



Komendant
Centrum Szkolenia Straży Granicznej
im. Żołnierzy Korpusu Ochrony Pogranicza

Kętrzyn, dnia 07 lipca 2021 r.

Egz. Nr 2

CS-NK.0910.1.2020

Pani pplk SG Wioletta Zglińska -Groch
KIEROWNIK
ZAKŁADU OGÓLNOZAWODOWEGO
CENTRUM SZKOLENIA
STRAŻY GRANICZNEJ

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

z kontroli zgodnej z rocznym planem kontroli, zrealizowanej w trybie zwykłym.

Kontrola została przeprowadzona 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. w sprawie wprowadzenia do stosowania wytycznych w zakresie zasad i trybu przeprowadzania kontroli w urzędach obsługujących organy lub w jednostkach organizacyjnych podległych lub nadzorowanych przez Ministra Spraw Wewnętrznych¹ w związku z § 1 Decyzji nr 139 Komendanta Głównego Straży Granicznej z dnia 30 sierpnia 2012 w sprawie wprowadzenia do stosowania w Straży Granicznej wytycznych w zakresie zasad i trybu przeprowadzania kontroli w urzędach obsługujących organy lub w jednostkach organizacyjnych podległych lub nadzorowanych przez Ministra Spraw Wewnętrznych².

I. Temat kontroli:

„Prawidłowość przyznawania nagród uznaniowych ze środków finansowych uzyskanych z tytułu zmniejszenia uposażeń funkcjonariuszy Straży Granicznej za okres przebywania na zwolnieniu lekarskim”.

¹ Dz. Urz. MSW z 2012 r. poz. 43 z późn. zm.,

² Dz. Urz. KGSG z 2012 r. poz. 47 z późn. zm.,

II. Podmiot kontrolowany:

1. Oznaczenie podmiotu kontrolowanego: Zakład Ogólnozawodowy³ Centrum Szkolenia Straży Granicznej, 11-400 Kętrzyn, ul. Gen. Władysława Sikorskiego 78⁴;
2. Kierownik podmiotu kontrolowanego: ppłk SG Wioletta Zglińska -Groch– Kierownik ZO CSSG.

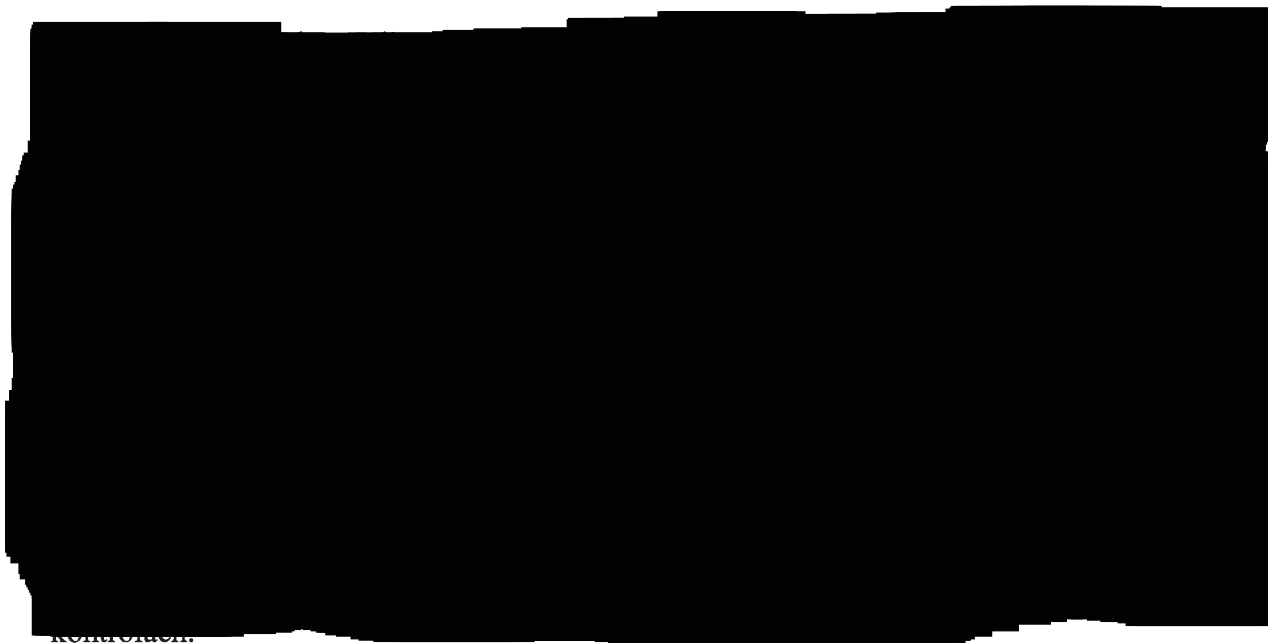
Funkcję kierownika podmiotu kontrolowanego w okresie objętym kontrolą pełniła ppłk SG Wioletta Zglińska -Groch.

III. Imię i nazwisko, stanowisko służbowe kontrolera wykonującego jednocześnie czynności przewidziane dla kierownika zespołu kontrolnego, nazwa komórki kontroli oraz numer i data upoważnienia do kontroli z uwzględnieniem zmian w okresie prowadzenia kontroli:

st. chor. szt. SG Paweł Sucharzewski -starszy specjalista-koordynator Referatu Kontroli w Kierownictwie CSSG, upoważnienie nr 2/2020 z dnia 30 września 2020 r.;

IV. Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych w podmiocie kontrolowanym, z wymienieniem dni przerw w kontroli:

1. Data rozpoczęcia czynności kontrolnych: 26.06.2020 r.
2. Data zakończenia czynności kontrolnych: 15.09.2020 r.



V. Zakres kontroli:

1. Przedmiotem kontroli był proces wnioskowania przez Kierownika Zakładu Ogólnozawodowego CSSG o nagrody uznaniowe za wykonywanie zadań służbowych w zastępstwie funkcjonariuszy przebywających na zwolnieniach lekarskich, tj. legalność, rzetelność i celowość opracowywania i przekazywania takich wniosków

³ Zwany dalej ZO,

⁴ Zwane dalej CSSG,

oraz zasadność wnioskowania w kontekście treści art. 125g ust.1 ustawy z dnia 12 października 1990 r. o *Straży Granicznej* (Dz. U. z 2017 r. poz. 2365, ze zm.)⁵

2. Okres objęty kontrolą:

Kontrolą objęto okres: od 01.04.2019 r. do 31.12.2019 r.

VI. Cel kontroli:

Celem kontroli było dokonanie oceny na podstawie ustalonego stanu faktycznego, przy zastosowaniu przyjętych kryteriów kontroli, w szczególności obejmujących:

- zbadanie i ocena działalności służbowej w ZO, związanej z przyznawaniem nagród uznaniowych, na które środki pieniężne zostały uzyskane z tytułu zmniejszenia uposażeń funkcjonariuszy Straży Granicznej za okres przebywania na zwolnieniu lekarskim;
- ujawnienie potencjalnych nieprawidłowości oraz osób za nie odpowiedzialnych, a także przyczyn ich powstania oraz ich skutków;
- wskazanie sposobów i środków umożliwiających usunięcie ujawnionych nieprawidłowości, a także sformułowanie zaleceń zmierzających do ich usunięcia.

Sformułowanie oceny realizacji zadań przez podmiot kontrolowany, objętych zakresem kontroli nie było oparte na próbie. Czynnościom kontrolnym zostało poddane 100% dokumentacji związanej z przedmiotem kontroli. Czynności kontrolne zrealizowano w zakresie kontroli prawidłowości przy zastosowaniu kryteriów kontroli: legalności, celowości i rzetelności.

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

Ustalenia stanu faktycznego w kontrolowanym obszarze zostały dokonane na podstawie analizy dokumentów udostępnionych kontrolerowi, również spoza podmiotu kontrolowanego⁶. Ustalenia dotyczące kontroli zawarto w notatce służbowej⁷

Na podstawie dokonanych ustaleń, biorąc pod uwagę przyjęte w Planie kontroli mierniki kontroler ocenia **pozytywnie** pod względem legalności, rzetelności i celowości realizację przez Kierownika ZO CSSG zadań związanych ze sporządzeniem wniosków o przyznanie nagród uznaniowych dla funkcjonariuszy wykonujących zadania służbowe w zastępstwie funkcjonariuszy przebywających na zwolnieniach lekarskich.

Dnia 1 czerwca 2014 r. weszła w życie ustawa z dnia 24 stycznia 2014 r. o *zmianie ustawy o Policji, ustawy o Straży Granicznej, ustawy o Państwowej Straży Pożarnej, ustawy o Biurze Ochrony Rządu, ustawy o Agencji Bezpieczeństwa Wewnętrznego oraz Agencji Wywiadu, ustawy o służbie wojskowej żołnierzy zawodowych, ustawy o Centralnym Biurze Antykorupcyjnym, ustawy o służbie funkcjonariuszy Służby Kontrwywiadu Wojskowego oraz*

⁵ Zwanej dalej ustawą o Straży Granicznej,

⁶ Dowód, akta kontroli – karty nr 8-63, 73-88,

⁷ Dowód, akta kontroli – karty nr 64-72,

Służby Wywiadu Wojskowego, ustawy o Służbie Więziennej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2014 r. poz. 502), która m.in. wprowadziła zmiany w przepisach dotyczących przebywania funkcjonariuszy na zwolnieniach lekarskich.

Zgodnie z art. 125 b ust. 1 Ustawy o Straży Granicznej w okresie przebywania na zwolnieniu lekarskim funkcjonariusz otrzymuje 80% uposażenia. Natomiast zgodnie z Art. 125 g ust. 1. ustawy o SG środki finansowe uzyskane z tytułu zmniejszenia uposażeń funkcjonariuszy w okresie przebywania na zwolnieniu lekarskim przeznacza się w całości na nagrody uznaniowe za wykonywanie zadań służbowych w zastępstwie funkcjonariuszy przebywających na zwolnieniach lekarskich.

W oparciu o wykaz funkcjonariuszy ZO⁸ oraz o Wykaz kwot nagród uznaniowych przyznanych funkcjonariuszom Zakładu Ogólnozawodowego związanych z zastępowaniem funkcjonariuszy przebywających na zwolnieniach lekarskich w okresie od 01.04.2019 r do 31.12.2019 r.⁹ i Wykaz kwot nagród uznaniowych przyznanych funkcjonariuszom z innych komórek organizacyjnych CSSG realizujących zadania służbowe w zastępstwie funkcjonariuszy ZO przebywających na zwolnieniach lekarskich w okresie od 01.04.2019 r do 31.12.2019 r.¹⁰, zbadano [REDAKTOWANE] wniosków o przyznanie nagrody uznaniowej¹¹, sporządzonych na [REDAKTOWANE] funkcjonariuszy: [REDAKTOWANE] z ZO i [REDAKTOWANE] z innych komórek organizacyjnych CSSG realizujących zadania służbowe w zastępstwie funkcjonariuszy ZO. Taką możliwość dopuszcza przyjęta w CSSG praktyka oraz zapisy § 3 ust. 1 Decyzji Nr 146 Komendanta Głównego Straży Granicznej z dnia 10 lipca 2014 r. w sprawie przeznaczania na nagrody uznaniowe środków finansowych uzyskanych z tytułu zmniejszenia uposażeń funkcjonariuszy Straży Granicznej w okresie ich przebywania na zwolnieniu lekarskim (D. Urz. KGSG z 2014 r. poz. 98, ze zm.)¹², które nie precyzują kierownika komórki organizacyjnej, który ma sporządzić wniosek. Dodatkowo przepisy w uzasadnionych przypadkach dopuszczają możliwość opracowania wniosków zbiorczych, co miało miejsce w jednym przypadku gdy wniosek obejmował 4 osoby. W związku z powyższym działania te uznano za właściwe.

[REDAKTOWANE] z powyższych wniosków podpisał Kierownik ZO - ppłk SG Wioletta Zglińska - Groch, a [REDAKTOWANE] podczas jej absencji urlopowej, w zastępstwie, [REDAKTOWANE]. Z Rozkazu dziennego nr 138 Komendanta CSSG z dnia 18.07.2019 r.¹³ wynika, że pełnił on w zastępstwie obowiązki Kierownika ZO w dniach 22.07-02.08.2019 r.. Sporządzony i podpisany przez niego wniosek zbiorczy na 4 funkcjonariuszy datowany jest 05 sierpnia 2019 r, czyli po wskazanym terminie. (według powyższego Rozkazu w dniach 05-09 sierpnia 2019 r. ppłk SG Wiolettę Zglińską -Groch zastępowała [REDAKTOWANE]), niemniej wniosek sporządzono zgodnie z resztą obowiązujących kryteriów i wymaganych terminów, przy szczegółowym wskazaniu zadań realizowanych w ramach zastępowania osób przebywających na zwolnieniach lekarskich. Powyższe stanowi niezamierzone odstępstwo od wymaganego stanu o charakterze formalnym (jest typową pomyłką pisarską co potwierdza

⁸Dowód, akta kontroli – karta nr 8,

⁹Dowód, akta kontroli – karta nr 50,

¹⁰Dowód, akta kontroli – karta nr 51,

¹¹Dowód, akta kontroli – karty nr 9-41,

¹² Zwanej dalej Decyzją Nr 146,

¹³Dowód, akta kontroli – karta nr 73,

Kierownik ZO w swoim piśmie¹⁴), nie powodującym negatywnych następstw dla kontrolowanej działalności, stając się tym samym uchybieniem, które zgodnie z przyjętym w Programie kontroli¹⁵ sposobie dokonywania oceny działalności kontrolowanej jednostki ma charakter incydentalny i nie ma wpływu na jej ocenę końcową.

Zgodnie z § 2 ust. 4 Rozporządzenia Ministra Spraw wewnętrznych z dnia 25 września 2014 r. w sprawie nagród i zapomóg dla funkcjonariuszy Straży Granicznej¹⁶ oraz na podstawie § 3 ust. 1 Decyzji 146 nagrodę uznaniową, o której mowa jest w art. 125 g ust.1 ustawy o SG, przyznaje się na pisemny wniosek kierownika komórki organizacyjnej w sprawie przyznania nagrody uznaniowej, skierowany do Komendanta CSSG. Wniosek powinien być opracowany i złożony w terminie 5 dni roboczych od dnia uzyskania informacji o wielkości środków finansowych uzyskanych z tytułu zmniejszenia uposażeń funkcjonariuszy w okresie przebywania na zwolnieniu lekarskim. Podczas analizy dokumentacji objętej kontrolą stwierdzono, iż każdorazowo Kierownik ZO dopełnił powyższego obowiązku. Przy weryfikacji tego zagadnienia posłużono się zestawieniami Przerw funkcjonariuszy przebywających na zwolnieniach lekarskich dotyczących poszczególnych, miesięcznych czasookresów, uzyskanych z Sekcji Rachuby i Płac Głównego Księgowego WMOSG.¹⁷

Czynności kontrolne potwierdziły również fakt terminowego przekazywania wniosków do uzgodnienia pod względem formalno-rachunkowym do Pionu Głównego Księgowego WMOSG, co jest zgodne z § 3 ust. 2 Decyzji Nr 146.

Z analizy danych zawartych w opracowanych wnioskach wynika, że zawierają one rzetelne dane odnośnie okresów zastępstw, które są zbieżne z terminami faktycznymi. Zastępstwa przypadały na okres nieobecności z tytułu przebywania na zwolnieniu lekarskim osoby zastępowanej, kwoty wnioskowane były adekwatne do powyższego i mieściły się w kwocie dostępnych środków w CSSG z tytułu zmniejszeń uposażeń funkcjonariuszy przebywających na zwolnieniach lekarskich w danym okresie rozliczeniowym.

W trakcie czynności kontrolnych dokonano również sprawdzenia faktu, czy funkcjonariusze wykonywujące, według wniosków, czynności służbowe w zastępstwie funkcjonariuszy przebywających na zwolnieniu lekarskim byli w danym czasie w służbie oraz w jaki sposób dokumentowano realizację tych zadań. Analiza list obecności funkcjonariuszy wskazanych we wnioskach, za II, III i IV kwartał 2019 r. potwierdziła, że osoby wskazane we wnioskach jako zastępujące osoby nieobecne w danych terminach same były obecne. Fakt dokumentowania zastępstwa zależny był od rodzaju i specyfiki wykonywanych zadań. Duża część z nich to zadania dydaktyczne w postaci realizacji określonego tematu szkoleniowego, o określonej godzinie i w naznaczonym miejscu oraz z wyznaczoną grupą szkoleniową.

Zgodnie z treścią § 6 ust. 5 Decyzji nr 79 Komendanta CSSG Komendanta CSSG z dnia 27 grudnia 2018 r. w sprawie organizacji i ewidencjonowania procesu dydaktycznego w CSSG (obowiązującej w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych) dopuszcza się

¹⁴ Dowód, akta kontroli – karta nr 93,

¹⁵ Dowód, akta kontroli – karty nr 126-131,

¹⁶ Dz. U. z 2014 r. poz. 1371,

¹⁷ Dowód, akta kontroli – karty nr 52-59,

dokonywanie zmian w Planie zajęć przez kierownika zakładu dydaktycznego jeżeli zmiany dotyczą miejsca realizacji zajęć lub prowadzącego zajęcia w ramach tego samego zakładu dydaktycznego. W myśl § 6 ust. 7 w/w decyzji zamiany dokonane w Planie zajęć są niezwłocznie odnotowywane w Arkuszu zmian i przedstawiane do zatwierdzenia Zastępcy Komendanta CSSG nie później niż w dniu, którego dotyczy zmiana. W [REDACTED] analizowanych wnioskach Kierownik ZO wskazał jako zadania służbowe realizowane za funkcjonariusza przebywającego na zwolnieniu lekarskim prowadzenie za niego zajęć dydaktycznych w zastępstwie. We wszystkich [REDACTED] przypadkach znajduje ten fakt odzwierciedlenie w Arkuszach zmian poprzez naniesienie odpowiednich korekt¹⁸. (w projekcie wskazano brak [REDACTED] wpisów do arkusza zmian¹⁹, do czego Kierownik ZO zgłosił pisemne zastrzeżenie z wyjaśnieniami²⁰, które w stanowisku z dnia 05 lipca 2021 r. uznano w całości uwzględnione²¹).

Pozostałe zadania służbowe wykonywane w ramach zastępstwa za osobę przebywającą na zwolnieniu lekarskim nie muszą i nie są dokumentowane w osobny sposób. Należy w tym miejscu jednak podkreślić ich sumienne i dokładne opisywanie przez Kierownika ZO w sporządzanych wnioskach. Zadania te dotyczyły między innymi: zastępstwa Kierownika Zespołu, przygotowywania pakietów dydaktycznych, przygotowywanie pomocy naukowych do zajęć oraz czynności związane z realizacją przeprowadzeniem danego kursu/szkolenia.

W wyniku dokonanych sprawdzeń dokumentacji stanowiącej przedmiot kontroli stwierdzono, że w aspektach: legalności, celowości i rzetelności Kierownik ZO CSSG prawidłowo sporządził i przekazał do zaopiniowania wnioski o przyznanie nagrody uznaniowej sporządzone w związku z wykonywaniem przez funkcjonariusza zadań służbowych w zastępstwie innego funkcjonariusza przebywającego na zwolnieniu lekarskim.

VIII. Zalecenia i wnioski dotyczące usunięcia nieprawidłowości lub usprawnienia funkcjonowania podmiotu kontrolowanego:

W związku z przeprowadzoną kontrolą, otrzymanymi wyjaśnieniami oraz ustaleniami zawartymi w przedmiotowym wystąpieniu pokontrolnym, zaleceń i wniosków dla podmiotu kontrolowanego nie formułuje się.

IX. Zgodnie z § 34 wytycznych, stanowiących załącznik do Decyzji nr 65 Ministra Spraw Wewnętrznych z dnia 31 maja 2012 r. w sprawie wprowadzenia do stosowania wytycznych w zakresie zasad i trybu przeprowadzania kontroli w urzędach obsługujących organy lub w jednostkach organizacyjnych podległych lub nadzorowanych przez Ministra Spraw Wewnętrznych (Dz. Urz. MSW z 2012 r. poz. 43 z późn. zm.) „Od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze”.

¹⁸ Dowód, akta kontroli – karty nr 98-118,

¹⁹ Dowód, akta kontroli – karty nr 89-92,

²⁰ Dowód, akta kontroli – karta nr 93,

²¹ Dowód, akta kontroli – karty nr 119-120.

PDF Eraser Free

- X. Wystąpienie pokontrolne sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden przeznaczony jest dla kierownika podmiotu kontrolowanego.
- XI. Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w „Książce kontroli Centrum Szkolenia Straży Granicznej” zarejestrowanej w Samodzielnej Sekcji Ochrony Informacji CSSG, pod numerem wg opisu Rtd Nr 104/12, l.p. 1 z 2020 r., prowadzonej przez Referat Kontroli w Kierownictwie Centrum Szkolenia Straży Granicznej.

KOMENDANT
Centrum Szkolenia Straży Granicznej

07 LIP. 2021

wz. plk SG Mirosław DOROSZKIEWICZ

.....
stopień, imię i nazwisko oraz podpis zarządzającego kontrolę

Wykonano w 2 egzemplarzach:

Egz. nr 1 – Kierownik Zakładu Ogólnozawodowego

Egz. nr 2 – a/a

Wykonał: kontroler; tel. st. 6643134

dnia: 06.07.2021 r.