuteczności i efektywności kontroli zarządczej oraz wykonywanie czynności doradczych, zgodnie z rocznym planem audytu wewnętrznego, a w przypadkach uzasadnionych także poza tym planem;
- 2) przeprowadzanie i dokumentowanie analizy ryzyka, stanowiącej podstawę do przygotowania rocznego planu audytu wewnętrznego;
- 3) sporządzanie planu audytu wewnętrznego na rok następny oraz sprawozdania z wykonania planu audytu wewnętrznego za rok poprzedni;
- 4) przeprowadzanie zadań audytowych w formie zadań zapewniających, podejmowanych w celu dostarczenia Komendantowi Oddziału obiektywnej i niezależnej oceny kontroli zarządczej, o której mowa w pkt 1;
- 5) przedstawianie, w ramach czynności audytowych, propozycji mających na celu usprawnienie funkcjonowania Oddziału;
- 6) monitorowanie stanu realizacji zaleceń audytowych;
- 7) przeprowadzanie czynności sprawdzających, polegających na dokonywaniu oceny sposobu wdrożenia i skuteczności zaleceń audytowych zrealizowanych przez komórki organizacyjne komendy oddziału i placówki Straży Granicznej;
- 8) przeprowadzanie audytu wewnętrznego zleconego przez Ministra Finansów, w tym audytu zleconego w związku z poleceniem Prezesa Rady Ministrów;
- 9) sporządzanie projektu informacji Komendanta Oddziału o realizacji zadań z zakresu audytu wewnętrznego w roku poprzednim, w celu jej przedstawienia Ministrowi Finansów;
- 10) prowadzenie dokumentacji dotyczącej zadań audytowych oraz pozostałej dokumentacji audytu wewnętrznego.”.

§ 2. W zarządzeniu nr 46 Komendanta Głównego Straży Granicznej z dnia 11 kwietnia 2014 r. w sprawie nadania regulaminu organizacyjnego Komendzie Śląsko - Małopolskiego Oddziału Straży Granicznej imienia nadkom. Józefa Bocheńskiego z siedzibą w Raciborzu (Dz. Urz. KGSG poz. 64, z późn. zm.<sup>4)</sup>) w załączniku wprowadza się następujące zmiany:

1) w § 3:

a) w ust. 2:

- pkt 10 otrzymuje brzmienie:

„10) Wydział Kontroli;”,

- po pkt 10 dodaje się pkt 10a w brzmieniu:

„10a) Zespół Audytu Wewnętrznego;”,

b) w ust. 4 pkt 1 otrzymuje brzmienie:

„1) kierownik zespołu audytu wewnętrznego – audytor wewnętrzny funkcjonalnie niezależny w zakresie audytu wewnętrznego, o którym mowa w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, realizujący zadania, o których mowa w § 15a;”,

c) ust. 6 otrzymuje brzmienie:

„6. Zakres obowiązków i uprawnień dla osób pełniących służbę lub zatrudnionych w komórce organizacyjnej, o której mowa w ust. 2 pkt 10a, określa kierownik zespołu audytu wewnętrznego - audytor wewnętrzny.”;

2) w § 4:

a) pkt 1 otrzymuje brzmienie:

„1) naczelnik przy pomocy swoich zastępców lub osób wyznaczonych - w komórkach organizacyjnych, o których mowa w § 3 ust. 2 pkt 1- 6, 8 - 10 i 11;”,

b) po pkt 2 dodaje się pkt 2a w brzmieniu:

„2a) kierownik zespołu audytu wewnętrznego - audytor wewnętrzny - w komórce organizacyjnej, o której mowa w § 3 ust. 2 pkt 10a;”,

3) w § 15 w ust. 1:

a) zdanie wprowadzające do wyliczenia otrzymuje brzmienie:

„Do szczegółowego zakresu zadań Wydziału Kontroli należy:”,

b) pkt 9 i 9a otrzymują brzmienie:

„9) organizowanie przyjmowania i koordynowanie rozpatrywania skarg i wniosków pozostających we właściwości Komendanta Oddziału;

9a) organizowanie przyjmowania i koordynowanie rozpatrywania petycji złożonych do Komendanta Oddziału;”,

c) pkt 14 otrzymuje brzmienie:

„14) opracowywanie według ustalonego wzoru oraz przesyłanie w określonym terminie do Dyrektora Biura Kontroli Komendy Głównej Straży Granicznej informacji dotyczących spraw skargowych, wszczętych postępowań dyscyplinarnych i karnych będących skutkiem złożonych skarg, zdarzeń nadzwyczajnych - w przypadkach, gdy miały one związek z naruszeniem praw człowieka;”,

d) pkt 16 - 24 uchyla się,

e) pkt 57 otrzymuje brzmienie:

---

<sup>4)</sup>Zmiany wymienionego zarządzenia zostały ogłoszone w Dz. Urz. KGSG z 2015 r. poz. 10, 49, 58 i 69 oraz z 2016 r. poz. 1 i 26.

„57) współpraca z Inspektorem Sanitarnym Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji w zakresie nadzoru nad higienicznymi warunkami pracy lub służby w Oddziale;”;

4) po § 15 dodaje się § 15a w brzmieniu:

„§ 15a. Do szczegółowego zakresu zadań Zespołu Audytu Wewnętrznego należy:

- 1) prowadzenie audytu wewnętrznego w Oddziale, w celu wspierania Komendanta Oddziału w realizacji jego celów i zadań poprzez systematyczną ocenę adekwatności, skuteczności i efektywności kontroli zarządczej oraz wykonywanie czynności doradczych, zgodnie z rocznym planem audytu wewnętrznego, a w przypadkach uzasadnionych także poza tym planem;
- 2) przeprowadzanie i dokumentowanie analizy ryzyka, stanowiącej podstawę do przygotowania rocznego planu audytu wewnętrznego;
- 3) sporządzanie planu audytu wewnętrznego na rok następny oraz sprawozdania z wykonania planu audytu wewnętrznego za rok poprzedni;
- 4) przeprowadzanie zadań audytowych w formie zadań zapewniających, podejmowanych w celu dostarczenia Komendantowi Oddziału obiektywnej i niezależnej oceny kontroli zarządczej, o której mowa w pkt 1;
- 5) przedstawianie, w ramach czynności audytowych, propozycji mających na celu usprawnienie funkcjonowania Oddziału;
- 6) monitorowanie stanu realizacji zaleceń audytowych;
- 7) przeprowadzanie czynności sprawdzających, polegających na dokonywaniu oceny sposobu wdrożenia i skuteczności zaleceń audytowych zrealizowanych przez komórki organizacyjne komendy oddziału oraz placówki i dywizjony Straży Granicznej;
- 8) przeprowadzanie audytu wewnętrznego zleconego przez Ministra Finansów, w tym audytu zleconego w związku z poleceniem Prezesa Rady Ministrów;
- 9) sporządzanie projektu informacji Komendanta Oddziału o realizacji zadań z zakresu audytu wewnętrznego w roku poprzednim, w celu jej przedstawienia Ministrowi Finansów;
- 10) prowadzenie dokumentacji dotyczącej zadań audytowych oraz pozostałej dokumentacji audytu wewnętrznego.”.

**§ 3.** W zarządzeniu nr 48 Komendanta Głównego Straży Granicznej z dnia 15 kwietnia 2014 r. w sprawie nadania regulaminu organizacyjnego Komendzie Bieszczadzkiego Oddziału Straży Granicznej imienia gen. bryg. Jana Tomasza Gorzechowskiego z siedzibą w Przemyślu (Dz. Urz. KGSG poz. 65, z późn. zm.<sup>5)</sup>) w załączniku wprowadza się następujące zmiany:

1) w § 3:

a) w ust. 2:

- pkt 11 otrzymuje brzmienie:

„11) Wydział Kontroli;”,

- po pkt 11 dodaje się pkt 11a w brzmieniu:

„11a) Zespół Audytu Wewnętrznego;”,

b) w ust. 4 pkt 1 otrzymuje brzmienie:

„1) kierownik zespołu - audytor wewnętrzny funkcjonalnie niezależny w zakresie audytu wewnętrznego, o którym mowa w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, realizujący zadania, o których mowa w § 16a;”,

c) ust. 6 otrzymuje brzmienie:

„6. Zakres obowiązków i uprawnień dla osób pełniących służbę lub zatrudnionych w komórce organizacyjnej, o której mowa w ust. 2 pkt 11a, określa kierownik zespołu - audytor wewnętrzny.”;

---

<sup>5)</sup> Zmiany wymienionego zarządzenia zostały ogłoszone w Dz. Urz. KGSG z 2015 r. poz. 10, 32, 49, 58 i 69 oraz z 2016 r. poz. 1 i 17.

2) w § 4:

a) pkt 1 otrzymuje brzmienie:

„1) naczelnik przy pomocy swoich zastępców lub osób wyznaczonych - w komórkach organizacyjnych, o których mowa w § 3 ust. 2 pkt 1- 6, 8 - 11, 12 i 14;”;

b) po pkt 2 dodaje się pkt 2a w brzmieniu:

„2a) kierownik zespołu - audytor wewnętrzny - w komórce organizacyjnej, o której mowa w § 3 ust. 2 pkt 11a;”;

3) w § 16 w ust. 1:

a) zdanie wprowadzające do wyliczenia otrzymuje brzmienie:

„Do szczegółowego zakresu zadań Wydziału Kontroli należy:”;

b) pkt 9 i 9a otrzymują brzmienie:

„9) organizowanie przyjmowania i koordynowanie rozpatrywania skarg i wniosków pozostających we właściwości Komendanta Oddziału;

9a) organizowanie przyjmowania i koordynowanie rozpatrywania petycji złożonych do Komendanta Oddziału;”;

c) pkt 14 otrzymuje brzmienie:

„14) opracowywanie według ustalonego wzoru oraz przesyłanie w określonym terminie do Dyrektora Biura Kontroli Komendy Głównej Straży Granicznej informacji dotyczących spraw skargowych, wszczętych postępowań dyscyplinarnych i karnych będących skutkiem złożonych skarg, zdarzeń nadzwyczajnych - w przypadkach, gdy miały one związek z naruszeniem praw człowieka;”;

d) pkt 16 - 24 uchyla się,

e) pkt 57 otrzymuje brzmienie:

„57) współpraca z Inspektorem Sanitarnym Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji w zakresie nadzoru nad higienicznymi warunkami pracy lub służby w Oddziale;”;

4) po § 16 dodaje się § 16a w brzmieniu:

„§ 16a. Do szczegółowego zakresu zadań Zespołu Audytu Wewnętrznego należy:

- 1) prowadzenie audytu wewnętrznego w Oddziale, w celu wspierania Komendanta Oddziału w realizacji jego celów i zadań poprzez systematyczną ocenę adekwatności, skuteczności i efektywności kontroli zarządczej oraz wykonywanie czynności doradczych, zgodnie z rocznym planem audytu wewnętrznego, a w przypadkach uzasadnionych także poza tym planem;
- 2) przeprowadzanie i dokumentowanie analizy ryzyka, stanowiącej podstawę do przygotowania rocznego planu audytu wewnętrznego;
- 3) sporządzanie planu audytu wewnętrznego na rok następny oraz sprawozdania z wykonania planu audytu wewnętrznego za rok poprzedni;
- 4) przeprowadzanie zadań audytowych w formie zadań zapewniających, podejmowanych w celu dostarczenia Komendantowi Oddziału obiektywnej i niezależnej oceny kontroli zarządczej, o której mowa w pkt 1;
- 5) przedstawianie, w ramach czynności audytowych, propozycji mających na celu usprawnienie funkcjonowania Oddziału;
- 6) monitorowanie stanu realizacji zaleceń audytowych;
- 7) przeprowadzanie czynności sprawdzających, polegających na dokonywaniu oceny sposobu wdrożenia i skuteczności zaleceń audytowych zrealizowanych przez komórki organizacyjne komendy oddziału i placówki Straży Granicznej;

- 8) przeprowadzanie audytu wewnętrznego zleconego przez Ministra Finansów, w tym audytu zleconego w związku z poleceniem Prezesa Rady Ministrów;
- 9) sporządzanie projektu informacji Komendanta Oddziału o realizacji zadań z zakresu audytu wewnętrznego w roku poprzednim, w celu jej przedstawienia Ministrowi Finansów;
- 10) prowadzenie dokumentacji dotyczącej zadań audytowych oraz pozostałej dokumentacji audytu wewnętrznego.”.

§ 4. W zarządzeniu nr 50 Komendanta Głównego Straży Granicznej z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie nadania regulaminu organizacyjnego Komendzie Warmińsko – Mazurskiego Oddziału Straży Granicznej imienia gen. bryg. Stefana Paślowskiego z siedzibą w Kętrzynie (Dz. Urz. KGSG poz. 70, z późn. zm.<sup>6)</sup>) w załączniku wprowadza się następujące zmiany:

1) w § 3:

a) w ust. 2:

- pkt 11 otrzymuje brzmienie:

„11) Wydział Kontroli;”,

- po pkt 11 dodaje się pkt 11a w brzmieniu:

„11a) Zespół Audytu Wewnętrznego;”,

b) w ust. 4 pkt 1 otrzymuje brzmienie:

„1) kierownik zespołu audytu wewnętrznego – audytor wewnętrzny funkcjonalnie niezależny w zakresie audytu wewnętrznego, o którym mowa w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, realizujący zadania, o których mowa w § 16a;”,

c) po ust. 5 dodaje się ust. 6 w brzmieniu:

„6. Zakres obowiązków i uprawnień dla osób pełniących służbę lub zatrudnionych w komórce organizacyjnej, o której mowa w ust. 2 pkt 11a, określa kierownik zespołu audytu wewnętrznego - audytor wewnętrzny.”;

2) w § 4:

a) pkt 1 otrzymuje brzmienie:

„1) naczelnik przy pomocy swoich zastępców lub osób wyznaczonych - w komórkach organizacyjnych, o których mowa w § 3 ust. 2 pkt 1- 6, 8 - 11, 12 i 14;”,

b) po pkt 2 dodaje się pkt 2a w brzmieniu:

„2a) kierownik zespołu audytu wewnętrznego - audytor wewnętrzny - w komórce organizacyjnej, o której mowa w § 3 ust. 2 pkt 11a;”,

3) w § 16 w ust. 1:

a) zdanie wprowadzające do wyliczenia otrzymuje brzmienie:

„Do szczegółowego zakresu zadań Wydziału Kontroli należy:”,

b) pkt 9 i 9a otrzymują brzmienie:

„9) organizowanie przyjmowania i koordynowanie rozpatrywania skarg i wniosków pozostających we właściwości Komendanta Oddziału;

9a) organizowanie przyjmowania i koordynowanie rozpatrywania petycji złożonych do Komendanta Oddziału;”,

c) pkt 14 otrzymuje brzmienie:

---

<sup>6)</sup> Zmiany wymienionego zarządzenia zostały ogłoszone w Dz. Urz. KGSG z 2015 r. poz. 10, 32, 49, 58 i 69 oraz z 2016 r. poz. 1 i 17.

„14) opracowywanie według ustalonego wzoru oraz przesyłanie w określonym terminie do Dyrektora Biura Kontroli Komendy Głównej Straży Granicznej informacji dotyczących spraw skargowych, wszczętych postępowań dyscyplinarnych i karnych będących skutkiem złożonych skarg, zdarzeń nadzwyczajnych - w przypadkach, gdy miały one związek z naruszeniem praw człowieka;”;

d) pkt 16 - 24 uchyla się,

e) pkt 57 otrzymuje brzmienie:

„57) współpraca z Inspektorem Sanitarnym Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji w zakresie nadzoru nad higienicznymi warunkami pracy lub służby w Oddziale;”;

4) po § 16 dodaje się § 16a w brzmieniu:

„§ 16a. Do szczegółowego zakresu zadań Zespołu Audytu Wewnętrznego należy:

- 1) prowadzenie audytu wewnętrznego w Oddziale, w celu wspierania Komendanta Oddziału w realizacji celów i zadań poprzez systematyczną ocenę adekwatności, skuteczności i efektywności kontroli zarządczej oraz wykonywanie czynności doradczych, zgodnie z rocznym planem audytu wewnętrznego, a w przypadkach uzasadnionych także poza tym planem;
- 2) przeprowadzanie i dokumentowanie analizy ryzyka, stanowiącej podstawę do przygotowania rocznego planu audytu wewnętrznego;
- 3) sporządzanie planu audytu wewnętrznego na rok następny oraz sprawozdania z wykonania planu audytu wewnętrznego za rok poprzedni;
- 4) przeprowadzanie zadań audytowych w formie zadań zapewniających, podejmowanych w celu dostarczenia Komendantowi Oddziału obiektywnej i niezależnej oceny kontroli zarządczej, o której mowa w pkt 1;
- 5) przedstawianie, w ramach czynności audytowych, propozycji mających na celu usprawnienie funkcjonowania Oddziału;
- 6) monitorowanie stanu realizacji zaleceń audytowych;
- 7) przeprowadzanie czynności sprawdzających, polegających na dokonywaniu oceny sposobu wdrożenia i skuteczności zaleceń audytowych zrealizowanych przez komórki organizacyjne komendy oddziału oraz placówki Straży Granicznej;
- 8) przeprowadzanie audytu wewnętrznego zleconego przez Ministra Finansów, w tym audytu zleconego w związku z poleceniem Prezesa Rady Ministrów;
- 9) sporządzanie projektu informacji Komendanta Oddziału o realizacji zadań z zakresu audytu wewnętrznego w roku poprzednim, w celu jej przedstawienia Ministrowi Finansów;
- 10) prowadzenie dokumentacji dotyczącej zadań audytowych oraz pozostałej dokumentacji audytu wewnętrznego.”.

§ 5. W zarządzeniu nr 52 Komendanta Głównego Straży Granicznej z dnia 17 kwietnia 2014 r. w sprawie nadania regulaminu organizacyjnego Komendzie Nadodrzańskiego Oddziału Straży Granicznej z siedzibą w Krośnie Odrzańskim (Dz. Urz. KGSG poz. 72, z późn. zm.<sup>7)</sup>) w załączniku wprowadza się następujące zmiany:

1) w § 3:

a) w ust. 2:

- pkt 10 otrzymuje brzmienie:

„10) Wydział Kontroli;”;

- po pkt 10 dodaje się pkt 10a w brzmieniu:

„10a) Zespół Audytu Wewnętrznego;”;

<sup>7)</sup>Zmiany wymienionego zarządzenia zostały ogłoszone w Dz. Urz. KGSG z 2015 r. poz. 10, 49, 58 i 69 oraz z 2016 r. poz. 1 i 17.

- b) w ust. 4 pkt 1 otrzymuje brzmienie:
- „1) kierownik zespołu - audytor wewnętrzny funkcjonalnie niezależny w zakresie audytu wewnętrznego, o którym mowa w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, realizujący zadania, o których mowa w § 15a;”
- c) ust. 6 otrzymuje brzmienie:
- „6. Zakres obowiązków i uprawnień dla osób pełniących służbę lub zatrudnionych w komórce organizacyjnej, o której mowa w ust. 2 pkt 10a, określa kierownik zespołu - audytor wewnętrzny.”;
- 2) w § 4 po pkt 2 dodaje się pkt 2a w brzmieniu:
- „2a) kierownik zespołu - audytor wewnętrzny - w komórce organizacyjnej, o której mowa w § 3 ust. 2 pkt 10a;”;
- 3) w § 15 w ust. 1:
- a) zdanie wprowadzające do wyliczenia otrzymuje brzmienie:
- „Do szczegółowego zakresu zadań Wydziału Kontroli należy:”
- b) pkt 9 i 9a otrzymują brzmienie:
- „9) organizowanie przyjmowania i koordynowanie rozpatrywania skarg i wniosków pozostających we właściwości Komendanta Oddziału;
- 9a) organizowanie przyjmowania i koordynowanie rozpatrywania petycji złożonych do Komendanta Oddziału;”
- c) pkt 14 otrzymuje brzmienie:
- „14) opracowywanie według ustalonego wzoru oraz przesyłanie w określonym terminie do Dyrektora Biura Kontroli Komendy Głównej Straży Granicznej informacji dotyczących spraw skargowych, wszczętych postępowań dyscyplinarnych i karnych będących skutkiem złożonych skarg, zdarzeń nadzwyczajnych - w przypadkach, gdy miały one związek z naruszeniem praw człowieka;”
- d) pkt 16 - 24 uchyla się,
- e) pkt 57 otrzymuje brzmienie:
- „57) współpraca z Inspektorem Sanitarnym Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji w zakresie nadzoru nad higienicznymi warunkami pracy lub służby w Oddziale;”
- 4) po § 15 dodaje się § 15a brzmieniu:
- „§ 15a. Do szczegółowego zakresu zadań Zespołu Audytu Wewnętrznego należy:
- 1) prowadzenie audytu wewnętrznego w Oddziale, w celu wspierania Komendanta Oddziału w realizacji jego celów i zadań poprzez systematyczną ocenę adekwatności, skuteczności i efektywności kontroli zarządczej oraz wykonywanie czynności doradczych, zgodnie z rocznym planem audytu wewnętrznego, a w przypadkach uzasadnionych także poza tym planem;
  - 2) przeprowadzanie i dokumentowanie analizy ryzyka, stanowiącej podstawę do przygotowania rocznego planu audytu wewnętrznego;
  - 3) sporządzanie planu audytu wewnętrznego na rok następny oraz sprawozdania z wykonania planu audytu wewnętrznego za rok poprzedni;
  - 4) przeprowadzanie zadań audytowych w formie zadań zapewniających, podejmowanych w celu dostarczenia Komendantowi Oddziału obiektywnej i niezależnej oceny kontroli zarządczej, o której mowa w pkt 1;
  - 5) przedstawianie, w ramach czynności audytowych, propozycji mających na celu usprawnienie funkcjonowania Oddziału;
  - 6) monitorowanie stanu realizacji zaleceń audytowych;



- 7) przeprowadzanie czynności sprawdzających, polegających na dokonywaniu oceny sposobu wdrożenia i skuteczności zaleceń audytowych zrealizowanych przez komórki organizacyjne komendy oddziału i placówki Straży Granicznej;
- 8) przeprowadzanie audytu wewnętrznego zleconego przez Ministra Finansów, w tym audytu zleconego w związku z poleceniem Prezesa Rady Ministrów;
- 9) sporządzanie projektu informacji Komendanta Oddziału o realizacji zadań z zakresu audytu wewnętrznego w roku poprzednim, w celu jej przedstawienia Ministrowi Finansów;
- 10) prowadzenie dokumentacji dotyczącej zadań audytowych oraz pozostałej dokumentacji audytu wewnętrznego.”.

§ 6. W zarządzeniu nr 53 Komendanta Głównego Straży Granicznej z dnia 18 kwietnia 2014 r. w sprawie nadania regulaminu organizacyjnego Komendzie Morskiego Oddziału Straży Granicznej imienia płk. Karola Bacza z siedzibą w Gdańsku (Dz. Urz. KGSG poz. 73, z późn. zm.<sup>8)</sup>) w załączniku wprowadza się następujące zmiany:

1) w § 3:

a) w ust. 2:

- pkt 12 otrzymuje brzmienie:

„12) Wydział Kontroli;”,

- po pkt 12 dodaje się pkt 12a w brzmieniu:

„12a) Zespół Audytu Wewnętrznego;”,

b) w ust. 4 pkt 1 otrzymuje brzmienie:

„1) kierownik zespołu audytu wewnętrznego – audytor wewnętrzny funkcjonalnie niezależny w zakresie audytu wewnętrznego, o którym mowa w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, realizujący zadania, o których mowa w § 17a;”,

c) ust. 6 otrzymuje brzmienie:

„6. Zakres obowiązków i uprawnień dla osób pełniących służbę lub zatrudnionych w komórce organizacyjnej, o której mowa w ust. 2 pkt 12a, określa kierownik zespołu audytu wewnętrznego - audytor wewnętrzny.”;

2) w § 4:

a) pkt 1 otrzymuje brzmienie:

„1) naczelnik przy pomocy swoich zastępców lub osób wyznaczonych - w komórkach organizacyjnych, o których mowa w § 3 ust. 2 pkt 1- 6, 8 - 12 i 13;”,

b) po pkt 2 dodaje się pkt 2a w brzmieniu:

„2a) kierownik zespołu audytu wewnętrznego - audytor wewnętrzny - w komórce organizacyjnej, o której mowa w § 3 ust. 2 pkt 12a;”;

3) w § 17 w ust. 1:

a) zdanie wprowadzające do wyliczenia otrzymuje brzmienie:

„Do szczegółowego zakresu zadań Wydziału Kontroli należy;”,

b) pkt 9 i 9a otrzymują brzmienie:

„9) organizowanie przyjmowania i koordynowanie rozpatrywania skarg i wniosków pozostających we właściwości Komendanta Oddziału;

9a) organizowanie przyjmowania i koordynowanie rozpatrywania petycji złożonych do Komendanta Oddziału;”,

---

<sup>8)</sup> Zmiany wymienionego zarządzenia zostały ogłoszone w Dz. Urz. KGSG z 2015 r. poz. 2, 10, 49, 58, 69 i 91 oraz z 2016 r. poz. 1.

c) pkt 14 otrzymuje brzmienie:

„14) opracowywanie według ustalonego wzoru oraz przesyłanie w określonym terminie do Dyrektora Biura Kontroli Komendy Głównej Straży Granicznej informacji dotyczących spraw skargowych, wszczętych postępowań dyscyplinarnych i karnych będących skutkiem złożonych skarg, zdarzeń nadzwyczajnych - w przypadkach, gdy miały one związek z naruszeniem praw człowieka;”

d) pkt 16 - 24 uchyla się,

e) pkt 57 otrzymuje brzmienie:

„57) współpraca z Inspektorem Sanitarnym Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji w zakresie nadzoru nad higienicznymi warunkami pracy lub służby w Oddziale;”

4) po § 17 dodaje się § 17a w brzmieniu:

„§ 17a. Do szczegółowego zakresu zadań Zespołu Audytu Wewnętrznego należy:

- 1) prowadzenie audytu wewnętrznego w Oddziale, w celu wspierania Komendanta Oddziału w realizacji jego celów i zadań poprzez systematyczną ocenę adekwatności, skuteczności i efektywności kontroli zarządczej oraz wykonywanie czynności doradczych, zgodnie z rocznym planem audytu wewnętrznego, a w przypadkach uzasadnionych także poza tym planem;
- 2) przeprowadzanie i dokumentowanie analizy ryzyka, stanowiącej podstawę do przygotowania rocznego planu audytu wewnętrznego;
- 3) sporządzanie planu audytu wewnętrznego na rok następny oraz sprawozdania z wykonania planu audytu wewnętrznego za rok poprzedni;
- 4) przeprowadzanie zadań audytowych w formie zadań zapewniających, podejmowanych w celu dostarczenia Komendantowi Oddziału obiektywnej i niezależnej oceny kontroli zarządczej, o której mowa w pkt 1;
- 5) przedstawianie, w ramach czynności audytowych, propozycji mających na celu usprawnienie funkcjonowania Oddziału;
- 6) monitorowanie stanu realizacji zaleceń audytowych;
- 7) przeprowadzanie czynności sprawdzających, polegających na dokonywaniu oceny sposobu wdrożenia i skuteczności zaleceń audytowych zrealizowanych przez komórki organizacyjne komendy oddziału oraz placówki i dywizjony Straży Granicznej;
- 8) przeprowadzanie audytu wewnętrznego zleconego przez Ministra Finansów, w tym audytu zleconego w związku z poleceniem Prezesa Rady Ministrów;
- 9) sporządzanie projektu informacji Komendanta Oddziału o realizacji zadań z zakresu audytu wewnętrznego w roku poprzednim, w celu jej przedstawienia Ministrowi Finansów;
- 10) prowadzenie dokumentacji dotyczącej zadań audytowych oraz pozostałej dokumentacji audytu wewnętrznego.”

§ 7. W zarządzeniu nr 54 Komendanta Głównego Straży Granicznej z dnia 22 kwietnia 2014 r. w sprawie nadania regulaminu organizacyjnego Komendzie Podlaskiego Oddziału Straży Granicznej imienia gen. dyw. Henryka Minkiewicza w Białymstoku (Dz. Urz. KGSG poz. 74, z późn. zm.<sup>9)</sup>) w załączniku wprowadza się następujące zmiany:

1) w § 3:

a) w ust. 2:

- pkt 11 otrzymuje brzmienie:

„11) Wydział Kontroli;”

- po pkt 11 dodaje się pkt 11a w brzmieniu:

---

<sup>9)</sup>Zmiany wymienionego zarządzenia zostały ogłoszone w Dz. Urz. KGSG z 2015 r. poz. 10, 32, 49, 58 i 69 oraz z 2016 r. poz. 1 i 17)

- „11a) Zespół Audytu Wewnętrznego;”
- b) w ust. 4 pkt 1 otrzymuje brzmienie:
- „1) kierownik zespołu audytu wewnętrznego – audytor wewnętrzny funkcjonalnie niezależny w zakresie audytu wewnętrznego, o którym mowa w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, realizujący zadania, o których mowa w § 16a;”
- c) ust. 6 otrzymuje brzmienie:
- „6. Zakres obowiązków i uprawnień dla osób pełniących służbę lub zatrudnionych w komórce organizacyjnej, o której mowa w ust. 2 pkt 11a, określa kierownik zespołu audytu wewnętrznego - audytor wewnętrzny.”;
- 2) w § 4:
- a) pkt 1 otrzymuje brzmienie:
- „1) naczelnik przy pomocy swoich zastępców lub osób wyznaczonych - w komórkach organizacyjnych, o których mowa w § 3 ust. 2 pkt 1 - 6, 8 - 11, 12 i 14;”
- b) po pkt 2 dodaje się pkt 2a w brzmieniu:
- „2a) kierownik zespołu audytu wewnętrznego - audytor wewnętrzny - w komórce organizacyjnej, o której mowa w § 3 ust. 2 pkt 11a;”
- 3) w § 16 w ust. 1:
- a) zdanie wprowadzające do wyliczenia otrzymuje brzmienie:
- „Do szczegółowego zakresu zadań Wydziału Kontroli należy:”
- b) pkt 9 i 9a otrzymują brzmienie:
- „9) organizowanie przyjmowania i koordynowanie rozpatrywania skarg i wniosków pozostających we właściwości Komendanta Oddziału;
- 9a) organizowanie przyjmowania i koordynowanie rozpatrywania petycji złożonych do Komendanta Oddziału;”
- c) pkt 14 otrzymuje brzmienie:
- „14) opracowywanie według ustalonego wzoru oraz przesyłanie w określonym terminie do Dyrektora Biura Kontroli Komendy Głównej Straży Granicznej informacji dotyczących spraw skargowych, wszczętych postępowań dyscyplinarnych i karnych będących skutkiem złożonych skarg, zdarzeń nadzwyczajnych - w przypadkach, gdy miały one związek z naruszeniem praw człowieka;”
- d) pkt 16 - 24 uchyla się,
- e) pkt 57 otrzymuje brzmienie:
- „57) współpraca z Inspektorem Sanitarnym Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji w zakresie nadzoru nad higienicznymi warunkami pracy lub służby w Oddziale;”
- 4) po § 16 dodaje się § 16a w brzmieniu:
- „§ 16a. Do szczegółowego zakresu zadań Zespołu Audytu Wewnętrznego należy:
- 1) prowadzenie audytu wewnętrznego w Oddziale, w celu wspierania Komendanta Oddziału w realizacji jego celów i zadań poprzez systematyczną ocenę adekwatności, skuteczności i efektywności kontroli zarządczej oraz wykonywanie czynności doradczych, zgodnie z rocznym planem audytu wewnętrznego, a w przypadkach uzasadnionych także poza tym planem;
  - 2) przeprowadzanie i dokumentowanie analizy ryzyka, stanowiącej podstawę do przygotowania rocznego planu audytu wewnętrznego;
  - 3) sporządzanie planu audytu wewnętrznego na rok następny oraz sprawozdania z wykonania planu audytu wewnętrznego za rok poprzedni;

- 4) przeprowadzanie zadań audytowych w formie zadań zapewniających, podejmowanych w celu dostarczenia Komendantowi Oddziału obiektywnej i niezależnej oceny kontroli zarządczej, o której mowa w pkt 1;
- 5) przedstawianie, w ramach czynności audytowych, propozycji mających na celu usprawnienie funkcjonowania Oddziału;
- 6) monitorowanie stanu realizacji zaleceń audytowych;
- 7) przeprowadzanie czynności sprawdzających, polegających na dokonywaniu oceny sposobu wdrożenia i skuteczności zaleceń audytowych zrealizowanych przez komórki organizacyjne komendy oddziału i placówki Straży Granicznej;
- 8) przeprowadzanie audytu wewnętrznego zleconego przez Ministra Finansów, w tym audytu zleconego w związku z poleceniem Prezesa Rady Ministrów;
- 9) sporządzanie projektu informacji Komendanta Oddziału o realizacji zadań z zakresu audytu wewnętrznego w roku poprzednim, w celu jej przedstawienia Ministrowi Finansów;
- 10) prowadzenie dokumentacji dotyczącej zadań audytowych oraz pozostałej dokumentacji audytu wewnętrznego.”.

§ 8. W zarządzeniu nr 56 Komendanta Głównego Straży Granicznej z dnia 25 kwietnia 2014 r. w sprawie nadania regulaminu organizacyjnego Komendzie Nadwiślańskiego Oddziału Straży Granicznej imienia Powstania Warszawskiego z siedzibą w Warszawie (Dz. Urz. KGSG poz. 77, z późn. zm.<sup>10)</sup>) w załączniku wprowadza się następujące zmiany:

1) w § 3:

a) w ust. 2:

- pkt 15 otrzymuje brzmienie:

„15) Wydział Kontroli;”,

- po pkt 15 dodaje się pkt 15a w brzmieniu:

„15a) Zespół Audytu Wewnętrznego;”,

b) w ust. 4 pkt 1 otrzymuje brzmienie:

„1) kierownik zespołu - audytor wewnętrzny funkcjonalnie niezależny w zakresie audytu wewnętrznego, o którym mowa w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, realizujący zadania, o których mowa w § 20a;”,

c) ust. 6 otrzymuje brzmienie:

„6. Zakres obowiązków i uprawnień dla osób pełniących służbę lub zatrudnionych w komórce organizacyjnej, o której mowa w ust. 2 pkt 15a, określa kierownik zespołu - audytor wewnętrzny.”;

2) w § 4:

a) pkt 1 otrzymuje brzmienie:

„1) naczelnik przy pomocy swoich zastępców lub osób wyznaczonych - w komórkach organizacyjnych, o których mowa w § 3 ust. 2 pkt 1- 9, 12 - 15 i 18;”,

b) po pkt 3 dodaje się pkt 3a w brzmieniu:

„3a) kierownik zespołu - audytor wewnętrzny - w komórce organizacyjnej, o której mowa w § 3 ust. 2 pkt 15a;”,

3) w § 20 w ust. 1:

a) zdanie wprowadzające do wyliczenia otrzymuje brzmienie:

„Do szczegółowego zakresu zadań Wydziału Kontroli należy:”,

---

<sup>10)</sup> Zmiany wymienionego zarządzenia zostały ogłoszone w Dz. Urz. KGSG z 2015 r. poz. 10, 26, 49, 58 i 68 oraz z 2016 r. poz. 1.

b) pkt 9 i 9a otrzymują brzmienie:

„9) organizowanie przyjmowania i koordynowanie rozpatrywania skarg i wniosków pozostających we właściwości Komendanta Oddziału;

9a) organizowanie przyjmowania i koordynowanie rozpatrywania petycji złożonych do Komendanta Oddziału;”;

c) pkt 14 otrzymuje brzmienie:

„14) opracowywanie według ustalonego wzoru oraz przesyłanie w określonym terminie do Dyrektora Biura Kontroli Komendy Głównej Straży Granicznej informacji dotyczących spraw skargowych, wszczętych postępowań dyscyplinarnych i karnych będących skutkiem złożonych skarg, zdarzeń nadzwyczajnych - w przypadkach, gdy miały one związek z naruszeniem praw człowieka;”;

d) pkt 16 - 24 uchyla się,

e) pkt 57 otrzymuje brzmienie:

„57) współpraca z Inspektorem Sanitarnym Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji w zakresie nadzoru nad higienicznymi warunkami pracy lub służby w Oddziale;”;

4) po § 20 dodaje się § 20a w brzmieniu:

„§ 20a. Do szczegółowego zakresu zadań Zespołu Audytu Wewnętrznego należy:

- 1) prowadzenie audytu wewnętrznego w Oddziale, w celu wspierania Komendanta Oddziału w realizacji jego celów i zadań poprzez systematyczną ocenę adekwatności, skuteczności i efektywności kontroli zarządczej oraz wykonywanie czynności doradczych, zgodnie z rocznym planem audytu wewnętrznego, a w przypadkach uzasadnionych także poza tym planem;
- 2) przeprowadzanie i dokumentowanie analizy ryzyka, stanowiącej podstawę do przygotowania rocznego planu audytu wewnętrznego;
- 3) sporządzanie planu audytu wewnętrznego na rok następny oraz sprawozdania z wykonania planu audytu wewnętrznego za rok poprzedni;
- 4) przeprowadzanie zadań zapewniających, podejmowanych w celu dostarczenia Komendantowi Oddziału obiektywnej i niezależnej oceny kontroli zarządczej, o której mowa w pkt 1;
- 5) przedstawianie, w ramach czynności audytowych, propozycji mających na celu usprawnienie funkcjonowania Oddziału;
- 6) monitorowanie stanu realizacji zaleceń audytowych;
- 7) przeprowadzanie czynności sprawdzających, polegających na dokonywaniu oceny sposobu wdrożenia i skuteczności zaleceń audytowych zrealizowanych przez komórki organizacyjne komendy oddziału i placówki Straży Granicznej;
- 8) przeprowadzanie audytu wewnętrznego zleconego przez Ministra Finansów, w tym audytu zleconego w związku z poleceniem Prezesa Rady Ministrów;
- 9) sporządzanie projektu informacji Komendanta Oddziału o realizacji zadań z zakresu audytu wewnętrznego w roku poprzednim, w celu jej przedstawienia Ministrowi Finansów;
- 10) prowadzenie dokumentacji dotyczącej zadań audytowych oraz pozostałej dokumentacji audytu wewnętrznego.”;

5) w § 27 w ust. 1 w pkt 2 po lit. d kropkę zastępuje się przecinkiem i dodaje się lit. e w brzmieniu:

„e) wydatków związanych z organizacją powrotów cudzoziemców.”.

**§ 9.** W zarządzeniu nr 30 Komendanta Głównego Straży Granicznej z dnia 13 maja 2016 r. w sprawie nadania regulaminu organizacyjnego Komendzie Karpackiego Oddziału Straży Granicznej imienia z siedzibą w Nowym Sączu (Dz. Urz. KGSG poz. 25) w załączniku wprowadza się następujące zmiany:

1) w § 3:

a) w ust. 2:

- pkt 11 otrzymuje brzmienie:

- „11) Wydział Kontroli;”,  
- po pkt 11 dodaje się pkt 11a w brzmieniu:  
„11a) Zespół Audytu Wewnętrznego;”,
- b) w ust. 4 pkt 1 otrzymuje brzmienie:  
„1) kierownik zespołu - audytor wewnętrzny funkcjonalnie niezależny w zakresie audytu wewnętrznego, o którym mowa w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, realizujący zadania, o których mowa w § 16a;”,
- c) ust. 6 otrzymuje brzmienie:  
„6. Zakres obowiązków i uprawnień dla osób pełniących służbę lub zatrudnionych w komórce organizacyjnej, o której mowa w ust. 2 pkt 11a, określa kierownik zespołu - audytor wewnętrzny.”;
- 2) w § 4:
- a) pkt 1 otrzymuje brzmienie:  
„1) naczelnik przy pomocy swoich zastępców lub osób wyznaczonych - w komórkach organizacyjnych, o których mowa w § 3 ust. 2 pkt 1 - 7, 9 - 11 i 12 - 14;”,
- b) po pkt 2 dodaje się pkt 2a w brzmieniu:  
„2a) kierownik zespołu - audytor wewnętrzny - w komórce organizacyjnej, o której mowa w § 3 ust. 2 pkt 11a;”,
- 3) w § 16 w ust. 1:
- a) zdanie wprowadzające do wyliczenia otrzymuje brzmienie:  
„Do szczegółowego zakresu zadań Wydziału Kontroli należy:”,
- b) pkt 9 i 10 otrzymują brzmienie:  
„9) organizowanie przyjmowania i koordynowanie rozpatrywania skarg i wniosków pozostających we właściwości Komendanta Oddziału;  
10) organizowanie przyjmowania i koordynowanie rozpatrywania petycji złożonych do Komendanta Oddziału;”,
- c) pkt 16 otrzymuje brzmienie:  
„16) opracowywanie według ustalonego wzoru oraz przesyłanie w określonym terminie do Dyrektora Biura Kontroli Komendy Głównej Straży Granicznej informacji dotyczących spraw skargowych, wszczętych postępowań dyscyplinarnych i karnych będących skutkiem złożonych skarg, zdarzeń nadzwyczajnych - w przypadkach, gdy miały one związek z naruszeniem praw człowieka;”,
- d) pkt 18 - 26 uchyla się;
- 4) po § 16 dodaje się § 16a w brzmieniu:  
„§ 16a. Do szczegółowego zakresu zadań Zespołu Audytu Wewnętrznego należy:
- 1) prowadzenie audytu wewnętrznego w Oddziale, w celu wspierania Komendanta Oddziału w realizacji celów i zadań poprzez systematyczną ocenę adekwatności, skuteczności i efektywności kontroli zarządczej oraz wykonywanie czynności doradczych, zgodnie z rocznym planem audytu wewnętrznego, a w przypadkach uzasadnionych także poza tym planem;
  - 2) przeprowadzanie i dokumentowanie analizy ryzyka, stanowiącej podstawę do przygotowania rocznego planu audytu wewnętrznego;
  - 3) sporządzanie planu audytu wewnętrznego na rok następny oraz sprawozdania z wykonania planu audytu wewnętrznego za rok poprzedni;

- 4) przeprowadzanie zadań audytowych w formie zadań zapewniających, podejmowanych w celu dostarczenia Komendantowi Oddziału obiektywnej i niezależnej oceny kontroli zarządczej, o której mowa w pkt 1;
- 5) przedstawianie, w ramach czynności audytowych, propozycji mających na celu usprawnienie funkcjonowania Oddziału;
- 6) monitorowanie stanu realizacji zaleceń audytowych;
- 7) przeprowadzanie czynności sprawdzających, polegających na dokonywaniu oceny sposobu wdrożenia i skuteczności zaleceń audytowych zrealizowanych przez komórki organizacyjne komendy oddziału oraz placówki Straży Granicznej;
- 8) przeprowadzanie audytu wewnętrznego zleconego przez Ministra Finansów, w tym audytu zleconego w związku z poleceniem Prezesa Rady Ministrów;
- 9) sporządzanie projektu informacji Komendanta Oddziału o realizacji zadań z zakresu audytu wewnętrznego w roku poprzednim, w celu jej przedstawienia Ministrowi Finansów;
- 10) prowadzenie dokumentacji dotyczącej zadań audytowych oraz pozostałej dokumentacji audytu wewnętrznego.”.

§ 10. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 1 lipca 2016 r.

Komendant Główny Straży Granicznej

w z. gen. bryg. SG Jacek Bajger