



Chełm, dnia 10 stycznia 2018 r.

Egz. nr 2

KOMENDANT
Nadbużańskiego Oddziału Straży Granicznej
IM. 27 WOŁYŃSKIEJ DYWIZJI ARMII KRAJOWEJ

RPN/2135/2018

10 01 2018

Pan pplk SG [REDACTED]

Naczelnik
Wydziału Techniki i Zaopatrzenia
Nadbużańskiego Oddziału
Straży Granicznej w Chełmie

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

- I. Kontrola na temat: „*Prawidłowość wydawania oraz rozliczania amunicji oraz środków pozoracji pola walki*”, zrealizowanej w trybie zwykłym, w Wydziale Techniki i Zaopatrzenia Nadbużańskiego Oddziału Straży Granicznej w Chełmie, z siedzibą przy ul. Trubakowska, 22-100 Chełm, ujętej w *Planie Kontroli Wydziału Kontroli Nadbużańskiego Oddziału Straży Granicznej¹ na 2017 r.*

- II. Kontrolę w dniach od 29.06.-25.08.2017 r., 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, wprowadzonych w życie Decyzją Nr 65 Ministra Spraw Wewnętrznych 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 2012 r., poz. 43 ze zm.), wprowadzonych do stosowania w komendach oddziałów Straży Granicznej i ośrodkach szkolenia Straży Granicznej Decyzją Nr 139 Komendanta Głównego Straży Granicznej z dnia 30 sierpnia 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 (Dz.Urz. KGSG, poz. 47 ze zm.), przeprowadził zespół kontrolny w składzie:*

¹ Nr weh. 10073/16 z dnia 29.11.2016 r., zatwierdzony przez Komendanta Nadbużańskiego Oddziału SG w dniu 29.11.2016 r., lp. nr 8.

w kontrolowanym zakresie oraz sprawdzenie sprawowania nadzoru służbowego nad realizacją zadań w kontrolowanym obszarze przez zobowiązaną do tego kadre wydziału.

Zgodnie z obowiązującym podziałem, przedmiot kontroli podzielony został na:

- 1) amunicja - amunicja do broni palnej, treningowej, naboje do wyrzutni siatek obezwładniających, naboje sygnałowe,
 - 2) środki pozoracji pola walki - inne niż amunicja wyroby o przeznaczeniu wojskowym lub policyjnym wykorzystywane w działalności SG (np. petardy, granaty ćwiczebne, środki pirotechniczne, itp.).
2. Obszary poddane kontroli:
- 1) zapisy w szczegółowych zakresach obowiązków i uprawnień odnoszących się do sprawowania nadzoru nad przechowywaniem amunicji, środków pozoracji pola walki,
 - 2) sprawowanie nadzoru służbowego nad prowadzeniem dokumentacji w zakresie wydawania, rozliczania amunicji i środków pozoracji pola walki z magazynu,
 - 3) sposób prowadzenia dokumentacji w zakresie wydawania, rozliczania amunicji i środków pozoracji pola walki z magazynu – rzetelność, czytelne wpisy, korekty niebudzące wątpliwości co do ich treści,
 - 4) sposób zabezpieczenia amunicji, środków pozoracji pola walki przed dostępem osób nieuprawnionych,
 - 5) prowadzenie sprawozdawczości w zakresie wydawania, rozliczania amunicji i środków pozoracji pola walki z magazynu.

V. Ocena kontrolowanej działalności.

Ocena końcowa kontrolowanej działalności została sporządzona na podstawie czterostopniowej skali, obejmującej: ocenę pozytywną, ocenę pozytywną z uchybieniami, pozytywną z nieprawidłowościami i negatywną³.

Dla osiągnięcia zamierzonego celu, kontroli zostało poddane 100% dokumentacji w zakresie wydawania amunicji i środków pozoracji pola walki za I kwartał 2017 r.

Sprawdzeniu została poddana również dokumentacja odnosząca się do struktury organizacyjnej kontrolowanej komórki (dokumentacja organizacyjno-funkcyjna) w postaci: wewnętrznego podziału zadań oraz szczegółowych zakresów obowiązków i uprawnień funkcjonariuszy kontrolowanej komórki organizacyjnej.

OGÓLNA OCENĘ (kończącą), wynikającą z przyjętych mierników oraz ocen cząstkowych ustalono jako **pozytywną.**

³ Wprowadzenie do kontroli w administracji rządowej – Warszawa, marzec 2012 r., str. 62

1. Zapisy w szczegółowych zakresach obowiązków i uprawnień odnoszących się do sprawowania nadzoru nad przechowywaniem amunicji, środków pozoracji pola walki.

Zespół kontrolerów dokonał przeglądu zakresów obowiązków funkcjonariuszy i pracowników cywilnych WTiZ NOSG realizujących nadzór nad przechowywaniem amunicji, środków pozoracji pola walki, jak też odpowiedzialnych za wydawanie oraz rozliczanie amunicji i środków pozoracji pola walki. [dowód: akta kontroli nr 11]

Zgodnie z ustalonym wewnętrznym podziałem zadań WTiZ NOSG, zadania w zakresie wydawania oraz rozliczania amunicji oraz środków pozoracji pola walki w wydziale realizuje Sekcja Techniki Specjalnej.

Do zadań Sekcji Techniki Specjalnej określonych w wewnętrznym podziale zadań należy m.in. sprawowanie nadzoru nad przechowywaniem broni, amunicji, sprzętu techniki specjalnej zgodnie z obowiązującymi przepisami w tym zakresie.

Zadania w zakresie wydawania oraz rozliczania amunicji oraz środków pozoracji pola walki regulują zapisy *Działu XII Rozdział 12 Zarządzenia nr 95 Komendanta Głównego Straży Granicznej z dnia 31.10.2014 r. w sprawie określenia zasad gospodarowania mieniem będącym w zarządzie Straży Granicznej (Dz.Urz. KGSG z 2014 r., poz. 120 ze zm.)*⁴.

Kierownik Sekcji Techniki Specjalnej podlegał bezpośrednio Naczelnikowi wydziału, był bezpośrednim przełożonym wszystkich funkcjonariuszy i pracowników kierowanej przez siebie sekcji oraz sprawował bezpośredni nadzór nad realizacją zadań przez podległych funkcjonariuszy i pracowników⁵.

Analiza treści szczegółowego zakresu obowiązków i uprawnień Kierownika Sekcji nie wykazała braków formalnych w kontrolowanym zakresie.

Czynności kontrolne wykazały, że inni funkcjonariusze Sekcji Techniki Specjalnej posiadali wyrażone wprost uprawnienia w przedmiotowym zakresie.

Badany obszar cząstkowy z uwagi na przyjęty miernik oceniono **pozytywnie**.

2. Sprawowanie nadzoru służbowego nad prowadzeniem dokumentacji w zakresie wydawania, rozliczania amunicji i środków pozoracji pola walki z magazynu.

Na podstawie *WYTYCZNYCH Nr 7 KOMENDANTA NADBUŻAŃSKIEGO ODDZIAŁU STRAŻY GRANICZNEJ z dnia 8 lipca 2015 r. w sprawie określenia właściwości do opracowania, podziału oraz sprawowania nadzoru nad zużyciem amunicji do celów szkoleniowych w Nadbużańskim Oddziale Straży Granicznej* za wydawanie amunicji na cele szkoleniowe, na podstawie zatwierdzonych kart rozchodu i jej rozliczanie, odpowiedzialny jest Naczelnik WTiZ NOSG.

⁴ Zwane dalej – *Zarządzeniem Nr 95*.

⁵ Wewnętrzny podział zadań Wydziału Techniki i Zaopatrzenia NOSG ustalony w dniu 30.07.2014 r. - RWD Nr 473/1/14 (§ 1pkt 2,5)

Wydawanie i rozliczanie amunicji oraz środków pozoracji pola walki odbywa się w dwóch wariantach:

1. Amunicja przyznana funkcjonariuszom na stan indywidualny wraz z bronią palną.

Wydanie i zdanie amunicji przyznanej funkcjonariuszom na stan indywidualny wraz z bronią palną zarówno z magazynu, jak i do magazynu uzbrojenia odbywa się na podstawie dowodu obrotu materiałowego. W przypadku wydania amunicji z magazynu uzbrojenia są to: dokument o symbolu Rw_k – rozchód na kartotekę, a w przypadku zdania amunicji do magazynu jest to dokument o symbolu ZW_K – zwrot z kartoteki.

W przypadku zużycia przydzielonej amunicji i środków pozoracji pola walki podczas służby (dot. uzasadnionego użycia broni) funkcjonariusz na tę okoliczność sporządza kartę rozchodu, którą następnie przedkłada do zatwierdzenia Komendantowi Oddziału. Na podstawie zatwierdzonej karty rozchodu w Sekcji Techniki Specjalnej sporządza się dowód wydania amunicji w celu uzupełnienia stanu amunicji na koncie indywidualnym funkcjonariusza. Natomiast w przypadku nieuzasadnionego użycia broni przez funkcjonariusza, Sekcja Techniki Specjalnej sporządza na podstawie meldunku o zdarzeniu protokół szkody, który po podpisaniu przez Komendanta Oddziału stanowi podstawę do zdjęcia amunicji z ewidencji. Następnie w celu uzupełnienia stanu amunicji na koncie indywidualnym funkcjonariusza sporządza się dowód wydania brakującej amunicji.

2. Amunicja wydawana na szkolenia i zajęcia.

Podstawą do wydania amunicji i środków pozoracji pola walki na potrzeby szkolenia jednostki jest karta rozchodu. Kartę rozchodu zatwierdza Komendant Oddziału lub osoby przez niego upoważnione. Zatwierdzona karta rozchodu podlega zarejestrowaniu w Sekcji Techniki Specjalnej, a następnie jest podpisywana przez kierownika sekcji. Amunicję i środki pozoracji pola walki z magazynu uzbrojenia pobiera osobiście amunicyjny w dniu zajęć lub w przypadkach uzasadnionych względami organizacyjnymi amunicję i środki pozoracji pola walki wydaje się w przeddzień zajęć lub w piątek na zajęcia odbywające się w poniedziałek lub też do jednego miesiąca przed zajęciami, na potrzeby granicznych jednostek organizacyjnych i w innych uzasadnionych przypadkach.

Szczegółowe zasady w tym zakresie określa się w rozkazie określającym cel wydania amunicji, materiałów wybuchowych i środków pozoracji pola walki bądź za zgodą kierownika wewnętrznej komórki zaopatrującej właściwej ds. uzbrojenia i techniki specjalnej – w innym terminie zapewniającym efektywne zabezpieczenie szkolenia.

Amunicję, materiały wybuchowe i środki pozoracji pola walki magazynier wydaje po wypełnieniu wykazu rozdzielczo-zdawczego amunicji i pokwitowaniu przez pobierającego.

Nie wydaje się z magazynu uzbrojenia amunicji, materiałów wybuchowych lub środków pozoracji pola walki funkcjonariuszowi, który zamierza je pobrać dla wewnętrznej komórki organizacyjnej, która nie została rozliczona przez jej upoważnionego przedstawiciela z amunicji, materiałów wybuchowych lub środków pozoracji pola walki pobranej na poprzednie zajęcia;

Przy wydaniu amunicji na zajęcia stosuje się zasadę zużycia w pierwszej kolejności amunicji najstarszych lat produkcji oraz bez względu na rok produkcji pozostałych końcówek partii. Amunicja, materiały wybuchowe i środki pozoracji pola walki powinny być rozliczone w tym samym dniu, w którym zostały pobrane.

Przyjęcie od osoby rozliczającej pozostałej, nie zużytej amunicji, materiałów wybuchowych i środków pozoracji pola walki oraz łusek i innych elementów tej amunicji i środków pozoracji pola walki, dokonuje magazynier uzbrojenia, który:

- 1) liczy pozostałe ilości nie zużytej amunicji, materiałów wybuchowych i środków pozoracji pola walki;
- 2) segreguje i liczy lub waży łuski po wystrzelonej amunicji;
- 3) porównuje stany ilościowe pobranej amunicji i środków pozoracji pola walki, zdane ich ilości oraz ilości pozostałych po strzelaniu łusek;
- 4) sprawdza poprawność rozliczenia i wypełnienia części „B” karty;
- 5) w przypadku braku zastrzeżeń do czynności wymienionych w pkt 1-4 wypełnia rubryki nr 7-14 wykazu rozdzielczo-zdawczego amunicji oraz wpisuje datę rozliczenia w części „A” karty.

Raz na kwartał, po jego zakończeniu, magazynier uzbrojenia dokonuje podliczenia zużytej w tym okresie amunicji i środków pozoracji pola walki oraz sporządza zbiorczy protokół zużycia, który po zatwierdzeniu przez Komendanta Oddziału stanowi podstawę do zmian w ewidencji.

Odpowiedzialnym za sprawowanie nadzoru nad realizacją zadań w zakresie wydawania oraz rozliczenia amunicji oraz środków pozoracji pola walki we wskazanym okresie był Kierownik Sekcji Techniki Specjalnej.

Zgodnie ze szczegółowym zakresem obowiązków i uprawnień kierownika sekcji techniki specjalnej WTIZ NOSG, prowadził on nadzór służbowy w zakresie wydawania oraz rozliczania amunicji oraz środków pozoracji pola walki, w tym nad dokumentacją wytwarzaną w obiegu amunicji i środków pozoracji pola walki taką jak:

1. **dowody obrotu materiałowego** – na wydanie amunicji na stan indywidualny funkcjonariusza oraz asygnaty na zdanie amunicji do magazynu uzbrojenia,
2. **karty rozchodu** (na wydanie amunicji z magazynu), których wzór określa załącznik nr 97 do *Zarządzenia nr 95*, sporządzane przez komórki organizacyjne Oddziału pobierające amunicję, które stanowią podstawę do wydania amunicji z magazynu, a w późniejszym czasie stanowiły podstawę do rozliczenia amunicji w Sekcji Techniki Specjalnej WTiZ,
3. **wykazy rozdzielczo – zdawcze amunicji** (sporządzane dla każdego rodzaju amunicji osobno), których wzór określa załącznik nr 98 do *Zarządzenia nr 95*, służące do prowadzenia ewidencji amunicji i środków pozoracji pola walki wydanej na strzelanie i zajęcia z magazynu do czasu sporządzenia dokumentu rozchodu przez magazyniera,
4. **zbiorczy protokół zużycia** (sporządzony raz na kwartał, po jego zakończeniu przez magazyniera), który po zatwierdzeniu przez Komendanta Oddziału stanowi podstawę do zmian w ewidencji. Wzór zbiorczego protokołu zużycia określa załącznik nr 99 do *Zarządzenia nr 95*.

Ponadto, do obowiązków Naczelnika WTiZ NOSG, zgodnie z treścią *pkt. 2 ppkt 3 lit. d Szczegółowego zakresu obowiązków i uprawnień Naczelnika Wydziału Techniki i Zaopatrzenia Nadbużańskiego Oddziału Straży Granicznej* stanowiącego załącznik nr 14 do *Decyzji nr 51 Komendanta Nadbużańskiego Oddziału Straży Granicznej w Chelmie z dnia 29 kwietnia 2014 roku w sprawie określenia właściwości zastępców komendanta Oddziału (...)* (tekst jednolity: *Decyzja nr 82 Komendanta NOSG z dnia 1 września 2015 r. zmieniająca Decyzję nr 51 Komendanta NOSG z dnia 29 kwietnia 2014 r., z późniejszymi zmianami*), należało prowadzenie nadzoru nad gospodarką rzeczowymi składnikami majątku będącego w zarządzie Oddziału w zakresie gospodarki materiałami i sprzętem techniki specjalne, w tym uzbrojeniem i sprzętem specjalnym.

Powyższe było realizowane poprzez osobiste dokonywanie oceny sporządzanych dokumentów pod kątem ich zawartości, prawidłowego wypełniania i obiegu.

Badany obszar cząstkowy z uwagi na przyjęty miernik oceniono **pozytywnie**.

3. *Prowadzenie dokumentacji w zakresie wydawania, rozliczania amunicji i środków pozoracji pola walki z magazynu – rzetelność, czytelne wpisy, korekty niebudzące wątpliwości co do ich treści.*

Organizacja wydawania, rozliczania amunicji, środków pozoracji pola walki oraz prowadzenie dokumentacji służbowej w kontrolowanym zakresie.

W trakcie prowadzonych czynności kontrolnych poddano analizie między innymi sposób postępowania kontrolowanego podmiotu w zakresie:

- 1) przestrzegania opracowania planu zużycia amunicji oraz środków pozoracji pola walki,
- 2) zatwierdzania kart rozchodu przez osoby do tego upoważnione,
- 3) podania w rozkazach dziennych punktu określającego cel wydania amunicji i środków pozoracji pola walki,
- 4) sporządzania wykazów rozdzielczo-zdawczych osobno dla każdego rodzaju amunicji i środków pozoracji pola walki.

Pozytywna ocena prowadzenia ewidencji w zakresie amunicji i środków pozoracji pola walki wynikała z tego, że amunicja i środki pozoracji pola walki pobierane i rozliczane były przez osoby do tego upoważnione.

Wydawanie amunicji oraz środków pozoracji pola walki oceniono w kontekście kryterium legalności, rzetelności.

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych ustalono, że zużycie określonych ilości amunicji oraz rodzajów środków pozoracji pola walki realizowane było na podstawie opracowanego i zatwierdzonego przez Komendanta NOSG Planu zużycia amunicji oraz środków pozoracji pola walki dla NOSG na rok 2017 r.

Wydawanie amunicji i środków pozoracji pola walki z magazynu uzbrojenia Sekcji Technicznej Wydziału Techniki i Zaopatrzenia NOSG odbywało się na podstawie kart rozchodu, zgodnie z § 410 *Zarządzenia nr 95*.

Analizie poddano 100% kart za okres 01.01.-31.03.2017 r., to jest 35 sztuk. W kontrolowanym okresie, zatwierdzającym karty byli:

- 1) Komendant NOSG w Chełmie gen.bryg. SG Wojciech SKOWRONEK,
- 2) Zastępca Komendanta NOSG w Chełmie pplk SG Tomasz ZYBIŃSKI,
- 3) Zastępca Komendanta NOSG w Chełmie pplk SG Łukasz ĆWIK.

Dysponentem amunicji i środków pozoracji pola walki w NOSG, jest wyłącznie Komendant Oddziału, który na mocy § 268a *Kodeksu postępowania administracyjnego (tekst jednolity: Dz.U. z 2016 r. poz. 23 z późn. zm.)* upoważnił Zastępcę Komendanta NOSG pplk. SG Łukasza Ćwika do zatwierdzania i akceptacji dokumentów w imieniu Komendanta NOSG wynikających z *Zarządzenia nr 95* Komendanta Głównego Straży Granicznej (upoważnienie nr 215 z dnia 12.04.2016 r. oraz upoważnienie nr 160 z dnia 24.02.2017 r.) oraz na podstawie § 5 *ust. 1 i 2 Zarządzenia 95*, upoważnił Kierownika Sekcji Techniki Specjalnej WTiZ do wydawania składników rzeczowych mienia ruchomego w zakresie merytorycznej właściwości.

Zastępca Komendanta NOSG ppłk SG Tomasz ZYBIŃSKI zgodnie z treścią pkt. 1 ppkt 2⁶ Szczegółowego zakresu obowiązków i uprawnień Zastępcy Komendanta Nadbużańskiego Oddziału Straży Granicznej właściwego w sprawach granicznych stanowiącego załącznik nr 1 do Decyzji nr 51 Komendanta Nadbużańskiego Oddziału Straży Granicznej w Chełmie z dnia 29 kwietnia 2014 roku w sprawie określenia właściwości zastępców komendanta Oddziału (...) (tekst jednolity: Decyzja nr 82 Komendanta NOSG z dnia 1 września 2015 r. zmieniająca Decyzję nr 51 Komendanta NOSG z dnia 29 kwietnia 2014 r., z późniejszymi zmianami), był upoważniony do tego typu czynności.

[dowód: akta kontroli nr 12]

Podstawę do sporządzenia kart rozchodu stanowiły rozkazy dzienne Komendanta NOSG określające cel wydania amunicji i środków pozoracji pola walki, które zawierały zapisy określające:

- rodzaj zajęć,
- nazwę komórki organizacyjnej, której funkcjonariusze uczestniczyć będą w zajęciach,
- rodzaj i ilość amunicji, środków pozoracji pola walki przewidzianych do zabezpieczenia zajęć,
- stopień, imię i nazwisko prowadzącego zajęcia,
- stopień, imię i nazwisko amunicyjnego, który jednocześnie był upoważniony do pobrania amunicji i środków pozoracji pola walki z magazynu uzbrojenia Sekcji Technicznej WTiZ NOSG,
- sposób zabezpieczenia medycznego podczas strzelania,
- sposób organizacji dowozu i konwojowania amunicji i środków pozoracji pola walki na zajęcia j po zajęciach.

Karty rozchodu były ewidencjonowane w "Rejestrze dowodów materiałowych – karty rozchodu amunicji" RWD Nr 539/14/11, z zachowaniem kolejności numeracji.

[dowód: akta kontroli nr 13]

W okresie objętym kontrolą wydano 35 kart rozchodu, kontrolujący dokonali sprawdzenia wszystkich kart rozchodu amunicji i środków pozoracji pola walki.

Wykaz kart oraz przykładowo wypełnione karty, znajdują się w aktach kontroli.

[dowód: akta kontroli nr 14-19]

W wyniku analizy kart rozchodu ustalono, że były one wypełniane zgodnie z wzorem stanowiącym załącznik nr 97 do Zarządzenia nr 95.

6 Zastępca Komendanta Nadbużańskiego Oddziału Straży Granicznej właściwy ds. Granicznych:
2) zastępuje Komendanta Nadbużańskiego Oddziału Straży Granicznej w czasie jego nieobecności zgodnie z zapisem w Rozkazie Dziennym Komendanta NOSG.

W kartach wpisywano numer i datę rozkazu dziennego Komendanta NOSG, stanowiącego podstawę wydania amunicji lub środków pozoracji pola walki. Karty rozchodu zatwierdzane były przez Komendanta NOSG lub osoby przez niego upoważnione.

W jednym przypadku, karta rozchodu nr 13/I/2017 z dnia 17.02.2017 r., zatwierdzona przez Komendanta NOSG w Chełmie, zespół kontrolerów stwierdził, brak podpisu kierownika wewnętrznej komórki zaopatrującej właściwej ds. uzbrojenia i techniki specjalnej, lub osoby zastępującej.

[dowód: akta kontroli nr 18]

Na zadane pytanie w tej sprawie Kierownik Sekcji Techniki Specjalnej wskazał, że ze względu na brak tego rodzaju granatu, nie został on wydany w celu uzupełnienia stanu, stąd też brak podpisu.

[dowód: akta kontroli nr 20]

W trakcie czynności kontrolnych ustalono, że w magazynie uzbrojenia Sekcji Technicznej WTiZ NOSSG znajdowały się aktualne wzory podpisów osób uprawnionych do zatwierdzania karty rozchodu, tj. Komendanta NOSG oraz osób przez niego upoważnionych oraz wzór podpisu kierownika wewnętrznej komórki zaopatrującej właściwej ds. uzbrojenia i techniki specjalnej.

Umieszczenie w magazynie uzbrojenia wspomnianych wyżej wzorów podpisów było zgodne z dyspozycją § 411 Zarządzenia nr 95.

Wydanie amunicji lub środków pozoracji pola walki następowało po wypełnieniu przez magazyniera rubryk 1-5 wykazu rozdzielczo-zdawczego i pokwitowaniu pobrania amunicji lub środków pozoracji pola walki w rubryce 6 przez osoby upoważnione do pobrania – takie postępowanie było właściwe i wynikało z zapisu § 413 ust. 3 Zarządzenia nr 95.

Wykazy rozdzielczo-zdawcze sporządzano osobno na każdy rodzaj amunicji oraz środków pozoracji pola walki i ewidencjonowano w "Rejestrze dowodów materiałowych – karty rozchodu amunicji" RWD Nr 539/14/11.

Wszystkie egzemplarze wykazów rozdzielczo-zdawczych po ich wypełnieniu były podpisywane przez kierownika Sekcji Technicznej WTiZ NOSG lub osoby zastępujące kierownika sekcji, wskazane w rozkazie dziennym Komendanta NOSG - co było zgodne z § 413 ust. 6 Zarządzenia nr 95.

Nie stwierdzono przypadków, aby ilości i rodzaje amunicji lub środków pozoracji pola walki podane w rozkazach dziennych Komendanta NOSG różniły się w stosunku do zapisów zawartych w kartach rozchodu odzwierciedlających wydawanie amunicji oraz środków pozoracji pola walki z magazynu uzbrojenia Sekcji Technicznej WTiZ NOSG.

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono, że w przypadku prowadzenia zajęć strzeleckich na strzelnicach odkrytych stosowano zasadę zużycia w pierwszej kolejności amunicji najstarszych lat produkcji zgodnie z § 415 zarządzenia nr 95.

[dowód: akta kontroli nr 20]

Amunicja, środki pozoracji pola walki pobierane były z magazynu uzbrojenia Sekcji Technicznej WTiZ NOSG przez osoby do tego upoważnione, wyznaczone w rozkazach dziennych Komendanta NOSG - zgodnie z § 412 ust. 2 pkt 5 Zarządzenia nr 95.

Badany obszar cząstkowy z uwagi na przyjęty miernik oceniono **pozytywnie**.

4. Zabezpieczenie amunicji, środków pozoracji pola walki przed dostępem osób nieuprawnionych.

Zasady przechowywania i dostępu do amunicji oraz środków pozoracji pola walki określone zostały w treści § 385 oraz § 386 Zarządzenia nr 95 Komendanta Głównego Straży Granicznej z dnia 31.10.2014 r. w sprawie określenia zasad gospodarowania mieniem będącym w zarządzie Straży Granicznej.

W trakcie prowadzonej kontroli, zespół kontrolerów stwierdził, że amunicja i środki pozoracji pola walki przechowuje się zgodnie z wymogami postawionymi w treści ww. zarządzenia.

Budynek jest chroniony, a dostęp do kluczy i kodów dostępu mają wyznaczeni do tego funkcjonariusze. Nadzór służbowy nad przechowywaniem i dostępem do amunicji sprawuje wyznaczony do tego funkcjonariusz.

[dowód: akta kontroli nr 21]

Badany obszar cząstkowy z uwagi na przyjęty miernik oceniono **pozytywnie**.

5. Prowadzenie sprawozdawczości w zakresie wydawania, rozliczania amunicji i środków pozoracji pola walki z magazynu.

Rozliczanie amunicji i środków pozoracji pola walki w magazynie uzbrojenia Sekcji Technicznej WTiZ NOSG dokonywały osoby do tego upoważnione, które zostały wyznaczone w rozkazach dziennych Komendanta NOSG, co było zgodne z § 418 ust. 1 Zarządzenia nr 95. Na odwrocie każdej karty rozchodu (część B) znajdowało się sprawozdanie o zużyciu i działaniu amunicji strzeleckiej, które wypełniał prowadzący zajęcia - zgodnie z § 417 ust. 5 Zarządzenia nr 95 i podpisywał amunicyjny oraz prowadzący zajęcia - każdorazowo były to osoby wskazane w rozkazie dziennym Komendanta NOSG.

W wyniku analizy sprawozdań o zużyciu i działaniu amunicji strzeleckiej, zawartych na odwrotnych stronach kart rozchodu poddanych kontroli, kontrolujący nie stwierdzili

przypadków nierozliczenia się z pobranej amunicji lub środków pozoracji pola walki.

Po zakończeniu każdego kwartału dokonywano podliczenia zużytej w tym okresie amunicji i środków pozoracji pola walki oraz sporządzano zbiorcze protokoły zużycia zgodnie z § 420 Zarządzenia nr 95, za I kwartał – zbiorczy protokół zużycia nr 124/2017 z dnia 03.04.2017 r.

[dowód: akta kontroli nr 22]

Protokół zużycia był zgodny ze wzorem określonym w załączniku nr 99 do Zarządzenia nr 95. Zatwierdzony protokół zużycia stanowił podstawę do dokonania zmian w ewidencji materiałowej prowadzonej w formie elektronicznej w systemie gospodarki magazynowej prowadzonej przez upoważnioną do tego inspektora ds. księgowo-finansowych sekcji techniki specjalnej WTIZ NOSG.

[dowód: akta kontroli nr 20]

Jak ustalił zespół kontrolerów, w magazynie uzbrojenia NOSG, prowadzono ewidencję (wagową) łusek pozostałych po strzelaniu z podziałem na ich rodzaje, w zależności od materiału. Było to postępowanie zgodne z treścią § 421 ust. 1 Zarządzenia nr 95.

Za realizację zadań w zakresie wydawania oraz rozliczania amunicji oraz środków pozoracji pola walki we wskazanym okresie odpowiedzialni byli funkcjonariusze, których wykaz znajduje się w aktach kontroli.

[dowód: akta kontroli nr 23]

Badany obszar cząstkowy z uwagi na przyjęty miernik oceniono **pozytywnie**.

Na ogólną ocenę złożyły się oceny cząstkowe poszczególnych zagadnień poddanych kontroli, sformułowane na podstawie niżej przedstawionych ustaleń.

Kontrolowany obszar oceniono **pozytywnie**.

VI. Wnioski i zalecenia.

Ze względu na brak stwierdzonych uchybień, nieprawidłowości w działaniach funkcjonariuszy Wydziału Techniki i Zaopatrzenia Nadbużańskiego Oddziału Straży Granicznej, związanych z wydawaniem oraz rozliczaniem amunicji oraz środków pozoracji pola walki, odstąpiono od formułowania wniosków i zaleceń.

VII. Zgodnie z treścią § 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 od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

VIII. Wystąpienie pokontrolne sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden przeznaczony jest dla kierownika podmiotu kontrolowanego i dostarczany za zwrotnym potwierdzeniem odbioru.

plk SG Jacek SZCZĄCHOR

*Wyrażam zgodę na udostępnienie w BiP
po anonimizacji. Podstawa: § 4 ust. 1 Decyzji
Komandanta NOSG nr. 55 z 19.06.2017 r.*

NACZELNIK
Wydziału Inspekcji
Wielużańskiego Oddziału Straży Granicznej
ul. 27 Włocławek, Dąbki-AK

ppik SG Janusz KORKOŃ

Wykonano w 2 egzemplarzach

Egz. nr 1 – Naczelnik Wydziału Techniki i Zaopatrzenia NOSG

Egz. nr 2 – aa.

Sporządził i wykonał: zespół kontrolny tel 6655177

Dnia 10.01.2018 r.

