



ZATWIERDZAM
KOMENDANT
Ośrodka Szkoleń Specjalistycznych
Straży Granicznej w Lubaniu
wz. płk SG Andrzej **KAMIŃSKI**

OŚRODEK SZKOLEŃ SPECJALISTYCZNYCH Lubień, dnia 15.01.2013 r.
STRAŻY GRANICZNEJ
Egz. pojedynczy
Nr 133 / 13.
Wpłynęło 15.01.2013 r.
Zal. 5 str. 8

SPRAWOZDANIE

z działalności kontrolnej prowadzonej w okresie od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. przez funkcjonariuszy Referatu Nadzoru i Kontroli w Kierownictwie Ośrodka Szkoleń Specjalistycznych Straży Granicznej w Lubaniu

1. Przepisy regulujące zasady i tryb przeprowadzania kontroli (również zmiany dokonane w okresie sprawozdawczym).

Od 01.01.2012 r. do dnia 30.08.2012 r. kontroli wewnętrznych w Ośrodku Szkoleń Specjalistycznych Straży Granicznej w Lubaniu (OSS SG) nie przeprowadzano z uwagi na brak uregulowań prawnych dotyczących zasad i trybu przeprowadzania kontroli wewnętrznych.

Realizacja kontroli na podstawie Ustawy o kontroli w administracji państwowej z dnia 15 lipca 2011 r. (Dz. U z 2011, nr 185, poz. 1092) nie dotyczy działalności Ośrodka, natomiast jej wejście w życie w dniu 01.01.2012 r. spowodowało, iż przepisy Zarządzenia Nr 11 Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 2 czerwca 2010 r. w sprawie *szczegółowych zasad i trybu przeprowadzania kontroli przez Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji oraz organy i jednostki organizacyjne podległe lub nadzorowane przez Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji* (Dz. U MSWiA. Nr 7, poz. 29 z późn. zm.) utraciły moc obowiązującą.

W dniu 1 czerwca 2012 r. weszła w życie Decyzja 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*, która nadal nie dotyczyła działalności kontrolnej w ośrodkach szkolenia Straży Granicznej.

Dopiero wejście w życie Decyzji nr 139 Komendanta Głównego Straży Granicznej z dnia 30.08.2012 r. 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 Wewnętrznych*, umożliwiło od dnia 30.08.2012 r. prowadzenie kontroli wewnętrznych w OSS SG.

Od dnia 30.08.2012 r. do końca okresu sprawozdawczego czynności kontrolne realizowane były zgodnie z ww. wytycznymi.

2. Organizacja komórki organizacyjnej.

Referat Nadzoru i Kontroli w Kierownictwie OSS SG (zwany dalej RNiK OSS SG) nie posiada wewnętrznych komórek organizacyjnych. Zgodnie z obsadą etatową występują w nim dwa stanowiska:

- 1) starszy specjalista – koordynator,
 - 2) starszy specjalista,
- przy czym obydwie są obsadzone.

W dniu 15.05.2012 r. nastąpiły zmiany etatowe na ww. stanowiskach, ubył funkcjonariusz z długoletnim doświadczeniem, a jego miejsce zajął funkcjonariusz służący

w referacie od 7.09.2011 r., z kolei na zwolnione przez niego stanowisko mianowano funkcjonariusza z Wydziału Kadr OSS SG.

Funkcjonariusze RNiK OSS SG są uprawnieni do wykonywania czynności kontrolnych dotyczących działalności komórek organizacyjnych Ośrodka, w tym wykonywania obowiązków i czynności służbowych przez funkcjonariuszy, pracowników i słuchaczy.

OSS SG nie posiada w swoich strukturach podległych jednostek organizacyjnych.

W związku z powyższym przyjęto do celów statystycznych cały Ośrodek, jako jeden podmiot, który podlega kontroli, a w jego strukturze czynności kontrolne podjęto wobec 4 komórek organizacyjnych.

Średni czas trwania kontroli, liczony od dnia podpisania upoważnienia do dnia przekazania projektu wystąpienia pokontrolnego jednostce kontrolowanej wynosił **17,5** dnia roboczego.

Sredni czas trwania kontroli, liczony od dnia przekazania projektu wystąpienia pokontrolnego jednostce kontrolowanej do dnia przekazania wystąpienia pokontrolnego wynosił **4,75** dnia.

Szczegółowe dane dotyczące czasu trwania poszczególnych etapów kontroli zawiera „Tabela okres objęty kontrolą i czas kontroli w pliku stat6OSS SG”.

3. Liczba osób w komórce, które posiadają staż pracy: ogółem oraz w kontroli i/lub w audycie wewnętrznym.

	Liczba osób posiadających ogólny staż pracy	Liczba osób posiadających staż pracy w kontroli i/lub audycie
do 2 lat	-	2
od 5 do 10 lat	1	-
powyżej 10 lat	1	-

4. Ogólne koszty planowane i ostatecznie poniesione (bez wydatków na wynagrodzenia, utrzymanie wydziałów) na kontrole planowe i zaplanowe.

W związku z realizacją kontroli planowych przez funkcjonariuszy RNiK OSS SG nie poniesiono żadnych kosztów.

Szczegółowe dane zawiera „Tabela kosztów w pliku stat4OSS SG”.

5. Sposób planowania kontroli, w tym:

- przepisy regulujące zasady i tryb tworzenia planu kontroli;
- określenie obszarów ryzyka w prowadzeniu działalności;
- inne źródła informacji, z których korzystano w procesie planowania kontroli.

W dniu 17.09.2012 r. opracowano nowy plan kontroli na podstawie § 10 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 Wewnętrznych (Dz. U. MSW z dnia 5.06.2012 r., poz. 43) i na podstawie § 10 ust. 4 przywołanych wytycznych wprowadzono do niego zlecone przez Komendanta Głównego Straży Granicznej kontrole określone w piśmie fax KG-NK-1166/W/2/12 z dnia 19.07.2012 r.

W związku z trzymiesięcznym okresem czasu jaki pozostał do końca 2012 roku na przeprowadzenie 4 zleconych kontroli i biorąc pod uwagę obsadę etatową referatu, w planie nie uwzględniono innych kontroli wewnętrznych.

Jednocześnie w ww. planie uchylono poprzednio obowiązujący, opracowany na podstawie § 13 Zarządzenia Nr 11 Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 2 czerwca 2010 r. w sprawie szczegółowych zasad i trybu przeprowadzania kontroli przez Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji oraz organy i jednostki organizacyjne podległe lub nadzorowane przez Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji (Dz. U. MSWiA Nr 7, poz. 29 z późn. zm.) „Plan Kontroli przewidzianych do realizacji przez Referat Nadzoru i Kontroli w Kierownictwie Ośrodka Szkoleń Specjalistycznych Straży Granicznej w Lubaniu na rok 2012 z dnia 28.11.2011 r.

6. Liczba kontroli przeprowadzonych w okresie sprawozdawczym.

W okresie od 01.01.2012 r. do 30.08.2012 r. w OSS SG z uwagi na brak uregulowań prawnych dotyczących zasad i trybu przeprowadzania kontroli wewnętrznych nie były one realizowane.

Mimo, iż RNiK OSS SG nie prowadził kontroli wewnętrznych, w okresie od 01.01.2012 r. do 31.08.2012 r. w oparciu o decyzje kierownika jednostki organizacyjnej dokonano dwóch ocen funkcjonowania w dwóch komórkach organizacyjnych OSS SG.

W oparciu o decyzję nr 43 Komendanta OSS SG z dnia 9 marca 2012 r. w sprawie powołania zespołu do oceny funkcjonowania działalności Sekcji Infrastruktury Wydziału Techniki i Zaopatrzenia Ośrodka Szkoleń Specjalistycznych Straży Granicznej w Lubaniu oraz decyzję nr 94 Komendanta OSS SG z dnia 6 sierpnia 2012 r. w sprawie powołania zespołu do oceny funkcjonowania działalności dydaktycznej Zakładu Szkolenia Ogólnozawodowego Ośrodka Szkoleń Specjalistycznych Straży Granicznej w Lubaniu funkcjonariusze RNiK OSS SG dokonali, zgodnie z określonym w przywołanych decyzjach zakresem, oceny funkcjonowania ww. komórek organizacyjnych Ośrodka.

Powyższe oceny miały charakter opiniodawczo-doradczy, a wnioski i uwagi zawarte w sprawozdaniu zostały wykorzystane do usprawnienia funkcjonowania ocenianej komórki organizacyjnej. W niniejszym sprawozdaniu nie zostały przyjęte do celów statystycznych.

W terminie od 21.09.2012 r. do końca okresu sprawozdawczego przeprowadzono 4 kontrole zlecone przez Komendanta Głównego Straży Granicznej, które wprowadzono do planu kontroli OSS SG.

Ogółem w roku sprawozdawczym RNiK OSS SG przeprowadził 4 kontrole, realizując tym samym wszystkie zaplanowane kontrole. 25% procent kontroli obejmowało swoim zakresem lata 2011- 2012 a 75% włącznie rok 2012.

Nie przeprowadzano kontroli w trybie koordynowanym.

Szczegółowe dane zawiera „Tabela dot. liczby kontroli w pliku stat6OSS SG”.

7. Kryteria kontroli, najczęściej wykorzystywane do oceny działalności kontrolowanego podmiotu.

Najczęściej wykorzystywanymi do oceny funkcjonowania kontrolowanych podmiotów były kryteria legalności, rzetelności i celowości.

Szczegółowe dane dotyczące stosowanych kryteriów kontroli zostały ujęte w „Tabeli kryteriów kontroli w pliku stat7OSS SG”.

8. Oceny sformułowane na podstawie ustaleń z kontroli, zgodnie ze stosowaną skalą ocen wg tabeli.

W analizowanym okresie na podstawie ustaleń z kontroli formułowano oceny pozytywne z uchybieniami i pozytywną z nieprawidłowościami.

Szczegółowe dane w tym zakresie zawarte zostały w „Tabeli ocen z kontroli w pliku stat8OSS SG”.

9. Nieprawidłowości stwierdzone w wyniku kontroli (najpoważniejsze w skutkach oraz najczęściej się powtarzające, a także przyczyny ich powstania oraz osób za to odpowiedzialnych.

W 2012 r. w wyniku czynności kontrolnych stwierdzono 2 nieprawidłowości oraz 10 uchybień o charakterze formalnym.

W zakresie kontroli gospodarczo – finansowej:

W przeprowadzonej w Wydziale Finansów OSS SG kontroli „Windykacja należności z tytułu dochodów budżetowych, z wyłączeniem § 0580-grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych w okresie od 01.07.2011 r. do 30.06.2012 r. Stwierdzono 2 nieprawidłowości polegające na błędnym naliczaniu odsetek dla dłużników oraz 3 uchybienia polegające na wpisaniu błędnych kwot i daty do dokumentacji, przy czym wyliczeń dokonano na podstawie właściwych kwot i daty.

W zakresie kontroli dot. realizacji zadań regulaminowych/ustawowych:

W przeprowadzonej w Pododdziałach Szkolnych OSS SG kontroli „Prawidłowość przeprowadzania kontroli broni służbowej i amunicji do niej oraz sprawowanie nadzoru w ww. zakresie w okresie od 01.01.2012 r. do 21.09.2012 r. stwierdzono uchybienia polegające na stosowaniu zapisów po kontroli broni niezgodnych ze wzorem takiego zapisu określonego w Decyzji Komendanta OSS SG nr 17 z dnia 19.01.2010 r. i 2 przypadkach nieudokumentowania, mimo jej dokonania, faktu przeprowadzenia kontroli broni.

W przeprowadzonej w Wydziale Ochrony Informacji Niejawnych OSS SG kontroli „Prawidłowość przeprowadzania kontroli broni służbowej i amunicji do niej oraz sprawowanie nadzoru w ww. zakresie w okresie od 01.01.2012 r. do 27.09.2012 r.” stwierdzono uchybienia polegające na stosowaniu zapisów po kontroli broni niezgodnych ze wzorem takiego zapisu określonego w Decyzji Komendanta OSS SG nr 17 z dnia 19.01.2010 r., oraz 2 przypadkach brak podpisu przy pobraniu broni w "Książce wydawania (przyjmowania) broni i amunicji".

W przeprowadzonej w Wydziale Techniki i Zaopatrzenia OSS SG kontroli „Prawidłowość przeprowadzania kontroli broni służbowej i amunicji do niej oraz sprawowanie nadzoru w ww. zakresie w okresie od 01.01.2012 r. do 28.09.2012 r.” stwierdzono uchybienia polegające na stosowaniu zapisów po kontroli broni niezgodnych ze wzorem takiego zapisu określonego w Decyzji Komendanta OSS SG nr 17 z dnia 19.01.2010 r.

Powyższe nieprawidłowości i uchybienia wynikały z niedopatrzenia i braku należytej staranności ze strony osób realizujących nałożone na nich zadania służbowe oraz niedostatecznego nadzoru służbowego przełożonych. Za stwierdzone nieprawidłowości i uchybienia odpowiedzialni są zarówno kierownicy kontrolowanych podmiotów jak też poszczególni, podlegli im funkcjonariusze i pracownicy realizujący czynności służbowe.

10. Wnioski i zalecenia sformułowane w wyniku przeprowadzenia kontroli wraz ze stanem ich realizacji.

W wyniku realizowanych działań kontrolnych najczęściej formułowano wnioski w zakresie wzmożenia nadzoru nad przestrzeganiem obowiązujących przepisów, dokładanie należytej staranności w prowadzeniu dokumentacji służbowej i realizacji zadań oraz zmianę wewnętrznych aktów prawnych. Wnioski pokontrolne ujęto w wystąpieniach pokontrolnych i przekazano kierownikom podmiotów kontrolowanych.

Nie sformułowano wniosków o wszczęcie postępowań dyscyplinarnych w stosunku do osób odpowiedzialnych za stwierdzone nieprawidłowości. Kierownicy podmiotów kontrolowanych w m-cu styczniu 2013 r. pisemnie zameldowali Komendantowi OSS SG o sposobie wykorzystania i wykonania wniosków pokontrolnych.

11. Uzyskane efekty z kontroli.

W wyniku przeprowadzonych kontroli uzyskano poprawę rozwiązań organizacyjno-funkcjonalnych w kontrolowanych komórkach organizacyjnych, podniesiono jakość realizowanych zadań i sprawowanego nad nimi nadzoru służbowego, zmieniono i uaktualniono 4 decyzje wewnętrzne Komendanta OSS SG.

12. Przykłady realizacji zadań przez podmiot kontrolowany, które mogą być wykorzystane w celu usprawnienia nadzoru w innych podmiotach.

Brak.

13. Wnioski i uwagi dotyczące organizacji czynności kontrolnych i sprawozdawczości oraz przykładów dobrych praktyk w postępowaniu kontrolnym.

Brak.

14. Potrzeby szkoleniowe kadry kontrolerskiej, a także stan ich realizacji.

Kompetencje osób przeprowadzających kontrole mają dominujący wpływ na efektywność realizowanych zadań. Biorąc pod uwagę fluktuację kadry kontrolerskiej oraz zmienione przepisy prawa istnieje potrzeba przeszkolenia funkcjonariuszy realizujących zadania kontrolne w zakresie praktycznej metodologii prowadzenia kontroli, (w tym sporządzania analizy przedkontrolnej, doboru próby, ustalania mierników, oceny analizy ryzyka kontroli) oraz dokumentowania kontroli.

W celu zapewnienia jak najwyższych standardów przeprowadzanych kontroli proponuje się w celu podniesienia kwalifikacji kontrolerów z najkrótszym stażem w pionie nadzoru i kontroli włączanie ich do zespołów kontrolnych jednostek organizacyjnych, w których w pionie nadzoru i kontroli zatrudnione są osoby o wieloletnim doświadczeniu i wysokich kompetencjach. Ponadto istnieje potrzeba organizacji szkoleń obejmujących ww. tematykę np. organizowanych przez INiK KGSG.

Z uwagi na równorzędność zajmowanych stanowisk i tylko dwuosobową obsadę RNiK OSS SG pożądane byłoby uczestniczenie obojga funkcjonariuszy w odprawach merytorycznych pionu nadzoru i kontroli.

W 2012 roku funkcjonariusze RNiK uczestniczyli razem w nw. szkoleniach:

- warsztaty szkoleniowe dla audytorów wewnętrznych i koordynatorów kontroli zarządczej zorganizowane i przeprowadzone przez Zespół Audytu Wewnętrznego KGSG,
- „Metodyka nauczania osób dorosłych” zorganizowanym i przeprowadzonym przez Państwową Wyższą Szkołę Witelona w Legnicy,
- doskonalenie zawodowe (lokalne).

Ponadto starszy specjalista-koordynator RNiK OSS SG:

- brała udział w odprawie szkoleniowej kierowników komórek nadzoru i kontroli oddziałów i ośrodków szkolenia Straży Granicznej zorganizowanej przez INiK KGSG,
- ukończyła szkolenie z zakresu obsługi systemu zarządzania ryzykiem „ACTA FORTE-BADANIE RYZYKA” zorganizowanym i przeprowadzonym przez firmę Acta Forte z Gdańska,

a starszy specjalista RNiK OSS SG:

- brał udział w szkoleniu Administracji Publicznej w ramach projektu „Równe Traktowanie Standardem Dobrego Rządzenia” zorganizowanego przez Grupę Doradczą Równość Płci, Instytut Doradztwa i Rozwoju Biznesu z Warszawy.

15. Praktyki w zakresie upubliczniania wyników kontroli w Biuletynie Informacji Publicznej.

Obszary tematyczne przyporządkowane komórkom organizacyjnym OSS SG w zakresie upubliczniania w Biuletynie Informacji Publicznej określone zostały w Decyzji Nr 107 Komendanta OSS SG z dnia 14 czerwca 2011 r. w sprawie ustalenia struktury BIP organów SG w zakresie właściwości OSS SG w Lubaniu oraz obszarów tematycznych przyporządkowanych komórkom organizacyjnym OSS SG w Lubaniu (z późn. zm.).

Na stronie BiP OSS SG w zakładce kontrole umieszczane są sprawozdania z działalności kontrolnej RNiK OSS SG.

16. Umiejscowienie koordynacji kontroli zarządczej

Koordynację zadań z zakresu kontroli zarządczej w Ośrodku Szkoleń Specjalistycznych Straży Granicznej realizuje starszy specjalista – koordynator RNiK OSS SG.

Załączniki: 5 na 8 stronach:

- Załącznik nr 1 – Tabela okres objęty kontrolą i czas kontroli, na 3 str.
- Załącznik nr 2 – Tabela kosztów, na 1 str.,
- Załącznik nr 3 – Tabela dot. liczby kontroli, na 2 str.,
- Załącznik nr 4 – Tabela kryteriów kontroli, na 1 str.,
- Załącznik nr 5 – Tabela ocen z kontroli, na 1 str.

Starszy specjalista-koordynator
Referatu Nadzoru i Kontroli
w Kierownictwie OSS SG

mjr SG Beata REJCZAK