

ZATWIERDZAM:

KOMENDANT

Nadbużańskiego Oddziału Straży Granicznej
im. 27 Wołyńskiej Dywizji AK

plk SG Janusz KORKOSZ

ANEKS NR 1 do ROCZNEGO PLANU KONTROLI
PRZEWIDZIANYCH DO REALIZACJI PRZEZ WYDZIAŁ KONTROLI
NADBUŻAŃSKIEGO ODDZIAŁU STRAŻY GRANICZNEJ W CHELMIE W 2018 ROKU¹

Chełm, dnia 19 listopada 2018 r.

Egz. pojedynczy

L.p.	Pozycja w planie kontroli	Przed zmianą	Po zmianie	Uzasadnienie
1.	Poz. 12	Temat kontroli: Windykacja należności z tytułu dochodów budżetowych, z wyłączeniem grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych. Podmiot kontrolowany: Pion Głównego Księgowego Wydział Techniki i Zaopatrzenia Przewidywany termin rozpoczęcia kontroli: IV kwartał	Temat kontroli: Windykacja należności z tytułu dochodów budżetowych, z wyłączeniem grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych. Podmiot kontrolowany: Pion Głównego Księgowego Przewidywany termin rozpoczęcia kontroli: IV kwartał	Z dokonanych ustaleń wynika, że Wydział Techniki i Zaopatrzenia w okresie 01.01.2017 r. do 30.10.2018 r. prowadził jedynie 3 sprawy dotyczące odzyskania należności pieniężnych przysługujących NOSG w Chełmie, z których dwie obejmowały należności o charakterze administracyjno – prawnym z tytułu nienależnie pobranych świadczeń, natomiast jedna dotyczyła należności o charakterze cywilno – prawnym z tytułu kary umownej. Brak reakcji ze strony dłużników na podejmowane działania komórki zaopatrującej, zgodnie z wewnętrzną procedurą wynikającą z wytycznych nr 5 Komendanta Nadbużańskiego Oddziału Straży Granicznej z dnia 31 sierpnia 2012 r. w sprawie określenia procedury windykacji należności pieniężnych w Nadbużańskim Oddziale Straży Granicznej w Chełmie (ze zm.), skutkowało protokolarnym przekazaniem spraw, w celu dalszego procedowania do Pionu Głównego Księgowego. Powyższe pozwala na przeprowadzenie czynności kontrolnych wyłącznie w Pionie Głównego Księgowego, w trakcie której zgodnie z zakresem przedmiotowym, planuje się dokonanie oceny prawidłowości i rzetelności prowadzenia teczek dłużników. Czynności realizowane w komórce finansowej zapewnią jednocześnie kompleksowe sprawdzenie dokumentacji przyjętej przez Pion Głównego Księgowego, do dalszej procedury windykacyjnej, z właściwych komórek zaopatrujących odpowiedzialnych za naliczenie, przyznanie lub wypłacenie należności, która podlega zwrotowi, w tym także dokumentacji Wydziału Techniki i Zaopatrzenia. W świetle powyższego oraz mając na względzie ekonomikę działań kontrolnych, zasadnym staje się wykreślenie z planu kontroli jednego z podmiotów.

Wyk. w 1 egzemplarzu
Wyk. K. M.-I. Tel. 6655127
19.11.2018 r.

NACZELNIK
Wydziału Kontroli
(podpis kierownika komórki kontrolującej)
im. 27 Wołyńskiej Dywizji AK
plk SG Janusz KORKOSZ

¹ „Roczny plan kontroli przewidzianych do realizacji przez Wydział Kontroli Nadbużańskiego Oddziału Straży Granicznej w 2018 r.” z dnia 30.11.2017 r. (nr 20826/2017 z 30.11.2017 r.).