



KOMENDANT
BIESZCZADZKIEGO ODDZIAŁU
STRAŻY GRANICZNEJ
im. gen. bryg. Jana Tomasza
Gorzechowskiego
w Przemyślu
ul. Adama Mickiewicza 34
37 – 700 Przemyśl

Przemyśl, dnia ²⁵ kwietnia 2014r.
Egzemplarz nr ...

B1-NK/4326/14
2014-04-28

Komendant
Placówki Straży Granicznej
w Medyce

Wystąpienie pokontrolne z kontroli planowej w trybie zwykłym

- I. Jednostka kontrolowana: Placówka Straży Granicznej w Medyce, 37-732 Medyka.
- II. Funkcję kierownika jednostki kontrolowanej w okresie objętym kontrolą pełnił: **mjr SG Robert INGLOT**.
- III. Kontrolę przeprowadził zespół w składzie:
- kpt. SG Ewa TYLKA** – kierownik zespołu - starszy specjalista Wydziału Nadzoru i Kontroli BiOSG, upoważnienie nr 2/1/2014 z dnia 4 marca 2014r.
- chor. sztab. SG Małgorzata STRZYŻ** – specjalista Wydziału Nadzoru i Kontroli BiOSG, upoważnienie nr 2/2/2014 z dnia 4 marca 2014r.
- IV. Czynności kontrolne przeprowadzono w dniach 4 - 14 marca 2014r., z przerwą w wykonywaniu czynności w dniach 8 - 9 marca 2014r.
- V. Przedmiot kontroli i okres objęty kontrolą:
- sposób organizacji przyjęć interesantów w sprawach skarg i wniosków w odniesieniu do zasad określonych w przepisach art. 253 § 1 - 4 Ustawy z dnia 14 czerwca 1960r. Kodeks postępowania administracyjnego (tekst jednolity Dz. U. z 2013r. poz. 267) oraz w § 3 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 8 stycznia 2002r. w sprawie organizacji przyjmowania i rozpatrywania skarg i wniosków (Dz. U. z 2002r. Nr 5, poz. 46),
 - sposób załatwiania skarg i wniosków oraz prowadzenie dokumentacji służbowej w tym zakresie, w tym rejestru skarg i wniosków,
 - prowadzenie czynności wyjaśniających i kierowanie do sądu wniosków o ukaranie w sprawach o wykroczenia określone w zapisach Rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 1 sierpnia 2005r. w sprawie wykroczeń, za które funkcjonariusze Straży Granicznej są uprawnieni do nakładania grzywnien w drodze mandatu karnego (Dz. U. z 2005r. Nr 157, poz. 1321 ze zmianami),
 - nakładanie mandatów karnych w sprawach o wykroczenia określone w zapisach Rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 1 sierpnia 2005r. w sprawie wykroczeń, za które funkcjonariusze Straży Granicznej są uprawnieni do nakładania grzywnien w drodze mandatu karnego (Dz. U. z 2005r. Nr 157, poz. 1321 ze zmianami),
 - rozliczanie pobranych formularzy mandatów karnych oraz rozliczanie kwot pieniężnych z tytułu nałożonych grzywnien w drodze mandatów karnych,
 - prowadzenie dokumentacji służbowej w zakresie prowadzenia postępowań w sprawach o wykroczenia.

Okres objęty kontrolą od 01.09.2013r. do 31.01.2014r.

- VI. Ocena skontrolowanej działalności, ze wskazaniem ustaleń, na których została oparta. Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych nieprawidłowości oraz wskazanie osób za nie odpowiedzialnych.

Na podstawie ustaleń dokonanych w toku przeprowadzonych czynności kontrolnych realizację zadań przez Placówkę Straży Granicznej w Medyce w zakresie problematyki poddanej kontroli ocenia się **pozytywnie z nieprawidłowościami**. Wynika to z osiągniętej wartości mierników określonych dla przedmiotowej tematyki w programie kontroli.

Pozytywnie ocenia się sposób organizacji przyjęć interesantów w sprawach skarg i wniosków. Wskazana ocena wynika z osiągniętej wartości miernika określonego dla przedmiotowej tematyki w programie kontroli. W ramach kryterium legalności przyjęto następujący miernik: zgodność sposobu organizacji przyjmowania interesantów w sprawach skarg i wniosków z zasadami określonymi w przepisach Ustawy z dnia 14 czerwca 1960r. Kodeks postępowania administracyjnego oraz Rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie organizacji przyjmowania i rozpatrywania skarg i wniosków z dnia 8 stycznia 2002r.

Ze szczegółowego zakresu obowiązków i uprawnień Komendanta Placówki Straży Granicznej w Medyce wynika, iż odpowiada on za cyt. „organizację przyjmowania skarg i wniosków w podległym mu urzędzie” (akta kontroli dowód nr 14, str. 55). „Komendant Placówki Straży Granicznej w Medyce w sprawach skarg i wniosków przyjmuje w poniedziałki w godz. 13.00-14.00. W pozostałe dni, z upoważnienia komendanta Placówki Straży Granicznej w Medyce, całodobowo przyjmuje Kierownik Zmiany Placówki Straży Granicznej w Medyce”. Informacja o powyższej treści umieszczona jest w widocznym miejscu w holu budynku administracyjnego PSG w Medyce. Ponadto tożsame w treści informacje umieszczone są odpowiednio: na kierunku wjazdowym do RP i wyjazdowym z RP na wszystkich kabinach kontrolerskich; na obu kierunkach w ciągu ruchu pieszego oraz na posterunkach przy wjeździe oraz wyjeździe z terenu drogowego przejścia granicznego w Medyce; w Placówce Straży Granicznej w Medyce – Kolejowe Przejście Graniczne w Przemyśle w budynku przeznaczonym do odprawy granicznej, zarówno na kierunku wjazdowym do RP, jak i na kierunku wyjazdowym z RP; na każdej z kabin kontrolerskich oraz na drzwiach wejściowych do pomieszczenia służbowego Straży Granicznej (akta kontroli dowód nr 9, str. 39-42). Taki sposób organizacji przyjęć skarg i wniosków czyni zadość zapisom zawartym w art. 253 § 1-4 cytowanego powyżej kodeksu postępowania administracyjnego oraz § 3 rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie organizacji przyjmowania i rozpatrywania skarg i wniosków z dnia 8 stycznia 2002r.

Powierzenie przez Komendanta placówki przyjmowania skarg i wniosków znalazło odzwierciedlenie w jednym z zadań Zespołu Służby Dyżurnej Grupy Granicznej, określonym w ostatnio obowiązującym wewnętrznym podziale zadań placówki. Zadanie „przyjmowania interesantów w sprawach skarg i wniosków” znalazło odzwierciedlenie w szczegółowych zakresach obowiązków i uprawnień, z którymi zapoznano funkcjonariuszy pełniących służbę kierownika zmiany Zespołu Służby Dyżurnej Grupy Granicznej (akta kontroli dowód nr 14, str. 55).

Pozytywnie ocenia się sposób załatwiania skarg i wniosków oraz prowadzenie dokumentacji służbowej w tym zakresie, w tym rejestru skarg i wniosków. Wskazana ocena wynika z osiągniętej wartości mierników określonych dla przedmiotowej tematyki w programie kontroli. W ramach kryterium legalności przyjęto miernik: zgodność sposobu załatwiania skarg i wniosków z zapisami Ustawy z dnia 14 czerwca 1960r. Kodeks postępowania administracyjnego, natomiast w ramach kryterium rzetelności przyjęto miernik: czytelność i przejrzystość prowadzonej dokumentacji służbowej w tym urzędzeń ewidencyjnych m.in. rejestru skarg i wniosków.

Obowiązek prowadzenia rejestru skarg i wniosków przypisany został specjalście – kontrolerowi Zespołu Kontroli Ruchu Granicznego Grupy Granicznej, ww. przypisano również obowiązek przygotowywania propozycji stanowiska Komendanta Placówki Straży Granicznej w Medyce dot. skarg i wniosków. Zadanie prowadzenia rejestru skarg i wniosków przypisano również kierownikowi Zespołu Wsparcia Specjalistycznego Grupy Granicznej. Powyższe znalazło odzwierciedlenie w ich szczegółowych zakresach obowiązków i uprawnień (akta kontroli dowód nr 14, str. 55).

Ustalono, że w Placówce Straży Granicznej w Medyce w okresie objętym kontrolą prowadzono dwa rejestry skarg i wniosków, za rok 2013 i 2014. W pierwszym dokumencie zarejestrowano 5 skarg, natomiast w drugim dokumencie zarejestrowano 1 skargę. Z zapisów zawartych w ww. dokumentach wynika, że wszystkie wystąpienia w terminie do 7 dni od daty wpływu przekazano do organu właściwego do ich rozpatrzenia. Nie stwierdzono wpływu wniosku. W wyniku sprawdzenia przedmiotowych rejestrów ustalono, że rubryki wypełniano zgodnie z opisem dla każdej z nich, w sposób przejrzysty i czytelny. We

wszystkich przypadkach skargi przekazano do załatwienia Komendantowi BiOSG, natomiast skarżących zgodnie z art. 231 Kodeksu postępowania administracyjnego terminowo informowano o takim sposobie procedowania sprawy. Dokumentację w zakresie załatwiania skarg przechowywano w sposób ułatwiający kontrolę przebiegu i terminów załatwiania poszczególnych skarg (akta kontroli dowód nr 11, str. 44).

Pozytywnie ocenia się prowadzenie czynności wyjaśniających i kierowanie do sądu wniosków o ukaranie w sprawach o wykroczenia określone w zapisach Rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 1 sierpnia 2005r. w sprawie wykroczeń, za które funkcjonariusze Straży Granicznej są uprawnieni do nakładania grzywien w drodze mandatu karnego. Wskazana ocena wynika z osiągniętej wartości miernika określonego dla przedmiotowej tematyki w programie kontroli. W ramach kryterium legalności przyjęto miernik: zgodność prowadzenia czynności wyjaśniających w sprawach o wykroczenia określone w zapisach ww. rozporządzenia MSWiA z dnia 1 sierpnia 2005r. z wymogami określonymi w obowiązujących w tym zakresie przepisach prawa.

Na podstawie informacji przekazanej przez Komendanta Placówki SG w Medyce ustalono, że w okresie objętym kontrolą w placówce wszczęto 16 postępowań w sprawach o wykroczenia określone w zapisach ww. rozporządzenia. Z powyższej liczby akta 9 postępowań były dostępne w trakcie kontroli w PSG w Medyce, natomiast akta pozostałych 7 zostały przesłane do Archiwum SG (akta kontroli dowód nr 12, str. 47). W wyniku przeglądu ww. dokumentacji stwierdzono, że wszystkie postępowania prowadzone były zgodnie z zapisami Działu VII Ustawy z dnia 24 sierpnia 2001r. Kodeks postępowania w sprawach o wykroczenia.

Czynności wyjaśniające wszczynane były bezpośrednio po ujawnieniu zdarzenia i w przypadku kierowania do sądu wniosku o ukaranie zakańczane były przed upływem miesiąca od wszczęcia. W przypadku braku podstaw do wniesienia wniosku o ukaranie, sporządzana była notatka urzędowa. W dwóch przypadkach, w toku prowadzonych czynności, odstąpiono od skierowania do sądu wniosku o ukaranie, z uwagi na przyjęcie przez sprawców grzywien w drodze mandatów karnych, w 1 przypadku wobec sprawcy, którego ustalono już po wszczęciu czynności wyjaśniających, zastosowano pouczenie. W dwóch przypadkach czynności wyjaśniające nadal są prowadzone – brak ustalonych sprawców wykroczeń. W aktach z czynności znajdowały się notatki służbowe funkcjonariuszy, którzy ujawnili dane wykroczenia, protokoły przesłuchania świadków zdarzenia oraz sprawców wykroczeń (w przypadkach gdy byli ustaleni), ponadto w niektórych przypadkach sporządzany był protokół oględzin miejsca zdarzenia (akta kontroli dowód nr 12, str. 45-46).

Pozytywnie z uchybieniami ocenia się nakładanie mandatów karnych w sprawach o wykroczenia określone w zapisach Rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 1 sierpnia 2005r. w sprawie wykroczeń, za które funkcjonariusze Straży Granicznej są uprawnieni do nakładania grzywien w drodze mandatu karnego. Wskazana ocena wynika z osiągniętej wartości miernika określonego dla przedmiotowej tematyki w programie kontroli. W ramach kryterium legalności przyjęto miernik: zgodność nakładania mandatów karnych z wymogami określonymi w obowiązujących w tym zakresie przepisach prawa.

Z informacji przedstawionej przez Komendanta PSG w Medyce w dniu 13.03.2014r. wynika, że w Placówce Straży Granicznej w Medyce 189 funkcjonariuszy posiada uprawnienia do nakładania grzywien w drodze mandatu karnego, z czego 159 funkcjonariuszy posiada bloczki mandatowe. Na stanie placówki znajduje się 178 szt. bloczków mandatowych, z czego 165 szt. zostało wydane funkcjonariuszom. W okresie objętym kontrolą do Wydziału Finansów BiOSG zdano 69 szt. wykorzystanych bloczków mandatowych (akta kontroli dowód nr 15, str. 61).

W toku czynności kontrolnych ustalono, że funkcjonariusze Placówki SG w Medyce nakładali mandaty karne na podstawie wydanych im przez Komendanta BiOSG w Przemysłu upoważnień, za wykroczenia określone w Ustawie z dnia 20 maja 1971r. Kodeks wykroczeń, Ustawie z dnia 19 sierpnia 2011r. o przewozie towarów niebezpiecznych, Ustawie z dnia 6 września 2001r. o transporcie drogowym, Ustawie z dnia 13 czerwca 2003r. o cudzoziemcach, co jest zgodne z zapisami Rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 1 sierpnia 2005r. w sprawie wykroczeń, za które funkcjonariusze Straży Granicznej są uprawnieni do nakładania grzywien w drodze mandatu karnego (akta kontroli dowód nr 15, str. 56-60).

W dniach 04.03.2014 – 10.03.2014r. dokonano przeglądu 62 bloczków mandatów karnych, w tym 240 (20 %) wypełnionych formularzy mandatów karnych. W toku prowadzonych czynności

ustalono, że formularze mandatów karnych wypełniane były czytelnie, kwotę mandatu funkcjonariusze wpisywali cyfrowo i słownie, podkreślając właściwą formę nałożonego mandatu.

Niemniej dokonując sprawdzenia formularzy bloczków mandatów karnych wystawionych w okresie 01.09.2013r. – 31.01.2014r. ustalono, że 25 formularzy nie zostało wypełnionych zgodnie ze wzorem formularza określonym w Rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów z dnia 22 lutego 2002r. w sprawie nakładania grzywn w drodze mandatu karnego (Dz.U. z 2002r. , nr 20, poz. 201 ze zmianami):

- na 8 formularzach mandatów karnych funkcjonariusze nie umieścili daty urodzenia ukaranych cudzoziemców, co jest niezgodne z § 4 ust. 1 pkt 1b ww. rozporządzenia który stanowi cyt.: „ w razie niemożności ustalenia numeru PESEL wpisuje się datę urodzenia ukaranego”;
- na 5 formularzach mandatów karnych funkcjonariusze nie zamieścili nazwy dokumentu, na podstawie którego ustalono tożsamość osoby ukaranej;
- na 1 formularzu mandatu karnego funkcjonariusz umieścił dwie nazwy oraz jeden numer dokumentu, na podstawie którego ustalono tożsamość osoby ukaranej;
- na 11 formularzach mandatów karnych funkcjonariusze nie zawarli opisu wykroczenia;
- na 1 formularzu mandatu karnego stwierdzono niedokończony opis wykroczenia.

Stwierdzono również 3 przypadki niezaznaczenia na formularzu mandatu karnego właściwej formy mandatu, oraz omyłki pisarskie w datach wystawienia 2 mandatów karnych gotówkowych (akta kontroli dowód nr 15, str.56-91).

Przyczyną powyższego było niedokładanie przez funkcjonariuszy nakładających mandaty karne należytej staranności w trakcie ich wypełniania. Nie wywołało to jednak żadnych negatywnych skutków dla kontrolowanej działalności.

W okresie objętym kontrolą nie doszło do utraty formularza mandatu karnego, nie stwierdzono również zniszczenia lub uszkodzenia bloczka mandatowego. Stwierdzono 3 przypadki anulowania formularza mandatu karnego. Komendant placówki przedstawił okoliczności anulowania bloczków mandatowych zawarte w meldunkach do Komendanta BiOSG sporządzonych przez funkcjonariuszy nakładających grzywnę. Ustalono, że sposób procedowania tych przypadków był zgodny z zapisami zawartymi w § 16 Wytycznych Komendanta BiOSG (akta kontroli dowód nr 18, str. 115-116).

Pozytywnie z nieprawidłowościami ocenia się rozliczanie pobranych formularzy mandatów karnych oraz rozliczanie kwot pieniężnych z tytułu nałożonych grzywn w drodze mandatów karnych. Wskazana ocena wynika z osiągniętej wartości miernika określonego dla przedmiotowej tematyki w programie kontroli. W ramach kryterium legalności przyjęto miernik: zgodność sposobu rozliczania pobranych formularzy mandatów karnych oraz kwot pieniężnych z tytułu nałożonych grzywn w drodze mandatów karnych z wymogami określonymi w Decyzji nr 202 Komendanta Bieszczadzkiego Oddziału Straży w Przemysłu z dnia 14.09.2009r. w sprawie prowadzenia gospodarki mandatowej w Bieszczadzkim Oddziale Straży Granicznej w Przemysłu.

Zgodnie z obowiązującym Wewnętrznym podziałem zadań PSG w Medyce zadanie rozliczania wpłat za nałożone grzywny w drodze mandatu karnego przypisane zostało Zespołowi Zabezpieczenia Grupy Zabezpieczenia Logistycznego. Powyższe znalazło odzwierciedlenie w szczegółowych zakresach obowiązków i uprawnień Kierownika Zespołu Zabezpieczenia Grupy Zabezpieczenia Logistycznego oraz starszego kontrolera Zespołu Zabezpieczenia Grupy Zabezpieczenia Logistycznego (akta kontroli dowód nr 7, str. 9-10).Ww. powierzono mienie w postaci bloczków mandatów karnych oraz bloczki dowodów wpłat za nałożone mandaty karne (akta kontroli dowód nr 15, str. 62-64).

Z przedstawionych do kontroli rozliczeń wynika, że w okresie od 01.09.2013r. do 31.01.2014r. funkcjonariusze PSG w Medyce nałożyli w sumie 1153 mandaty karne gotówkowe na łączną kwotę 189490 zł oraz 35 mandatów karnych kredytowanych na łączną kwotę 8950 zł, łącznie nałożyli 1 188 mandatów na kwotę 198 440 zł (akta kontroli dowód nr 8, str.11-14).

W trakcie prowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono 6 przypadków nieterminowego rozliczenia mandatów karnych przez 5 funkcjonariuszy z Grupy do Spraw Cudzoziemców i 1 funkcjonariusza z Grupy Granicznej. Środki pieniężne uzyskane z nałożonych mandatów karnych ww. rozliczyli u osoby odpowiedzialnej za rozliczanie kwot pieniężnych z tego tytułu po terminie określonym w Wytycznych Komendanta Bieszczadzkiego Oddziału Straży Granicznej w Przemysłu z dnia 14.09.2009r. w sprawie prowadzenia gospodarki mandatowej w Bieszczadzkim Oddziale Straży Granicznej w Przemysłu. Ponadto wymienieni funkcjonariusze uzyskanych środków pieniężnych nie

zdeponowali po służbie u Kierownika Zmiany. Powyższe stanowi naruszenie zapisów § 7 ust. 1 i 2 Wytycznych Komendanta BiOSG (akta kontroli dowód nr 15, str. 56-60).

Z oświadczeń złożonych przez funkcjonariuszy wynika, że wystawione mandaty gotówkowe nie zostały rozliczone w regulaminowym terminie z przyczyn zależnych od funkcjonariuszy i tym samym nie zasługują na uwzględnienie (akta kontroli dowód nr 15, str. 92 -103, dowód nr 16, str. 109 – 114, dowód nr 17 , str. 112-113).

Prócz wymienionych przypadków funkcjonariusze, którzy nałożyli grzywny w drodze mandatu karnego gotówkowego uzyskane środki pieniężne rozliczali w terminie określonym w cytowanych Wytycznych Komendanta BiOSG.

Niemniej na podstawie przedstawionej do kontroli dokumentacji (formularze mandatowe, dowody wpłaty oraz zeszyt depozytu środków finansowych z nałożonych mandatów karnych) stwierdzono liczne przypadki (ponad 100), że środki pieniężne uzyskane za nałożone grzywny w drodze mandatu karnego gotówkowego, które nie zostały rozliczone przez funkcjonariuszy po zakończeniu zmiany u osoby za to odpowiedzialnej, nie zostały też zdeponowane w pomieszczeniu Kierownika Zmiany. Powyższe stanowi naruszenie zapisów § 7 Wytycznych Komendanta BiOSG (akta kontroli dowód nr 15, strony 56-60).

W wyniku przeglądu zeszytu depozytu środków finansowych z nałożonych mandatów karnych w okresie 01.09.2013r. – 06.10.2013r. oraz 06.10.2013r. – 02.11.2013r. nie stwierdzono żadnych wpisów dotyczących deponowania przez funkcjonariuszy środków finansowych”. Ustalono, że rubryka nr 5 ww. dokumentu nie została opisana zgodnie ze wzorem stanowiącym załącznik nr 7 do Wytycznych Komendanta BiOSG (akta kontroli, dowód nr 15, strony 56-60, 104-106). Po stwierdzeniu przez zespół kontrolny powyższych uchybień Komendant placówki wydał niezwłocznie stosowne polecenie, mające na celu zobligowanie funkcjonariuszy do realizacji obowiązku w przedmiocie sprawy, a także objęcia tego zagadnienia nadzorem służbowym (akta kontroli, dowód nr 18, str. 115-116). W ramach działań korygujących w trakcie trwania kontroli założono nowy dokument „Zeszyt deponowania środków pieniężnych z nakładanych grzywien w drodze mandatu karnego” (akta kontroli dowód nr 15, str. 107-108).

W okresie objętym kontrolą przeprowadzono 5 kontroli w terminach i przez osoby określone w § 13 i § 14 Wytycznych Komendanta BiOSG. W dwóch przypadkach stwierdzono, że pod jednym zapisem z przeprowadzonej kontroli widnieją dwa podpisy (tj. funkcjonariusza określonego w § 3 ww. wytycznych oraz Komendanta placówki) (akta kontroli dowód nr 10, str. 43). W związku z powyższym zwrócono się do Komendanta placówki o wyjaśnienie, czy są to zapisy dotyczące kontroli realizowanych przez Komendanta placówki SG, czy przez osobę odpowiedzialną za rozliczanie kwot pieniężnych z tytułu grzywien, czy też kontrola realizowana była przez ww. wspólnie” (akta kontroli dowód nr 13, str. 53-54). Komendant placówki wyjaśnił, iż kontrole nie były realizowane wspólnie, lecz w tym samym czasie, każda z osób w zakresie wynikającym z obowiązujących przepisów (akta kontroli dowód nr 18, str. 115-116). Powyższe wyjaśnienia zasługują na uwzględnienie.

Z zapisów widniejących przy każdej z ww. kontroli wynika, że osoby kontrolujące dokonywały kontroli bloczków mandatowych będących na stanie PSG w Medyce, zwracając uwagę na terminowość wpłat oraz czytelność wypełnionych blankietów. Jednocześnie przy żadnej z ww. kontroli nie stwierdzono zapisów dotyczących jej wyniku (akta kontroli dowód nr 10, str. 43).

W związku ze stwierdzonymi przypadkami nieterminowego rozliczenia się przez funkcjonariuszy placówki z nałożonych mandatów karnych gotówkowych, zwrócono się do Komendanta placówki o wyjaśnienie cyt. *„dlaczego osoby odpowiedzialne za rozliczanie kwot pieniężnych z tytułu nałożonych grzywien (...) nie stwierdziły tych uchybień w trakcie ich późniejszego rozliczania, jak również podczas kontroli realizowanych zgodnie z zapisem § 13 załącznika do ww. Decyzji nr 202, dlaczego nie stwierdził tego również Komendant placówki podczas kontroli realizowanych zgodnie z zapisem § 14 załącznika do ww. Decyzji nr 202”* (akta kontroli dowód nr 13, str. 53-54).

Komendant wyjaśnił, że wszystkie przypadki nieterminowego rozliczenia się funkcjonariuszy z nałożonych mandatów karnych gotówkowych zostały stwierdzone przez osoby odpowiedzialne za rozliczenie kwot pieniężnych z tytułu nałożonych grzywien w drodze mandatu karnego na etapie bezpośredniego rozliczenia i funkcjonariuszom tym zwrócono uwagę na zaistniały fakt. Jednocześnie z wyjaśnień wynika, że dokonując kontroli o których mowa w §13 i §14 załącznika do Decyzji nr 202 Komendanta BiOSG w Przemyślu, przeprowadzono kontrolę bloczków mandatowych znajdujących się w tym czasie w depozycie, a także kilkunastu bloczków wybranych losowo funkcjonariuszy, którzy w czasie

kontroli wykonywali obowiązki służbowe w PSG w Medyce, bloczki dot. sześciu stwierdzonych nieterminowych wpłat nie podlegały kontroli (akta kontroli dowód nr 18, str. 115-116).

Biorąc pod uwagę fakt, że przypadki nieterminowego rozliczenia przez funkcjonariuszy środków uzyskanych z nałożonych grzywien odnotowano kolejno w miesiącach: październik 2013r., listopad 2013r. (dwa przypadki), grudzień 2013r., styczeń 2014r. (dwa przypadki) należy stwierdzić, że nadzór służbowy realizowany w tym zakresie był nieskuteczny i niewystarczający (akta kontroli dowód nr 15, str. 56-60, 92-103, dowód nr 16, str. 109-111, dowód nr 17, str. 112-114).

Należy stwierdzić, iż główną przyczyną zaistnienia wykazanych powyżej nieprawidłowości było niestosowanie zapisów zawartych w Decyzji nr 202 Komendanta Bieszczadzkiego Oddziału Straży w Przemyślu z dnia 14.09.2009r. w sprawie prowadzenia gospodarki mandatowej w Bieszczadzkim Oddziale Straży Granicznej w Przemyślu. Odpowiedzialność za powyższe ponoszą funkcjonariusze, którzy nie rozliczyli w terminie uzyskanych środków pieniężnych z nałożonych grzywien i nie zdeponowali ich w pomieszczeniu Kierownika Zmiany oraz funkcjonariusze, którzy nie rozliczyli uzyskanych środków pieniężnych z nałożonych grzywien po zakończonej służbie i również nie zdeponowali ich w pomieszczeniu Kierownika Zmiany. Z tytułu nadzoru odpowiedzialność ponosi Komendant placówki. Powyższe nie wywołało negatywnych skutków dla kontrolowanej działalności.

W trakcie prowadzonych czynności kontrolnych dokonano przeglądu dokumentacji związanej z rozliczaniem środków pieniężnych z tytułu nałożonych grzywien. W okresie objętym kontrolą prowadzone były dwie Księgi Kasowe. Dokument prowadzony był prawidłowo, rubryki wypełniane były zgodnie z opisem, po stronie przychodów odnotowywano wpłaty gotówkowe uzyskane od funkcjonariuszy, którzy nałożyli grzywny, po stronie rozchodów wpłaty dokonywane do kasy Oddziału. Niemniej stwierdzono, że rubryka nr 2 nie została opisana zgodnie ze wzorem określonym w załączniku nr 1 do ww. Wytycznych Komendanta Bieszczadzkiego Oddziału Straży Granicznej, tj. rubryka o nazwie „data wpisu” funkcjonuje jako „data dokumentu” oraz przypadki dokonywania poprawek poprzez poprawianie pojedynczych cyfr lub liter (co jest niezgodne z § 10 ww. wytycznych) (akta kontroli dowód nr 8, str. 11-14).

Sprawdzono wszystkie specyfikacje mandatów karnych kredytowanych sporządzonych w okresie objętym kontrolą. Specyfikacje sporządzone zostały zgodnie z wzorem stanowiącym załącznik nr 3 do Wytycznych, rubryki wypełnione zostały zgodnie z opisem, po czym dokumenty zostały sprawdzone przez komendanta placówki, który potwierdził powyższe zamieszczając na każdym z nich datę oraz podpis. Dokumenty te przekazywane były do Wydziału Finansów na bieżąco, co jest zgodne z zapisem § 11 ust. 4 Wytycznych.

W okresach miesięcznych sporządzano specyfikacje mandatów karnych gotówkowych oraz zbiorcze rozliczenia mandatów karnych oraz nałożonych i zainkasowanych grzywien. Specyfikacje mandatów karnych gotówkowych sporządzane były trzy razy w każdym miesiącu i przekazywane do Wydziału Finansów BiOSG w terminach wpłaty gotówki uzyskanej z tego tytułu co jest zgodne z zapisami Wytycznych Komendanta BiOSG, natomiast zestawienia zbiorcze raz w miesiącu. Jeden egzemplarz rozliczenia wraz z zainkasowaną gotówką przekazywany był do kasy Oddziału z zachowaniem terminu określonego w Wytycznych. Specyfikacje mandatów karnych gotówkowych sporządzane były zgodnie z wzorami określonymi w załącznikach do Wytycznych Komendanta BiOSG, natomiast nazwa zbiorczych rozliczeń we wszystkich przypadkach odbiegała od wzoru określonego w Załączniku nr 2 ww. wytycznych Komendanta BiOSG. Na wszystkich rozliczeniach i specyfikacjach komendant placówki umieścił datę i swój podpis, potwierdzając tym samym sprawdzenie ww. dokumentów.

Sprawdzono wszystkie specyfikacje mandatów karnych anulowanych i we wszystkich przypadkach nazwa dokumentu odbiegała od wzoru określonego w Załączniku nr 5 Wytycznych Komendanta BiOSG. Niemniej wszystkie specyfikacje sporządzone zostały w dwóch egzemplarzach i zarejestrowane w Kancelarii Ogólnej placówki, sporządzone są w sposób staranny, bez skreśleń czy też poprawek. Pod każdą ze specyfikacji widnieje podpis osoby sporządzającej dokument, data i podpis osoby sprawdzającej specyfikację w BiOSG oraz data i podpis Komendanta PSG w Medyce (akta kontroli, dowód nr 8, str. 11-30).

Potwierdzenia wpłat zawierały wszystkie określone w § 9 ww. Wytycznych dane, wypełniane były czytelnie i starannie, niemniej stwierdzono 2 przypadki dokonania poprawek w dokumentach niezgodnie z zapisami § 10 ww. Wytycznych (akta kontroli dowód nr 15, str. 56-66).

Nie dokumentowano oddawania do depozytu przez funkcjonariuszy blozków mandatów karnych, czy też pobrania ich do użytku. Mając na uwadze, iż formularze mandatów karnych są drukami ścisłego zarachowania natomiast § 12 ww. Wytycznych stanowi cyt. „przechowywanie (...) blozków mandatowych (...) powinno się odbywać w warunkach zapewniających ochronę przed zniszczeniem, utratą lub zagarnięciem” dokumentowanie ich obiegu uważa się za uzasadnione. W ramach działań korygujących w trakcie trwania kontroli w Placówce Straży Granicznej w Medyce założono nowy dokument o nazwie „Rejestr wydawania i zdawania blozków mandatowych w PSG w Medyce” (akta kontroli, dowód nr 15, strony 56 - 60).

Należy stwierdzić, iż główną przyczyną zaistnienia stwierdzonych błędów było niestosowanie w pełni wzorów dokumentów określonych w załącznikach do Decyzji nr 202 Komendanta Bieszczadzkiego Oddziału Straży w Przemyślu z dnia 14.09.2009r. w sprawie prowadzenia gospodarki mandatowej w Bieszczadzkim Oddziale Straży Granicznej w Przemyślu. Powyższe nie wywołało negatywnych skutków dla kontrolowanej działalności.

Pozytywnie z uchybieniami ocenia się prowadzenie dokumentacji służbowej w zakresie prowadzenia postępowań w sprawach o wykroczenia. Wskazana ocena wynika z osiągniętej wartości miernika określonego dla przedmiotowej tematyki w programie kontroli. W ramach kryterium rzetelności przyjęto miernik: czytelność i przejrzystość prowadzonej dokumentacji służbowej w sprawach o wykroczenia, w tym dowodów księgowych.

Dokumentacja dotycząca prowadzenia postępowań w sprawach o wykroczenia prowadzona była w sposób staranny, zapisy były czytelne i przejrzyste. Stwierdzono jedynie dwa przypadki minimalnych rozbieżności pomiędzy czasem przeprowadzania oględzin zawartym w protokole a czasem wykonywania czynności w ramach oględzin (dokumentacja fotograficzna) zawartym w Metryce identyfikacji nośnika. Z oświadczeń funkcjonariuszy realizujących te czynności wynika, że powyższe wynikało z rozbieżności pomiędzy czasem wskazanym na zegarku a czasem w aparacie fotograficznym (akta kontroli, dowód nr 12, strony 45 - 52).

Większość dokumentów związanych z tematyką dotyczącą postępowania mandatowego prowadzona była prawidłowo, rubryki uzupełniane były zgodnie z opisem, w sposób czytelny i przejrzysty. Dokumentacja prowadzona była na bieżąco, z wyjątkiem zeszytu depozytu środków finansowych z nałożonych mandatów karnych, co wykazano powyżej (akta kontroli dowód nr 15, str. 56 – 60, 104-105). Ponadto, w Księgach Kasowych prowadzonych przez osoby odpowiedzialne za rozliczanie kwot pieniężnych z tytułu nałożonych grzywien stwierdzono usterki polegające na dokonywaniu wpisów poza rubrykami, poprawianie pojedynczych cyfr lub liter oraz brak ciągłości numeracji w dokumencie (akta kontroli, dowód nr 8, str.13).

Należy stwierdzić, iż główną przyczyną zaistnienia stwierdzonych uchybień było niedokładanie należytej staranności w trakcie ich sporządzania. Powyższe nie wywołało negatywnych skutków dla kontrolowanej działalności.

W trakcie czynności kontrolnych nie ujawniono nieprawidłowości wymagających informowania kierownika kontrolowanego podmiotu w celu niezwłocznego podjęcia działań zaradczych.

VII. Zalecenia dotyczące usunięcia nieprawidłowości i usprawnienia funkcjonowania podmiotu kontrolowanego:

1. Przeprowadzić szkolenie funkcjonariuszy placówki z zakresu zapisów Decyzji nr 202 Komendanta Bieszczadzkiego Oddziału Straży Granicznej w Przemyślu z dnia 14.09.2009r. w sprawie prowadzenia gospodarki mandatowej w Bieszczadzkim Oddziale Straży Granicznej w Przemyślu, ze szczególnym uwzględnieniem zapisów § 7 załącznika do ww. Decyzji oraz z zakresu wypełniania formularzy mandatów karnych.

2. Zwiększyć nadzór służbowy nad realizacją zadań przez funkcjonariuszy placówki z zakresu deponowania środków pieniężnych uzyskanych z tytułu nałożonych grzywien w drodze mandatu karnego oraz ich terminowego rozliczania, jak również nad osobami odpowiedzialnymi za sporządzanie i prowadzenie dowodów księgowych.

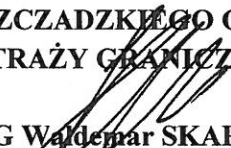
3. Spowodować, aby każdy przypadek nieterminowego rozliczenia środków uzyskanych z nałożonych grzywien w drodze mandatu karnego został udokumentowany celem służbowego wykorzystania i niedopuszczenia do zaistnienia podobnych uchybień w przyszłości.

4. Fakt przeprowadzenia czynności, o których mowa w § 13 i § 14 załącznika do Decyzji nr 202 Komendanta Bieszczadzkiego Oddziału Straży Granicznej w Przemyślu z dnia 14.09.2009r. w sprawie prowadzenia gospodarki mandatowej w Bieszczadzkim Oddziale Straży Granicznej w Przemyślu dokumentować wskazując zakres oraz wynik tych czynności.

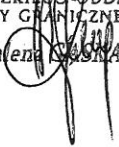
5. Dokumentację służbową w zakresie prowadzenia postępowań w sprawach o wykroczenia prowadzić rzetelnie, a poprawek dokonywać zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.

VIII. Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w Księżce Kontroli Placówki SG w Medyce wg rejestru teczek 124/09 karta 26 poz. 2.

IX. Na podstawie art. 46 ust.3 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092) **wyznaczam termin 30 dni** od dnia otrzymania wystąpienia pokontrolnego na przesłanie informacji o sposobie wykonania zaleceń, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia. Powyższą informację należy przekazać Komendantowi BiOSG za pośrednictwem Naczelnika Wydziału Nadzoru i Kontroli.

**KOMENDANT
BIESZCZADZKIEGO ODDZIAŁU
STRAŻY GRANICZNEJ**

plk SG Waldemar SKARBEEK

Przedstawił do podpisu:

p.o. **NACZELNIK**
WYDZIAŁU NADZORU I KONTROLI
BIESZCZADZKIEGO ODDZIAŁU
STRAŻY GRANICZNEJ

mjr SG Magdalena KASZA-BUKSA

Wykonano w 2 egzemplarzach.

Egz. nr 1 – Komendant PSG w Medyce,

Egz. nr 2 – a/a

Sporządził/wyk.: E. Tylka, tel. nr IP 6652350

Dnia 23.04.2014r.