



Komendant
Nadbużańskiego Oddziału Straży Granicznej
im. 27 Wołyńskiej Dywizji Armii Krajowej

7015-04-10

27 04 2015
Chełm, dnia 27 kwietnia 2015r.

Egz. nr 1

Pan ppłk SG Artur RAPA
Komendant
Placówki Straży Granicznej
w Sławatyczach

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

z kontroli na temat: „*Nakładanie, dokumentowanie i ewidencjonowanie grzywien za wykroczenia ścigane w postępowaniu mandatowym oraz rozliczanie blochków mandatowych w NOSG*” zrealizowanej w trybie zwykłym¹ w Placówce Straży Granicznej w Sławatyczach, ul. Włodawska 12, 21-515 Sławatycze, w terminie od dnia 29 września do dnia 31 grudnia 2014r.

Kontrolę, na podstawie ustawy z dnia 15 lipca 2011r. o kontroli w administracji rządowej², zwanej dalej ustawą o kontroli, przeprowadził zespół kontrolerów w składzie:

- mjr SG Elżbieta ŁYSOMIRSKA – starszy specjalista Wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego NOSG – kierownik zespołu kontrolerów, upoważnienie nr 25/2014 z dnia 22.09.2014r.;
- ppor. SG Mirosław BŁASZCZAK – starszy specjalista Wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego NOSG, upoważnienie nr 26/2014 z dnia 22.09.2014r.

Kierownikiem kontrolowanej jednostki w okresie objętym kontrolą był ppłk SG Artur Rapa - Komendant Placówki Straży Granicznej w Sławatyczach. Bezpośrednim przełożonym w/w był Komendant Nadbużańskiego Oddziału Straży Granicznej.

Czynności kontrolne przeprowadzono w terminie od 01.10 do 31.12.2014r., z wyłączeniem dni: 13-30.10.2014r., 7.11.2014r., 18.11.2014r., 8.12.2014r. oraz 22-24.12.2014r.

Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli Placówki Straży Granicznej w Sławatyczach, wg Rdet. NA-SŁ-13/13, poz. 6/2014.

¹ wynikająca z rocznego planu kontroli przewidzianych do realizacji przez Wydział Kontroli i Audytu Wewnętrznego w 2014 roku, nr wch. 8662/13 z dn. 05.12.2013r.

² Dz. U. z 2011r. Nr 185, poz. 1092

I. Zakres kontroli.

Przedmiotem kontroli było:

- 1) w obszarze przyjętych rozwiązań organizacyjno-funkcjonalnych:
 - uwzględnienie w wewnętrznym podziale zadań komórki/jednostki organizacyjnej realizacji zadań związanych z gospodarką mandatową,
 - uwzględnienie w szczegółowym zakresie obowiązków i uprawnień wykonywania czynności inkasenta,
 - upoważnienia do nakładania grzywien w drodze mandatu karnego.
- 2) w obszarze realizacji zadań związanych z gospodarką mandatową:
 - przestrzeganie przepisów określonych, m.in. w Wytycznych nr 4 Komendanta Nadbużańskiego Oddziału Straży Granicznej z dnia 27 maja 2014r. *zmieniające wytyczne w sprawie nakładania, dokumentacji i ewidencji grzywien za wykroczenia, ściąganych w postępowaniu mandatowym oraz wydawania i rozliczania bloczków mandatowych w Nadbużańskim Oddziale Straży Granicznej*³, ze zm. przy sporządzaniu i prowadzeniu dokumentacji służbowej w zakresie:
 - prowadzenia rejestru osób ukaranych mandatami karnymi,
 - sposobu wypełniania wybranych odcinków mandatu karnego,
 - rozliczania bloczków, odcinków mandatu karnego, kwot pieniężnych,
 - sporządzania informacji o nałożonych mandatach,
 - sporządzania informacji o utracie, zniszczeniu dokumentów mandatowych.
- 3) w obszarze sprawowanego nadzoru służbowego:
 - sposób podziału kompetencji osób funkcyjnych w zakresie sprawowania nadzoru służbowego,
 - sposób i tryb prowadzonego nadzoru służbowego w jednostkach/komórkach organizacyjnych.

Kontrolą objęto okres od dnia 01.06.2014r. do dnia 31.08.2014r.

II. Cel kontroli.

Celem kontroli było dokonanie oceny legalności, rzetelności i celowości przyjętych rozwiązań organizacyjno-funkcjonalnych w zakresie realizacji zadań w przedmiotowym zakresie, sposobu i trybu prowadzonej gospodarki mandatowej oraz oceny trybu i skuteczności nadzoru służbowego nad postępowaniami mandatowymi, ujawnienie ewentualnych uchybień lub nieprawidłowości, przyczyn ich powstania oraz osób odpowiedzialnych za ich powstanie, a także sformułowanie wniosków i zaleceń zmierzających do ich usunięcia.

III. Ocena skontrolowanej działalności.

Przyjęto, że ocena końcowa skontrolowanej działalności zostanie sporządzona na podstawie czterostopniowej skali, obejmującej: ocenę pozytywną, ocenę pozytywną z uchybieniami, pozytywną z nieprawidłowościami i negatywną⁴.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie uzyskanych kopii dokumentów, informacji i wyjaśnień złożonych kontrolerom.

³ zwane dalej Wytycznymi nr 4

⁴ Wprowadzenie do kontroli w administracji rządowej. Warszawa, marzec 2012r., str. 62

Pozytywnie z nieprawidłowościami oceniono realizację zadań w tematyce nakładania, dokumentowania i ewidencjonowania grzywien za wykroczenia ścigane w postępowaniu mandatowym. Powyższa ocena jest wynikiem ustaleń poczynionych w poszczególnych obszarach kontrolowanej problematyki, udokumentowanych w aktach kontroli i ocenionych w oparciu o przyjęte, szczegółowe mierniki, na podstawie których formułowano oceny cząstkowe.

1. Legalność, rzetelność i celowość rozwiązań organizacyjno-funkcjonalnych

Jak wynika z Zarządzenia Nr 28 Komendanta Głównego Straży Granicznej z dnia 6 lipca 2011r. w sprawie utworzenia placówek i dywizjonów Straży Granicznej, określenia ich terytorialnego zasięgu działania, a także określenia szczegółowego zakresu zadań terenowych organów Straży Granicznej oraz organizacji komend oddziałów, placówek i dywizjonów⁵ terenowe organy Straży Granicznej planują, organizują, kontrolują i kierują wykonywaniem przez podległych funkcjonariuszy zadań służbowych, w szczególności w zakresie, m.in. ochrony granicy państwowej, w tym prowadzenia rozpoznania oraz zapewnienia bezpieczeństwa w komunikacji międzynarodowej i porządku publicznego w zasięgu terytorialnym przejścia granicznego, a w zakresie właściwości Straży Granicznej - także w strefie nadgranicznej. W powyższym zakresie do zadań Komendanta Oddziału należy, m.in. organizowanie i nadzorowanie prowadzenia postępowań przygotowawczych i postępowań w sprawach o wykroczenia, zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie odrębnymi przepisami oraz nadzorowanie postępowań w sprawach o wykroczenia, w tym postępowań mandatowych. Natomiast do zadań Komendanta placówki, w ramach sprawowanego nadzoru nad prawidłowym rozliczaniem wpłat, w szczególności za nałożone grzywny w drodze mandatu karnego, wydane wizy oraz kary w transporcie drogowym, należy m.in. nadzór nad postępowaniami przygotowawczymi, postępowaniami w sprawach o wykroczenia, w tym nad postępowaniami mandatowymi; rozliczanie pobranych za wystawione mandaty kwot pieniężnych oraz ujawnianie wykroczeń oraz ściganie ich sprawców, w tym nakładanie grzywien w drodze mandatu karnego.

Zgodnie z § 7 Zarządzenia Nr 45 Komendanta Głównego Straży Granicznej z dnia 11 kwietnia 2014r. w sprawie nadania regulaminu organizacyjnego Komendzie Nadbużańskiego Oddziału Straży Granicznej imienia 27 Wołyńskiej Dywizji Armii Krajowej w Chełmie⁶ do szczegółowego zakresu zadań Wydziału Operacyjno-Śledczego należy, m.in.: prowadzenie postępowań w sprawach o wykroczenia i sprawowanie nadzoru nad prowadzeniem tych postępowań w zakresie właściwości Wydziału oraz realizowanie czynności w przedmiocie wydawania funkcjonariuszom Oddziału upoważnień do nakładania grzywien w drodze mandatu karnego w zakresie właściwości Wydziału. Jednocześnie kierownik komórki organizacyjnej WOŚ jest też merytorycznym redaktorem aktualnych wewnętrznych uregulowań dotyczących gospodarki mandatowej, tj. Wytycznych nr 4 Komendanta Nadbużańskiego Oddziału Straży Granicznej z dnia 27 maja 2014r. zmieniające wytyczne w sprawie nakładania, dokumentacji i ewidencji grzywien za wykroczenia, ściąganych w postępowaniu mandatowym oraz wydawania i rozliczania blocków mandatowych w Nadbużańskim Oddziale Straży Granicznej, ze zm.

⁵ Dz. Urz. KGSG z 2011r. Nr 7, poz.29, ze zm.

⁶ Dz. Urz. KGSG z 2014r., poz. 63

Postępowanie mandatowe jest jednym z trzech postępowań szczególnych, uregulowanych w kodeksie postępowania w sprawach o wykroczenia⁷, określone w przepisach od art. 95 do 102, oraz wymienia przesłanki, które umożliwiają prowadzenie postępowania mandatowego.

W związku z powyższym, zespół kontrolerów, obszary objęte kontrolowaną tematyką, oszacował na podstawie przyjętych poniżej ocen cząstkowych:

1. W Wewnętrznym Podziale Zadań Placówki Straży Granicznej⁸ w Sławatyczach z dnia 28.07.2014r. wykonywanie zadań związanych z przedmiotową tematyką uwzględniono dla Grupy zabezpieczenia logistycznego w zakresie:
 - właściwej realizacji wypłat należności pieniężnych dla podległych funkcjonariuszy i pracowników cywilnych oraz prawidłowe rozliczanie wpłat, w szczególności za nałożone grzywny w drodze mandatu karnego.
→ ocena pozytywna. (akta kontroli, str. 447-460)
2. Zgodnie z dokumentacją uzyskaną z Pionu Głównego Księgowego Nadbużańskiego Oddziału Straży Granicznej⁹ funkcję inkasenta w PSG w Sławatyczach z dniem 23.04.2010r. objął - [REDAKTOWANO], z dniem 01.06.2010r. - [REDAKTOWANO], a z dniem 18.08.2011r. - [REDAKTOWANO]¹⁰. Jak ustalono aktualnie w placówce funkcję inkasenta pełnią - [REDAKTOWANO] oraz [REDAKTOWANO]. Zadania te zostały ujęte w szczegółowym zakresie obowiązków i uprawnień starszego kontrolera ds. zabezpieczenia logistycznego PSG w Sławatyczach - [REDAKTOWANO], z którym zapoznał się w dniu z dnia 12.03.2013r., tj. wykonywanie czynności inkasenta polegających na: pobieraniu bloczków mandatu karnego z Wydziału Finansów; ewidencji pobranych bloczków i wydawaniu uprawnionym funkcjonariuszom; przyjmowaniu kwot pieniężnych od funkcjonariuszy, którzy nałożyli grzywny w drodze mandatu karnego gotówkowego oraz terminowym rozliczaniu grzywien w Wydziale Finansów; przyjmowaniu od funkcjonariuszy, sprawdzaniu i terminowym dostarczaniu do Wydziału Finansów wykorzystanych odcinków i bloczków mandatu karnego; bieżącym informowaniu Naczelnika Wydziału Operacyjno-Śledczego o zmianie stopnia lub nazwiska funkcjonariuszy uprawnionych do nakładania grzywien w drodze mandatu karnego oraz przekazywaniu nieaktualnych upoważnień mandatowych i pobieraniu aktualnych. Tożsame obowiązki ujęte zostały w szczegółowym zakresie obowiązków i uprawnień asystenta grupy zabezpieczenia logistycznego PSG w Sławatyczach - [REDAKTOWANO], z dnia 28.02.2013r. Powyższe zakresy obowiązków i uprawnień były aktualne i podpisane. W trakcie czynności kontrolnych zespół kontrolerów wskazał na potrzebę odwołania z funkcji inkasenta funkcjonariusza - [REDAKTOWANO]. W dniu 27.11.2014r., zgodnie z informacją uzyskaną od Komendanta PSG w Sławatyczach, sporządzono pismo, fax NA-SŁ1-1943/14, na mocy którego skorygowano ilość osób pełniących przedmiotową funkcję.
→ ocena pozytywna. (akta kontroli, str. 36-41, 445, 461-465, 575)

⁷ ustawa z dnia 24 sierpnia 2001r. Kodeks postępowania w sprawach o wykroczenia, tekst jednolity: Dz. U. z 2013r. poz. 395, ze zm.

⁸ zwana dalej PSG

⁹ zwany dalej NOSG

¹⁰ oświadczenia o odpowiedzialności materialnej złożone w Pionie Głównego Księgowego kolejno w dniach: 23.04.2010r., 01.06.2010r., 16.08.2011r.

3. Z informacji uzyskanej od Zastępcy Komendanta PSG w Sławatyczach, [REDAKTOWANO] wynikało, że w okresie od 1 czerwca do 31 sierpnia 2014r. nie sporządzano protokołów zdawczo-odbiorczych, a obowiązki inkasenta wykonują równolegle dwie osoby. Komendant PSG w Sławatyczach dodał, że bieżący stan posiadanych środków finansowych, druków ścisłego zarachowania kontrolowany jest codziennie przez co najmniej jednego inkasenta. W trakcie nieobecności jednego z w/w aktualny stan sprawdza jedynie osoba, która obecnie jest w pracy/służbie. Odpowiedzialność za prowadzenie i dokonywanie wpisów w dokumentacji finansowej spoczywa na [REDAKTOWANO]. Zgodnie z zapisem § 10 ust. 5 Wytycznych nr 4 w przypadku zmiany, zastępstwa inkasenta przejęcie gotówki i druków ścisłego zarachowania powinno nastąpić na podstawie protokołu zdawczo-odbiorczego, którego wzór stanowi załącznik nr 5 do wytycznych. Na podstawie danych uzyskanych z CBD SG SWK¹¹ ustalono, że [REDAKTOWANO], w kontrolowanym okresie, kilkakrotnie był nieobecny w służbie, były to absencje 1-3 dniowe, dłuższe nieobecności w/w, odnotowano w terminach od 01.06 do 06.06.2014r. oraz od 22.06 do 28.06.2014r., gdy przebywał na kursie szkoleniowym, a od 04.08 do 14.08.2014r. na urlopie wypoczynkowym. W tym też czasie posiadaną na stanie gotówkę, druki ścisłego zarachowania oraz dokumentację finansową powinien był protokolarnie przekazać [REDAKTOWANO]. Niniejsze należy zakwalifikować jako nieprawidłowość i jest przejawem nierzetelnego oraz niezgodnego z przepisami wykonania zadania, określonego wewnętrznymi przepisami, tj. Wytycznymi nr 4. Należy stwierdzić, że obowiązek protokolarnego przekazywania powyższych dokumentów mających walor finansowy jest istotną czynnością służbową inkasenta, na stanie którego spoczywa odpowiedzialność za prowadzenie i dokonywanie wpisów w dokumentacji finansowej. Nie zmienia to faktu, że każdy z tych funkcjonariuszy jest wyznaczonym inkasentem bez rygoru zastępstwa, gdyż dysponentem dokumentacji (druki ścisłego zarachowania, ewidencja finansowa, ewentualna gotówka, itd.) jest formalnie wyłącznie jeden z nich. Powyższe będzie przedmiotem zaleceń pokontrolnych.

→ ocena **negatywna**.

(akta kontroli, str. 445, 576, 466)

4. W PSG w Sławatyczach upoważnionych do nakładania grzywien w drodze mandatu karnego na dzień 31.08.2014r. było 91 funkcjonariuszy. W okresie poddanym kontroli mandaty karne wystawiało 32 funkcjonariuszy, którzy posiadali ważne i aktualne upoważnienia do nakładania grzywien w drodze mandatu karnego. Skontrolowane upoważnienia wydane były na podstawie § 2 i 3 ust.1 pkt 2 rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych z dnia 18 kwietnia 2014r. w sprawie wykroczeń, za które **funkcjonariusze Straży Granicznej są uprawnieni do nakładania grzywien w drodze mandatu karnego*¹², przez Komendanta NOSG, podpisane i opatrzone pieczęcią organu wydającego.

→ ocena **pozytywna**.

(akta kontroli, str. 467, 468-471)

5. Na podstawie Ewidencji funkcjonariuszy upoważnionych do nakładania grzywien w drodze mandatu karnego PSG w Sławatyczach, wg Rdet. NA-SŁ-62/14, rozpoczętej w dniu 04.06.2014r. ustalono, że nie wszystkie upoważnienia, wydane dla funkcjonariuszy tej placówki, zostały w niej ujęte. Zespół kontrolerów wskazał brak zaewidencjonowania dwóch wydanych i przesłanych w dniu 02.06.2014r. do PSG w Sławatyczach upoważnień. Jak wyjaśnił Komendant placówki, nie zostały

¹¹ Centralna Baza Danych Straży Granicznej System Wspomagania Kierowania

¹² zwanym dalej Rozporządzeniem z dnia 18 kwietnia 2014r. (Dz. U. z 2014, poz. 539)

uwzględnione w ewidencji w związku z przebywaniem tych osób na długotrwałym urlopie. W trakcie trwania czynności kontrolnych, w dniu 28.11.2014r. uzupełniono ewidencję o te dwa brakujące wpisy. Jednocześnie zespół kontrolerów wskazał na fakt błędnego wpisu nr upoważnienia pod pozycją 19 w/w ewidencji. Pomyłkę tą inkasent poprawił zgodnie z obowiązującymi przepisami kancelaryjnymi. Zaewidencjonowane upoważnienia były na bieżąco wydawane uprawnionym osobom. Z zapisów w/w książki wynikało również, że do czasu przeprowadzonych czynności kontrolnych, nie brakowało upoważnień. Natomiast upoważnienia, które były wydane funkcjonariuszom placówki przed wejściem w życie Rozporządzenia z dnia 18 kwietnia 2014r., oprócz jednego, zostały przekazane do Wydziału Operacyjno-Śledczego NOSG i protokolarnie zniszczone¹³. W tym miejscu trzeba podkreślić, że od dnia 05.01.2015r.¹⁴ nieaktualne upoważnienia należy przysyłać do Wydziału Operacyjno-Śledczego¹⁵ celem ich archiwizacji.

→ ocena pozytywna.

(akta kontroli, str. 472-476, 574, 445)

6. W okresie poddanym kontroli, odnotowano ruchy kadrowe związane z przeniesieniem funkcjonariuszy do/z innej jednostki/komórki organizacyjnej NOSG. Na podstawie wyżej przytoczonej ewidencji ustalono, że w dniu 31.07.2014r. oraz 22.08.2014r. inkasentom zostały zwrócone upoważnienia nr 1040/14 i 1017/14 w związku z przeniesieniami funkcjonariuszy. Upoważnienie nr 1040/14 przesłano do Wydziału ds. Cudzoziemców dnia 05.08.2014r. za wykazem przesyłek nr 99. Upoważnienie nr 1017/14 przesłano do PSG w Dołhobyczowie za nr pisma NA-SŁ-690/14, jednakże w związku z wniesionym odwołaniem funkcjonariusza upoważnienie wróciło do PSG w Sławatyczach, ostatecznie zaś ponownie przesłano wymienione upoważnienie w dniu 21.10.2014r. za pismem NA-SŁ-863/14 do PSG w Dołhobyczowie. Natomiast PSG w Sławatyczach zaskładało trzech funkcjonariuszy PSG w Terespolu, których upoważnienia do nakładania grzywien w drodze mandatu karnego ujęto w ewidencji w dniach 29.07.2014r., 20.08.2014r. i 29.08.2014r. Jednocześnie należy zaznaczyć, z informacji uzyskanej z Wydziału Operacyjno-Śledczego¹⁶ nr wch. 11293/14, że o przeniesieniach funkcjonariuszy, a co za tym idzie, przesłaniu upoważnień w ślad za funkcjonariuszami, inkasenci PSG w Sławatyczach nie poinformowali Naczelnika WOŚ. Zadanie to wynika z § 10 ust. 6 pkt 5 Wytycznych nr 4. Zespół kontrolerów stoi na stanowisku, że w ewidencji funkcjonariuszy upoważnionych do nakładania grzywien w drodze mandatu karnego w rubryce uwagi należałoby odnotowywać nr pism za którymi przedmiotowe upoważnienia zostały przesłane. W związku z tym, że przyjętym miernikiem było skontrolowanie odnotowywania w ewidencji przesłania upoważnienia do nakładania mandatu w ślad za funkcjonariuszem, stwierdzony fakt nie poinformowania Naczelnika WOŚ o przeniesionych funkcjonariuszach nie był brany pod uwagę podczas oceniania stanu realizacji zadania będącego przedmiotem kontroli. Nie mniej powyższa kwestia zostanie ujęta we wnioskach pokontrolnych.

→ ocena pozytywna.

(akta kontroli, str. 472-476, 574, 252)

¹³ protokół nr 134 z dnia 24.10.2014r. oraz protokół nr 148 z dnia 06.11.2014r.

¹⁴ Wytyczne nr 1 Komendanta NOSG z dnia 5 stycznia 2015r., wprowadzające zmiany do Wytycznych nr 4

¹⁵ zwany dalej WOŚ

¹⁶ zwanym WOŚ

2. Legalność, rzetelność i celowość nakładania, dokumentowania i ewidencjonowania grzywien w drodze mandatu karnego:

1. Rejestr osób ukaranych mandatami karnymi w PSG w Sławatyczach, wg RWD 25/308/12, prowadzony jest w formie tabeli, zawierającej rubryki, zgodnie z opisem określonym w § 5 ust. 2 Wytycznych nr 4. Sprawdzeniu poddano poprawność umieszczanych tam zapisów w okresie od 01.06. do 31.08.2014r. Zespół kontrolerów porównując liczbę nałożonych mandatów karnych gotówkowych i kredytowanych, wykazanych w rozliczeniach i zestawieniach za kontrolowany okres z ilością wpisów w powyższym rejestrze stwierdził, że w przedmiotowej ewidencji nie zamieszczono jednego mandatu karnego, nałożonego w dniu 27.06.2014r. Nie mniej, mandat ten został ujęty w rozliczeniu nr 7/2014 z nałożonych grzywien w drodze mandatu karnego gotówkowego, jednakże z datą nałożenia w dniu 07.06.2014r. Ponadto, zespół kontrolerów wskazał szereg błędów i niedociągnięć w prowadzeniu wymienionego wyżej rejestru, tj.: co do kwalifikacji prawnej czynu – poz. 456 z dn. 15.06.2014r. wpisana kwalifikacja to art. 97 kw¹⁷, a prawidłowo powinien być zastosowany art. 95 kw; poz. 552 z dn. 14.07.2014r. powinien być art. 95 kw, a jest art. 92; poz. 599 z dn. 25.07.2014r. jest 97 kw, a winien być art. 94§2 kw; poz. od 666 do 668 z dn. 11.08.2014r. jest 97§1 kw, a powinien być art. 92§1; co do wysokości grzywny – poz. 730 i 731 z dn. 23.08.2014r. – 100 zł., dla tego typu przewinienia wysokość grzywny określona jest w wysokości 200 zł. Zwrócono również uwagę na szereg poprawek i adnotacji, z których nie do końca wynikało jasno czego miały dotyczyć. Należy nadmienić, iż po rozliczeniu nałożonych odcinków mandatów karnych oraz bloczków mandatu karnego posiadany na stanie Rejestr osób ukaranych mandatami karnymi stanowi jedyny dokument stwierdzający stan i sposób nałożonych mandatów w jednostce organizacyjnej. Na podstawie informacji Komendanta PSG w Sławatyczach ustalono następujący stan faktyczny, w odniesieniu do w/w uchybień:

- poz. 456 rejestru: na podstawie notatki z przeprowadzonej kontroli ruchu drogowego stwierdzono, że mandat karny wystawiono zgodnie z przepisami, tj. na podstawie art. 95 kw;
- poz. 552 rejestru: na podstawie notatki z przeprowadzonej kontroli ruchu drogowego stwierdzono, że mandat karny wystawiono zgodnie z przepisami, tj. na podstawie art. 95 kw. Zespół kontrolny nie przychylił się do tego wyjaśnienia, w przedstawionej notatce nie zawarto kwalifikacji prawnej czynu, a jedynie jego opis, tożsamy z zapisem w rejestrze;
- poz. 599 rejestru: na podstawie kopii odcinka E mandatu karnego CW 1615124 potwierdzono prawidłowość nałożonego mandatu, wpis w rejestrze poprawiono zgodnie ze stanem faktycznym, tj. z art. 94§2 kw;
- poz. 666-668 rejestru: na podstawie notatek z przeprowadzonej kontroli ruchu drogowego stwierdzono, że mandaty karne wystawiono z art. 92§1 kw;
- poz. 730-731 rejestru: na podstawie notatek z przeprowadzonej kontroli ruchu drogowego stwierdzono, że mandaty karne wystawiono z art. 92§1 kw, w rejestrze błędnie wpisano uzasadnienie wystawienia mandatu – zamiast znaku B-32 powinien być znak drogowy B-20.

W kontekście stwierdzonych poprawek i naniesionych adnotacji, Komendant PSG w Sławatyczach wskazał, że:

- w poz. 439 rejestru w kolumnie dotyczącej stopnia, imienia i nazwiska funkcjonariusza wystawiającego mandat karny powinien być [REDACTED]

¹⁷ ustawa z dnia 20 maja 1971r. Kodeks wykroczeń, (tekst jednolity): Dz. U. 2013r. poz. 482, ze zm.

[redacted] w dniu 27.11.2014r. wpis poprawiono zgodnie z obowiązującymi przepisami kancelaryjnymi;

- w poz. 449 rejestru funkcjonariuszem wystawiającym mandat karny był [redacted] wpis poprawiono zgodnie z obowiązującymi przepisami kancelaryjnymi w dniu wpisywania do rejestru;
- w poz. 464 zdublowanego numeru rejestru zapis ołówkiem dotyczy zapisu pod numerem 499 rejestru;
- w poz. 520 funkcjonariuszem wystawiającym mandat karny był [redacted] w dniu 04.12.2014r. wpis poprawiono zgodnie z obowiązującymi przepisami kancelaryjnymi;
- w poz. 528 dokonano poprawy kwoty nałożonego mandatu karnego, zgodnie z rozliczeniem z nałożonych grzywien w drodze mandatu karnego gotówkowego;
- w poz. 542 funkcjonariuszem wystawiającym mandat karny był [redacted] w dniu 28.11.2014r. wpis poprawiono zgodnie z obowiązującymi przepisami kancelaryjnymi;
- w poz. 753 rejestru poprawa nazwiska funkcjonariusza wystawiającego mandat karny, zgodnie z obowiązującymi przepisami kancelaryjnymi.

Nadto, w poz. 466 rejestru w rubryce dot. liczby punktów karnych nałożonych za wykroczenie drogowe i daty przekazania karty rejestracyjnej Mrd-5, zawarto zapis: przesłano do KMP w Białej Podl. pismo nr NA-SŁ/541/14 z dn. 23.06.2014r. Nie ujęto liczby punktów karnych. Podobnie postąpiono w przypadku z poz. 480 rejestru.

W związku z powyższym, biorąc pod uwagę przyjęte mierniki, należy stwierdzić, że pomimo, iż Rejestr osób ukaranych mandatami karnymi w PSG w Sławatyczach, wg RWD 25/308/12, prowadzony jest według wzoru określonego w Wytycznych nr 4, to w tylko 3 miesięcznym okresie poddanym kontroli stwierdzono: brak wpisu nałożenia jednego mandatu gotówkowego, brak dwóch wpisów o liczbie nałożonych punktów karnych, znaczące pomyłki co do wpisanej kwalifikacji prawnej czynu i jego opisu (pomimo zapoznawania się przełożonych z rejestrem, nie skorygowano tych błędów), niepełne wypełnianie rubryk, np. podanie wysokości grzywny bez określenia rodzaju mandatu, wpisywanie samego nazwiska funkcjonariusza nakładającego mandat bez podania stopnia i imienia oraz poprawianie i skreślanie zapisów, niezgodnie z przepisami kancelaryjnymi.

→ ocena **negatywna**. (akta kontroli, str. 477-497, 573-574, 576-584)

2. Kontroli poddano wybrane odcinki mandatu karnego, będące na czas kontroli w dyspozycji jednostki kontrolowanej. Stwierdzono, że wskazane odcinki¹⁸ mandatów karnych były wypełnione zgodnie z opisem zawartych tam rubryk, z zaznaczonym rodzajem mandatu i wpisanym identyfikatorem służbowym funkcjonariusza. Odcinki serii CX od nr 0226162 do nr 0226165 potwierdzone były nieczytelnym podpisem w polu przeznaczonym na czytelny podpis osoby ukaranej. Wprawdzie nie wpłynęło to na zasadność i poprawność nałożonego mandatu, jednakże rzetelność wypełniania odcinków mandatu karnego powinna stać się przedmiotem szczególnej uwagi, zarówno nakładających mandaty, jak też osób sprawujących nadzór w tym zakresie. Skontrolowane odcinki mandatu karnego zawierały prawidłowe opisy i kwalifikację prawną wykroczenia.

¹⁸ odcinki E mandatu karnego serii: CW nr 1615124, CX nr 0226161-0226165, CY nr 4054751-4054757, CY nr 4054871-4054876, CX 0226101-0226111, CY nr 4054851-4054852; CY nr 4054811-4054812; CY nr 4054831-4054833, CY nr 4054891-4054896, CY nr 4054791-4054797, CY nr 4054931-4054932

W okresie poddanym kontroli w PSG w Sławatyczach nie anulowano odcinków mandatu karnego.

→ ocena pozytywna.

(akta kontroli, str. 498-530, 588-592)

3. W kontrolowanej jednostce prowadzony jest Rejestr bloczków mandatów karnych, o nr RWD 26/19/11, w którym ewidencjonowane są bloczki, pobrane z Pionu Głównego Księgowego NOSG. Wydanie uprawnionemu funkcjonariuszowi bloczka mandatu karnego potwierdzane było jego podpisem i datą wydania. Rozliczenie bloczka następowało poprzez odnotowanie daty, łącznej kwoty nałożonych mandatów gotówkowych i kredytowanych oraz podpisu przyjmującego i zdającego bloczek. Przekazanie bloczka mandatu karnego innemu funkcjonariuszowi polegało na rozliczeniu poprzednika i zaewidencjonowaniu bloczka pod nową pozycją. Przedmiotowy rejestr prowadzony jest w sposób przejrzysty i czytelny, nie mniej należy zwrócić uwagę na zgodność dokonywanych poprawek i skreśleń z przepisami kancelaryjnymi. W kontrolowanym okresie nie doszło do utraty czy zniszczenia bloczka mandatów karnych.

→ ocena pozytywna.

(akta kontroli, str. 531-534, 585-587)

4. W księdze druków ścisłego zarachowania bloczków mandatu karnego Placówki SG w Sławatyczach, wg Rtdn. Nr NA-SŁ/93/10, dokumentowany jest przychód, rozchód oraz stan bloczków według rozliczeń zbiorczych - comiesięcznych oraz złożonych i zrealizowanych zapotrzebowań na wydanie bloczków. Wskazana księga w okresie poddanym kontroli, prowadzona była chronologicznie oraz czytelnie. Zgodnie z w/w ewidencją na dzień 01.06.2014r. w kontrolowanej jednostce na stanie było 35 bloczków mandatu karnego, natomiast na dzień 31.08.2014r. - 36 bloczków. W tym czasie dwukrotnie zaopatrywano się w bloczki w łącznej ilości 15 szt.

→ ocena pozytywna.

(akta kontroli, str. 535-541)

5. W okresie poddanym kontroli, tj. od 01.06. do 31.08.2014r. w PSG w Sławatyczach funkcjonariusze nałożyli łącznie 340 mandatów gotówkowych. W przypadku nałożenia mandatu karnego gotówkowego, funkcjonariusz zobligowany jest do rozliczenia w jak najkrótszym terminie, nie dłuższym jednak niż 7 dni¹⁹ od daty wystawienia mandatu, odcinków oraz kwot nałożonych grzywien. Jak wyżej wspomniano, w podanym okresie, mandaty wystawiało 32 funkcjonariuszy. W dwudziestu trzech przypadkach rozliczenia odcinka oraz kwoty nałożonej grzywny w drodze mandatu karnego dokonano w terminie przekraczającym 7 dni od daty jego wystawienia. W dniu 08.06.2014r. [REDAKTOWANE] nałożył dwa mandaty karne serii CX nr 0225663-0225664 na łączną kwotę 400zł., gotówkę wraz z formularzem „D” przekazał inkasentowi w dniu 30.06.2014r. Następnie w dniu 22.06.2014r. w/w funkcjonariusz nałożył mandat karny serii CX nr 0225665 na kwotę 200zł., który rozliczył w dniu 30.06.2014r. Kolejne, nierozliczone w terminie mandaty serii CX nr 0225666-0225671 na łączną kwotę 1200zł. nałożył w dniu 02.08.2014r., a przekazał inkasentom w dniu 13.08.2014r. Łącznie [REDAKTOWANE] dziewięciokrotnie nie dochował terminu rozliczenia mandatu karnego gotówkowego, nie uzasadniając przyczyny takiego postępowania. Zespół kontrolerów dokonał sprawdzenia możliwości rozliczenia powyższych mandatów karnych poprzez analizę w CBD SG SWK faktycznego czasu służby/pracy w/w funkcjonariusza

¹⁹ termin określony Wytycznymi nr 4, wyjątek stanowi ostatnie 7 dni grudnia, gdy rozliczenie ma nastąpić nie później niż 1 dnia roboczego stycznia

oraz inkasentów i ustalił, że taka możliwość istniała w dniu 12.06.2014r. w przypadku nałożonych mandatów w dniu 08.06.2014r., w dniu 24.06.2014r. dla nałożonego w dniu 22.06.2014r. oraz w dniach 5.08, 7.08 czy 11.08.2014r. dla nałożonych w dniu 02.08.2014r. Kolejnym funkcjonariuszem, który sześciokrotnie w okresie 3 miesięcy, nie dochował terminowego rozliczania gotówki z nałożonych mandatów karnych był [REDAKTOWANO]. W dniu 12.06.2014r. nałożył trzy mandaty karne serii CW nr 1610563-1610565 na łączną kwotę 300zł., które przekazał inkasentowi dopiero w dniu 23.06.2014r. Następnie, w dniu 04.07.2014r. w/w funkcjonariusz nałożył trzy mandaty karne serii CX nr 0225768-0225770, które zostały rozliczone w dniu 15.07.2014r. [REDAKTOWANO] przyczynę nie dochowania maksymalnego, 7 dniowego terminu na rozliczenie wystawianych mandatów karnych, tłumaczył nieobecnością w służbie oraz zmianowym pełnieniem służby kolidującym z godzinami urzędowania inkasentów. Jak ustalono, na podstawie CBD SG SWK, w/w funkcjonariusz w pierwszym przypadku mógł rozliczyć mandaty w dniu 17.06.2014r., w drugim przypadku w dniu 11.07.2014r. Trzykrotnie natomiast, określonego Wytycznymi nr 4, terminu rozliczania mandatów karnych, nie dochowali [REDAKTOWANO] oraz [REDAKTOWANO]. Pierwszy z funkcjonariuszy, w dniu 14.06.2014r. nałożył mandat karny gotówkowy serii CX nr 0225749, a następnie w dniu 16.06.2014r. dwa mandaty serii CX nr 0225750-0225751, rozliczając je w dniu 25.06.2014r. W swoim wyjaśnieniu wskazał, że terminem możliwym do rozliczenia się z nałożonych mandatów był 16.06.2014r., ale w tym dniu inkasenci byli niedostępni. Z ewidencji faktycznego czasu służby/pracy CBD SG SWK wynika, że obaj inkasenci byli obecni w godz. 7:30-15:30, wykonując czynności administracyjne. [REDAKTOWANO] w dniu 16.07.2014r. nałożył trzy mandaty karne gotówkowe serii CX nr 0225644-0225646, które rozliczył dopiero w dniu 25.07.2014r. W swoim wyjaśnieniu podał, że w tym okresie pełnił służby w porze dziennej od godz. 7:45 do 20:30. Pierwszym dniem, po tym okresie, który wg w/w stwarzał możliwości rozliczenia się z gotówki z nałożonych mandatów był 25.07.2014r. Jak sprawdzono w CBD SG SWK, istniała możliwość rozliczenia się w/w funkcjonariusza z nałożonych mandatów w dniach 18.07 lub 22.07.2014r. Dwukrotnie natomiast, przedmiotowego terminu, nie dochował [REDAKTOWANO], obecnie funkcjonariusz PSG w Kodniu, który w dniu 12.07.2014r. nałożył mandat karny serii CW nr 1615769, a w dniu 13.07.2014r. mandat serii CW nr 1615770, które rozliczył w dniu 23.07.2014r. Jak wyjaśnił w/w powodem opóźnienia rozliczenia dwóch mandatów karnych było pełnienie służby w godzinach uniemożliwiających ich terminowe rozliczenie. Powyższe potwierdzono w bazie CBD SG SWK. Najbliższym możliwym terminem na rozliczenie się z wystawionych mandatów był 23.07.2014r. Należy zaznaczyć, że przekroczenie terminu rozliczenia wymienionych wyżej mandatów nie spowodowało opóźnienia w rozliczeniach zbiorczych, comiesięcznych, z nałożonych grzywien w drodze mandatu karnego gotówkowego w PSG w Sławatyczach w Pionie Głównego Księgowego NOSG. Na podstawie przyjętego przedziału czasowego podlegającego kontroli, stwierdzone, w większości nieuzasadnione, przypadki rozliczenia odcinków oraz nałożonych kwot grzywien w drodze mandatu karnego w terminie przekraczającym 7 dni od daty wystawienia, budzą zastrzeżenia, co do rzetelności i skuteczności wykonywanych zadań w PSG w Sławatyczach w ocenianym aspekcie. Powyższe nieprawidłowości będą przedmiotem zaleceń pokontrolnych.

→ ocena negatywna.

(akta kontroli, str. 551-562, 593-620)

6. Wpłaty środków finansowych z tytułu grzywien nałożonych w drodze mandatu karnego gotówkowego w PSG w Sławatyczach inkasent ewidencjonował w książce kasowej²⁰, o nr RWD 26/26/11, następnie ujmował je w zestawieniu zbiorczym z nałożonych mandatów gotówkowych, kolejno po następujących po sobie miesięcznych okresach oraz dokonywał wpłaty gotówki, w okresie poddanym kontroli, bezpośrednio do kasy NOSG. Porównując zapisy z wyżej wymienionej dokumentacji potwierdzono poprawność i zgodność w ewidencjonowaniu wpłat gotówkowych oraz odprowadzania środków pieniężnych do kasy oddziału. Zgodnie z Wytycznymi nr 4, do kasy Oddziału gotówka powinna być odprowadzana do każdego 10-go dnia miesiąca za mandaty nałożone w miesiącu poprzednim, z wyjątkiem miesiąca stycznia. Taki sposób przekazywania środków pieniężnych i odcinków mandatu karnego gotówkowego został przyjęty w PSG w Sławatyczach, z zachowaniem wymienionego terminu.

→ ocena pozytywna.

(akta kontroli, str. 542-550)

7. W okresie poddanym kontroli, tj. od 01.06. do 31.08.2014r. w PSG w Sławatyczach funkcjonariusze nałożyli łącznie 4 mandaty kredytowane. Odcinki D mandatów karnych kredytowanych przekazane i rozliczone były przez inkasenta w terminach wskazanych w Wytycznych nr 4, do 16 dnia miesiąca za nałożone w okresie od 1 do 15 dnia miesiąca oraz po pierwszym dniu roboczym następnego miesiąca za nałożone w okresie od 16 do 31 dnia miesiąca. Wyjątek stanowiło rozliczenie za okres od 1 do 15 sierpnia 2014r., sporządzone i przyjęte w dniu 18.08.2014r., gdyż był to pierwszy przypadający dzień roboczy po 15 sierpnia, który był też dniem wolnym od pracy.

→ ocena pozytywna.

(akta kontroli, str. 563-568)

8. Za kontrolowany okres inkasent PSG w Sławatyczach sporządził 3 rozliczenia zbiorcze z tytułu nałożonych grzywien w drodze mandatu karnego gotówkowego - Rozliczenia od nr 07/2014 do nr 9/2014, 6 rozliczeń zbiorczych z tytułu nałożonych grzywien w drodze mandatu karnego kredytowanego - Zestawienia nr 6-A, 6-B, 7-A, 7-B, 8-A i 8-B oraz 3 rozliczenia z pobranych i wykorzystanych blocek mandatów karnych - Rozliczenia od nr 6/2014 do nr 8/2014. Wymienione rozliczenia zatwierdzane były przez Komendanta Placówki - ppłk SG Artura Rapę oraz dwukrotnie przez Zastępcę Komendanta Placówki - [REDACTED]. Zgodnie z Wytycznymi nr 4, zatwierdzenia rozliczeń zbiorczych dokonują przełożeni, w przypadku placówki SG - Komendant lub osoba przez niego upoważniona. W PSG w Sławatyczach, Komendant nie upoważniał w kontrolowanym okresie żadnych osób w przedmiotowym zakresie. Ustalono, że Zestawienie nr 6-A z nałożonych grzywien w drodze mandatu karnego kredytowanego za okres 01.06-15.06.2014r. w dniu 16.06.2014r. zatwierdził Zastępca Komendanta PSG w Sławatyczach - zgodnie z Rozkazem Dziennym Nr 114 Komendanta NOSG z dnia 13.06.2014r. w dniach 15-17.06.2014r. obowiązki Komendanta Placówki pełnił [REDACTED]. Zestawienie nr 8-A za okres 01.08-15.08.2014r. z nałożonych grzywien z drodze mandatu karnego kredytowanego w dniu 18.08.2014r. również zatwierdził Zastępca Komendanta PSG w Sławatyczach - zgodnie z Rozkazem Dziennym Nr 141 Komendanta NOSG z dnia 23.07.2014r. w dniach 15-24.08.2014r. obowiązki Komendanta Placówki pełnił [REDACTED].

→ ocena pozytywna.

(akta kontroli, str. 551-568, 539-541)

²⁰ zgodnej ze wzorem określonym w załączniku nr 7 Wytycznych nr 4

3. Legalność, rzetelność i celowość nadzoru służbowego.

1. Z informacji udzielonej przez Komendanta PSG w Sławatyczach, ppłk SG Artura Rapę wynikało, że kontrole osób upoważnionych do prowadzenia gospodarki mandatowej pod względem rozliczania finansowego przeprowadzane są w sposób doraźny. Kierownik Grupy zabezpieczenia logistycznego przegląda dokumentację służbową związaną z przedmiotową tematyką, porównuje wpisy w książce kasowej ze stanem środków pieniężnych za mandaty karne gotówkowe. Natomiast, bieżąca kontrola terminów rozliczania odcinków, bloczków i środków pieniężnych przeprowadzana jest poprzez wnikliwą analizę wpisów w rejestrze osób ukaranych mandatem karnym. Bloczki mandatowe sprawdzane są na bieżąco w chwili rozliczania się z nałożonych mandatów, lub osoby posiadające proszone są o okazanie bloczka celem sprawdzenia. Zgodnie z § 8 ust. 2 Wytycznych nr 4 przełożeni realizują zadania związane z gospodarką mandatową w zakresie, m.in. kontroli podległych funkcjonariuszy w zakresie przestrzegania obowiązujących przepisów związanych z gospodarką mandatową oraz bieżącej kontroli terminów rozliczania odcinków, bloczków mandatu karnego i środków pieniężnych. Nie zostały określone sposoby realizowania przytoczonych zadań, toteż powyższa informacja o ich wykonaniu zasługuje na uwzględnienie.

→ ocena pozytywna.

(akta kontroli, str. 575, 623-)

2. W okresie poddanym kontroli, z Rejestrem osób ukaranych mandatami karnymi w PSG w Sławatyczach, zapoznali się:

- w dniu 06.06.2014r. oraz 04.07.2014r. Zastępca Komendanta [REDAKTOWANO] i [REDAKTOWANO], umieszczając zapisy o dokonaniu kontroli rejestru oraz poprawności jego wpisów i adnotacją bez uwag;
- w dniu 05.08.2014r. Komendant placówki oraz [REDAKTOWANO] umieszczając zapis tożsamy z powyższym.

Zgodnie z § 5 ust. 3 Wytycznych nr 4 przełożeni²¹ zapoznają się z rejestrem osób ukaranych mandatami karnymi i dokonują raz w miesiącu stosownej adnotacji odnośnie właściwego nakładania grzywien w drodze mandatu karnego. Z informacji uzyskanej od Komendanta placówki wynikało, że w dniach 06.06.2014r. oraz 04.07.2014r. [REDAKTOWANO] przeprowadził czynności związane z zapoznaniem się z rejestrem osób ukaranych na podstawie odpowiedniego zapisu w zakresie obowiązków²². Natomiast zakresy obowiązków Zastępcy Komendanta PSG w Sławatyczach, [REDAKTOWANO] oraz [REDAKTOWANO] zostały uzupełnione w odpowiednie zapisy pozwalające na przeprowadzenie takich czynności. Do szczegółowego zakresu obowiązków i uprawnień Zastępcy Komendanta PSG w Sławatyczach został opracowany aneks²³ z dnia 16.12.2014r., w którym zawarto zapis dotyczący zapoznawania się w/w z prawidłowością wpisów w Rejestrze osób ukaranych mandatami karnymi oraz dokonywania odpowiednich dekretacji w tym zakresie podczas nieobecności Komendanta placówki. Szczegółowy zakres obowiązków i uprawnień starszego kontrolera – technika kryminalistyki zespołu ds. przestępstw i wykroczeń Grupy

²¹ przełożony – Komendant Placówki Straży Granicznej, Naczelnik właściwego wydziału lub osoby przez nich upoważnione

²² pkt 25 zakresu: wgląd do rejestru osób ukaranych mandatami karnymi i pisemna adnotacja (raz w miesiącu) oceny strony formalno prawnej właściwego nakładania grzywien w drodze mandatu karnego przez uprawnionych funkcjonariuszy; data zapoznania się funkcjonariusza z zakresem: 05.12.2012r.

²³ nr wych. NA-SŁ-Z-477/14

Operacyjno-Śledczej, aneksem²⁴ z dnia 12.12.2014r., został rozszerzony o wgląd do Rejestru osób ukaranych mandatami karnymi i pisemnej adnotacji (co najmniej raz w miesiącu) oceny strony formalno-prawnej właściwego nakładania grzywien w drodze mandatu karnego przez uprawnionych funkcjonariuszy. W związku z powyższym uznano, że upoważnienie do zapoznania się z rejestrem osób ukaranych mandatami karnymi, którego zakres określony został w obowiązkach [REDAKOWANE] może zostać uznane za wystarczające w odniesieniu do przyjętego miernika oceniającego wykonanie zadania, polegające na zapoznawaniu się raz w miesiącu właściwego przełożonego z rejestrem osób ukaranych mandatami karnymi. Nie mniej, wracając do zadania związanego z prowadzeniem przedmiotowego rejestru, którego ocenę zawarto wyżej, wskazanym byłby zwiększenie nadzoru w tym zakresie, w tym potrzebę rozszerzenia, imiennego, upoważnienia.

→ ocena pozytywna.

(akta kontroli, str. 477-497, 571-576, 621-622, 627-634)

3. W PSG w Sławatyczach gotówka, odcinki wystawionych mandatów karnych oraz bloczki mandatowe przechowywane są w kancelarii inkasentów w szafie stalowej. Równocześnie gotówka oraz wystawione odcinki mandatów umieszczane są w kasecie metalowej przechowywanej we wspomnianej szafie. Pomieszczenie zamykane jest na klucz oraz zabezpieczane referentką. Kancelaria ujęta jest w systemie alarmowym przeciwpożarowym oraz antywłamaniowym. Obiekt placówki objęty jest systemem monitoringu. Dostęp do miejsca przechowywania gotówki i druków ścisłego zarachowania oraz pozostałej dokumentacji mandatowej posiadają wyłącznie inkasenci, natomiast wydane bloczki mandatu karnego posiadają na indywidualnym stanie uprawnieni funkcjonariusze. Uznano, że sposób zabezpieczenia dokumentacji związanej z gospodarką mandatową jest właściwy.

→ ocena pozytywna.

(akta kontroli, str. 574-576)

4. W zakresie zabezpieczenia kontrolowanej jednostki w odpowiednią ilość upoważnionych funkcjonariuszy, ich przeszkolenie, zapotrzebowanie w bloczki mandatowe, terminowość rozliczania mandatów i bloczków, zdaniem Komendanta PSG w Sławatyczach, jest wystarczające. Szkolenie funkcjonariuszy celem nadania uprawnień do nakładania grzywien odbywa się niezwłocznie po wystosowaniu prośby o przeszkolenie, organizowane są szkolenia wewnętrzne celem przypomnienia funkcjonariuszom zasad rozliczania się z bloczków, wystawionych mandatów karnych oraz środków pieniężnych.

→ ocena pozytywna.

(akta kontroli, str. 575)

Reasumując, zespół ocenił jako nieprawidłowość brak protokolarnego przekazywania pomiędzy inkasentami środków pieniężnych i druków ścisłego zarachowania, dlatego w tym obszarze ustalono negatywną ocenę częściową. Należy zaznaczyć, że przepis określony w Wytycznych nr 4, mówi: w przypadku zmiany, zastępstwa inkasenta przejęcie gotówki i druków ścisłego zarachowania powinno nastąpić na podstawie protokołu zdawczo-odbiorczego. W przypadku przewidywanych długotrwałych absencji w służbie/pracy przekazanie gotówki i druków ścisłego zarachowania powinno odbyć się protokolarnie.

²⁴ nr 260/ZO/14

Ocenę negatywną cząstkową zastosowano w odniesieniu do zasad prowadzenia Rejestru osób ukaranych mandatami karnymi (liczne błędy opisane w ust.2 pkt 1). Jest to dokument świadczący o poprawności nakładania mandatów karnych przez funkcjonariuszy placówki, co do miejsca i daty ukarania, popełnionego czynu przez osobę ukaraną oraz w konsekwencji w przypadku ob. RP obciążenia punktami karnymi. Należy rozważyć sposób prowadzenia tego dokumentu, aby nie dochodziło w przyszłości do błędów, które wyszczególniono wyżej, ale również do poprawy skuteczności prowadzonego nadzoru nad przedmiotowym rejestrem.

Trzecią negatywną ocenę cząstkową zastosowano w odniesieniu do nieterminowego rozliczania się funkcjonariuszy z nałożonych mandatów karnych gotówkowych (duża liczba przypadków naruszenia 7-dniowego terminu rozliczenia się z gotówki (ust. 2 pkt 5).

IV. Wnioski i zalecenia.

Mając na uwadze ustalenia kontroli, w celu wyeliminowania stwierdzonych nieprawidłowości oraz usprawnienia działalności kontrolowanej jednostki w zakresie prowadzonej gospodarki mandatowej oraz oceny trybu i skuteczności nadzoru służbowego nad postępowaniami mandatowymi, polecam:

- 1) w przypadku zmiany, bądź zastępstwa inkasenta przejęcie gotówki i druków ścisłego zarachowania powinno nastąpić na podstawie protokołu zdawczo-odbiorczego;
- 2) wzmóc nadzór nad rzetelnością prowadzonej Ewidencji funkcjonariuszy upoważnionych do nakładania grzywien w drodze mandatu karnego, dokumentowaniem i przekazywaniem informacji o przesłaniu upoważnień w ślad za przenoszonym funkcjonariuszem;
- 3) wzmóc nadzór nad prawidłowością, rzetelnością i dokładnością prowadzenia Rejestru osób ukaranych mandatami karnymi, jak również comiesięcznego dokonywania stosownej adnotacji odnośnie właściwego nakładania grzywien w drodze mandatu karnego;
- 4) wzmóc nadzór nad uprawnionymi funkcjonariuszami w zakresie rzetelności wypełniania odcinków mandatu karnego;
- 5) wzmóc nadzór nad terminowym rozliczaniem się funkcjonariuszy z nałożonych grzywien w drodze mandatu karnego gotówkowego;
- 6) rozważyć możliwość imiennego upoważnienia osób do zatwierdzania rozliczeń zbiorczych z tytułu nałożonych grzywien oraz pobranych i wykorzystanych formularzy mandatów karnych w przypadku nieobecności kierownika jednostki organizacyjnej, jak też do zapoznawania się z rejestrem osób ukaranych mandatami karnymi i dokonywania stosownej adnotacji odnośnie właściwego nakładania grzywien w drodze mandatu karnego;
- 7) przeprowadzić szkolenie dla upoważnionych funkcjonariuszy placówki, w szczególności pod kątem terminowości rozliczania gotówki i formularzy odcinków mandatu karnego;
- 8) poprawki i skreślenia w prowadzonej dokumentacji dokonywać zgodnie z przepisami kancelaryjnymi.

- V. Zgodnie z treścią § 48 ustawy o kontroli od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.
- VI. Na podstawie art. 46 ust. 3 pkt 3 w związku z art. 49 ustawy o kontroli, pisemną informację o sposobie wykonania zaleceń, wykorzystaniu wniosków lub przyczynach ich niewykorzystania albo o innym sposobie usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości należy przedłożyć w terminie 30 dni od dnia otrzymania wystąpienia pokontrolnego za pośrednictwem Naczelnika Wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego.
- VII. Wystąpienie pokontrolne sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których egzemplarz nr 1 jest przeznaczony dla kierownika jednostki kontrolowanej.

Podpis kierownika jednostki kontrolującej:

KOMENDANT
Dystryktu Straży Granicznej
Strazy Granicznej
ul. 27 Wolskiej 100-101
.....
SG 100-101

Wykonano w 2 egzemplarzach:

Egz. nr 1 – Komendant PSG w Sławatyczach

Egz. nr 2 – ad acta

Wykonał: zespół kontrolny tel. 6655357

Dnia 13.04.2015r.

NACZELNIK
Wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego
Polskiego Oddziału Straży Granicznej
ul. 27 Wolskiej 100-101