



Akta 146

Chełm, dnia 24 lutego 2020 r.

Egz. nr 2...

KOMENDANT
NADBUŻAŃSKIEGO ODDZIAŁU STRAŻY GRANICZNEJ
IM.27 WOLYŃSKIEJ DYWIZJI ARMII KRAJOWEJ

Pan mjr SG [REDACTED]

NACZELNIK
Wydziału Techniki i Zaopatrzenia
Nadbużańskiego Oddziału Straży Granicznej
w Chełmie

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

z kontroli na temat: „Organizacja i planowanie służby Nieetatowego Pododdziału Odwodowego Komendanta NOSG. Ewidencja i rozliczanie czasu służby funkcjonariuszy” zrealizowanej w trybie zwykłym w Wydziale Techniki i Zaopatrzenia Komendy NOSG z siedzibą w Chełmie ul. Trubakowska 2, 22-100 Chełm, ujętej w Planie Kontroli Wydziału Kontroli Nadbużańskiego Oddziału Straży Granicznej na 2019 r.¹, kontrola została przeprowadzona na podstawie 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*², termin prowadzenia czynności kontrolnych od 28.06.-27.09.2019 r. przez zespół kontrolny w składzie:

- **kpt. SG Grzegorz JURAK** – starszy specjalista Wydziału Kontroli NOSG, upoważnienie nr 15/2019 z dnia 27 czerwca 2019 r. – kierownik zespołu kontrolnego;
- **kpt. SG Monika PIEKARSKA** – starszy specjalista Wydziału Kontroli NOSG, upoważnienie nr 16/2019 z dnia 27 czerwca 2019 r.;
- **st.chor.sztab. SG Anna HOŁOWACZ** – specjalista Wydziału Kontroli NOSG, upoważnienie nr 17/2019 z dnia 27 czerwca 2019 r.

1 Lp. 6 – Roczny plan kontroli przewidzianych do realizacji przez WK NOSG w 2019 r., nr RPW/74524/2018 z dnia 28.11.2018 r.

2 Dz.Urz. MSW z 2012 r., poz. 43, z późn. zm. Wytyczne wprowadzone do stosowania komendach oddziałów decyzją Nr 139 Komendanta Głównego Straży Granicznej z dnia 30 sierpnia 2012 r. (Dz.Urz. KGSG, poz. 47, ze zm.).

Czynności kontrolne w siedzibie komórki kontrolowanej przeprowadzono w dniu 01.07.2019 r., natomiast pozostałe czynności kontrolne realizowano w pomieszczeniach służbowych Wydziału Kontroli NOSG w siedzibie jednostki kontrolującej.

Funkcję kierownika komórki kontrolowanej w okresie objętym kontrolą pełnił [REDAKTOWANE] – Naczelnik Wydziału Techniki i Zaopatrzenia NOSG.

Bezpośrednim przełożonym ww. był Zastępca Komendanta Nadbużańskiego Oddziału Straży Granicznej w Chełmie właściwy do spraw logistycznych.

I. Zakres kontroli.

Przedmiot kontroli obejmował ocenę prawidłowości i kompletności dokumentacji sporządzonej w kontrolowanym podmiocie, w zakresie:

- 1) przyjętych rozwiązań organizacyjno – funkcjonalnych dotyczących zakresu kontroli,
 - a) wykorzystanie funkcjonariuszy w ramach NPO i rozwiązania stosowane w tym zakresie przez kierowników komórek organizacyjnych;
 - b) uwzględnienie realizacji zadań objętych zakresem kontroli w wewnętrznym podziale zadań komórek organizacyjnych, szczegółowych zakresach obowiązków i uprawnień poszczególnych funkcjonariuszy lub innej dokumentacji organizacyjnej – legalność, podstawy kompetencyjne do realizacji zadań;
- 2) przestrzeganie rozkładu czasu służby w komendzie oddziału;
- 3) ewidencja i rozliczanie czasu służby w komórkach organizacyjnych, w tym rozliczenie indywidualnego czasu służby w związku ze służbą funkcjonariuszy w ramach NPO – prawidłowość przyjętych rozwiązań i przestrzegania przepisów czasu służby, poprawności dokonywania wpisów w ewidencji czasu służby funkcjonariuszy SG (m.in. roczne karty obecności funkcjonariuszy w służbie, dane z systemu Centralna Baza Danych Straży Granicznej System Wspomagania Kierowania⁴ – listy obecności) - prawidłowość, kompletność, rzetelność sporządzania dokumentacji;
- 4) sprawowanie oraz dokumentowanie nadzoru nad wykonywaniem czynności wymienionych w obszarach pkt 1 i 2.

Kontrolą objęto okres od 1 października 2018 r. do 31 marca 2019 r.

II. Cel kontroli.

Ocena prawidłowości działalności podmiotów kontrolowanych w zakresie przyjętych i stosowanych rozwiązań obejmujących organizację i planowanie służb w ramach Nieetatowego Pododdziału Odwodowego⁵ Komendanta NOSG (planowanie, koordynacja i organizacja NPO - Wydział Koordynacji Działań). Ocena prawidłowości oraz kompletności sporządzania i prowadzenia dokumentacji służbowej, w tym ewidencji mającej wpływ na rozliczanie czasu służby funkcjonariuszy, w kontrolowanych komórkach organizacyjnych, a także zgodności

3 Zwolniony ze służby w związku z nabyciem praw emerytalnych, funkcję Naczelnika WTiZ NOSG pełnił do dnia 03.07.2019 r., następnie od dnia 04.07.-04.11.2019 r., pełniącym obowiązki Naczelnika Wydziału Techniki i Zaopatrzenia NOSG był [REDAKTOWANE] a od dnia 05.11.2019 r. do dnia sporządzenia wystąpienia pokontrolnego [REDAKTOWANE]

4 Zwany dalej – CBD SG SWK

5 Zwany dalej - NPO

z przepisami ustawy i aktów wykonawczych oraz wewnętrznych procedur obowiązujących w przedmiotowym zakresie.

Realizacja założonego celu ogólnego wymagała dokonania oceny prawidłowości, kompletności i rzetelności sporządzanych dokumentów oraz prowadzonej ewidencji czasu służby funkcjonariuszy (w tym list obecności, rocznej ewidencji czasu służby, ewidencji prowadzonej w systemie CBD SG SWK). Zweryfikowane zostały również rozwiązania organizacyjne wypracowane w podmiocie kontrolowanym oraz formy i poziom realizowanego nadzoru służbowego.

III. Ocena działalności kontrolowanego podmiotu na podstawie ustalonego stanu faktycznego.

Pododdział odwodowy został utworzony, w celu zapewnienia sprawnej realizacji zadań będących we właściwości Straży Granicznej na terenie odpowiedzialności Nadbużańskiego Oddziału Straży Granicznej, które w zależności od sytuacji obejmują: prowadzenie działań granicznych, wsparcie komórek i jednostek organizacyjnych, realizację działań we współdziałaniu z innymi organami i instytucjami, udział w działaniach związanych z bezpośrednim zapobieganiem skutkom sytuacji kryzysowej, udział w prowadzeniu szczególnej ochrony komendy oddziału. Postanowione zostało, że użycie pododdziału może nastąpić w trybie bieżącego planowania lub w trybie alarmowym.

Podstawę utworzenia pododdziału stanowi § 14 ust. 3 Zarządzenia nr 119 z dnia 2 grudnia 2016 r. 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 dywizjonów (Dz. Urz. KGSG poz. 108, z późn. zm.), zgodnie z którym Komendant oddziału może utworzyć nieetatowy pododdział odwodowy.

Strukturę organizacyjną, liczbę i rodzaj stanowisk służbowych oraz cel zorganizowania nieetatowego pododdziału odwodowego określa decyzja komendanta oddziału.

Od dnia 31.08.2018 r. funkcjonariusze komórek organizacyjnych komendy oddziału z wyłączeniem § 3, zadania w ramach nieetatowego pododdziału odwodowego wykonują na podstawie Decyzji nr 76 Komendanta Nadbużańskiego Oddziału Straży Granicznej z dnia 31 sierpnia 2018 r. w sprawie utworzenia nieetatowego pododdziału odwodowego Komendanta Nadbużańskiego Oddziału Straży Granicznej (wejście w życie aktu normatywnego spowodowało utratę mocy wcześniej obowiązującej decyzji nr 18 z dnia 1 marca 2016 r.).

Zgodnie z § 4 działaniami pododdziału kieruje dowódca pododdziału przy pomocy zastępców dowódcy pododdziału. Na dowódcę pododdziału wyznaczono Naczelnika Wydziału Koordynacji Działań. Zastępcami są: zastępca ds. granicznych – Zastępca Naczelnika Wydziału Granicznego, Zastępca ds. szkolenia – Kierownik sekcji Szkolenia Wydziału Kadr i Szkolenia.

W sytuacji użycia pododdziału w trybie bieżącym do uprawnień ww. należy wyznaczenie funkcjonariuszy do realizacji zadań w ramach nieetatowego pododdziału. Zadania w przedmiotowym zakresie w praktyce wykonywane są przez funkcjonariuszy WKD NOSG z polecenia dowódcy pododdziału, Naczelnik WTiZ NOSG nie wykonuje zadań w przedmiotowym zakresie.

W trakcie realizacji czynności kontrolnych stwierdzone zostało, że w kontrolowanym okresie, wyznaczanie funkcjonariuszy WTiZ NOSG do służby, odbywało się poprzez sporządzanie przez Dowódcę NPO wykazu służb NPO na dany miesiąc dla komórki organizacyjnej NOSG, w tym WTiZ NOSG.

W przypadku braku możliwości pełnienia służby w NPO przez wyznaczonego w danym dniu funkcjonariusza WTiZ NOSG, Naczelnik WTiZ NOSG lub osoba przez niego wyznaczona, niezwłocznie przysyłał taką informację z uzasadnieniem do dowódcy pododdziału.

W kontrolowanym okresie, skala wykorzystywania do służb w ramach NPO funkcjonariuszy WTiZ NOSG przedstawiała się następująco⁶:

Służby NPO	
Kontrolowany okres	Ilość służb
X-XII.2018 r.	26
I-III.2019 r.	25

Mając na uwadze specyfikę służby pełnionej w ramach NPO, zgodnie z *Decyzją nr 99 z dnia 22 grudnia 2016 r. w sprawie rozkładu czasu służby funkcjonariuszy w komendzie Nadbużańskiego Oddziału Straży Granicznej*⁷ funkcjonariusze wyznaczeni do niej, w danym dniu przechodzili w tryb indywidualnego rozkładu czasu służby.

Po dokonaniu oceny częściowej poszczególnych obszarów objętych kontrolą w Wydziale Techniki i Zaopatrzenia Nadbużańskiego Oddziału Straży Granicznej w Chełmie, zespół kontrolny przeprowadzoną kontrolę ocenił **negatywnie**.

Ocena została oparta na podstawie ustaleń kontroli udokumentowanych w aktach kontroli, a zebrany materiał pozwolił sformułować następujące oceny częściowe.

- 1) Ocena **pozytywna** za przyjęte rozwiązania organizacyjno-funkcjonalne dotyczące zakresu kontroli, które zostały określone w wewnętrznym podziale zadań WTiZ NOSG i ujęte były w szczegółowych zakresach obowiązków i uprawnień funkcjonariuszy realizujących bezpośrednio te zadania.

W kontrolowanym okresie 01.10.-31.12.2018 r. ewidencja czasu służby funkcjonariuszy WTiZ NOSG była prowadzona w formie papierowych list obecności funkcjonariuszy oraz papierowych rocznych kart ewidencji obecności funkcjonariusza. Forma prowadzenia ewidencji została zmieniona od dnia 01.01.2019 r. i jest realizowana poprzez wykorzystanie elektronicznego systemu CBD SG SWK, roczne karty ewidencji obecności funkcjonariusza za rok 2019, nadal są prowadzone w formie papierowej.

Roczne karty ewidencji obecności funkcjonariusza w służbie były założone i prowadzone odrębnie dla każdego funkcjonariusza. Ze względu na brak takiej potrzeby, w wydziale nie był prowadzony zaktualizowany grafik służb.

Ewidencja czasu służby prowadzona była w sposób umożliwiający jej udostępnienie na żądanie funkcjonariusza, żaden z funkcjonariuszy składających wyjaśnienia nie wskazał

⁶ Dowód: akta kontroli nr 29 zał. nr 2 do pisma RPW/47469/2019

⁷ Zwana dalej – Decyzją nr 99 Komendanta NOSG

na brak możliwości zapoznania się z dokumentacją lub inne utrudnienia w tym zakresie.

Powyższy sposób realizacji zadania był prawidłowy i zgodny z zapisem § 20⁸ Rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 10 czerwca 2009 r. w sprawie rozkładu czasu służby funkcjonariuszy Straży Granicznej (tekst jednolity: Dz.U. z 2018 r. poz. 1602)⁹.

Obowiązek prowadzenia list obecności oraz wprowadzania do systemu CBD SG SWK danych, dotyczących ewidencji czasu służby funkcjonariuszy WTiZ NOSG, zostały nałożony przez Naczelnika Wydziału w szczegółowych zakresach obowiązków i uprawnień funkcjonariuszek, bezpośrednio jemu podległych:

- [REDAKTED] – specjalista ds. bezpieczeństwa WTiZ NOSG¹⁰,
- [REDAKTED] – starszy kontroler WTiZ NOSG¹¹.

Zespół kontrolny, analizując dokumentację ewidencji czasu służby funkcjonariuszy WTiZ NOSG stwierdził, że ww. funkcjonariuszki sporządzały karty list obecności od strony technicznej i po zakończonym okresie rozliczeniowym dokonywały rozliczenia list obecności, prowadziły również wpisy w rocznych kartach ewidencji obecności funkcjonariuszy.

Poziom sprawowanego nadzoru przez Naczelnika WTiZ NOSG [REDAKTED] w zakresie odnoszącym się do przestrzegania obowiązku technicznego sporządzania i prowadzenia list obecności oraz rocznych kart ewidencji obecności dla każdego funkcjonariusza, ich dostępności dla poszczególnych uprawnionych funkcjonariuszy, został oceniony jako prawidłowy.

- 2) Ocena **pozytywna** za przestrzeganie zasad wyznaczania funkcjonariusza do służby i sposób wyznaczania w zastępstwie funkcjonariuszy do realizacji zadań w ramach NPO oraz sposób postępowania w przypadku niestawiennictwa się wyznaczonego

8 § 20. 1. W jednostkach organizacyjnych prowadzi się ewidencję czasu służby funkcjonariuszy, w tym prowadzi się listy obecności, zaktualizowane grafiki służb, o ile zostały one sporządzone, i roczne karty ewidencji obecności funkcjonariusza w służbie. Ewidencję czasu służby prowadzi się w sposób umożliwiający jej udostępnienie na żądanie funkcjonariusza.

2. Listy obecności prowadzi się odrębnie dla każdego przyjętego okresu rozliczeniowego. W listach obecności odnotowuje się terminy i czas służby pełnionej przez funkcjonariuszy objętych daną listą, w sposób pozwalający na rozliczenie wymiaru czasu służby obowiązującego tych funkcjonariuszy w przyjętym okresie rozliczeniowym.

2a. Grafiki służb sporządza się i prowadzi odrębnie dla każdej komórki organizacyjnej jednostki organizacyjnej. W grafiku zamieszcza się nazwę komórki organizacyjnej, okres, na który został sporządzony, liczbę zmian, dni tygodnia i pory służby pełnionej przez poszczególnych funkcjonariuszy oraz inne informacje niezbędne do potrzeb planowania i dokumentowania pełnionej służby.

3. Roczne karty ewidencji obecności funkcjonariusza w służbie zakłada się i prowadzi odrębnie dla każdego funkcjonariusza. Karty te obejmują informacje o urloпах, zwolnieniach od zajęć służbowych, zwolnieniach lekarskich oraz innych usprawiedliwionych i nieusprawiedliwionych nieobecnościach w służbie oraz informacje o pełnionych dyżurach domowych, służbie pełnionej ponad ustawowy wymiar i otrzymanym z tego tytułu czasie wolnym.

4. Ewidencja czasu służby funkcjonariuszy może być prowadzona w formie elektronicznej. Ewidencja prowadzona w formie elektronicznej powinna zapewniać możliwość kontroli prawa dostępu do danych, a także niezwłocznego ich odczytu i wydruku w całości lub w części.

9 Zwane dalej – rozporządzeniem w sprawie czasu służby SG.

10 Dowód: akta kontroli nr 131.

11 Dowód: akta kontroli nr 132.

funkcjonariusza do służby oraz planowanie czasu służby funkcjonariuszom WTiZ NOSG, którzy brali udział w realizacji zadań w ramach NPO.

Z analizy dokumentacji wynika, że planowanie funkcjonariuszy do służb w ramach NPO w okresie 01.01-31.08.2018 r., było realizowane poprzez dowódcę NPO, który przysyłał do WTiZ NOSG zapotrzebowanie liczbowe na funkcjonariuszy oraz terminy służb w celu wyznaczenia funkcjonariuszy do udziału w NPO. Naczelnik w porozumieniu z kierownikami sekcji wyznaczał funkcjonariuszy do udziału w NPO w taki sposób, aby wyznaczony termin nie kolidował z ich obowiązkami służbowymi.

Ze względu na fakt, że wskazany okres nie był objęty kontrolą zespół kontrolny nie dokonywał oceny przyjętego sposobu postępowania, a jedynie został on wskazany do zobrazowania jak funkcjonował ten obszar w poprzednim czasie.

W okresie objętym kontrolą obowiązywał inny model planowania i wyznaczania funkcjonariuszy do służby w ramach NPO i polegał on na tym, że dowódca NPO przysyłał do Naczelnika WTiZ NOSG imienny wykaz funkcjonariuszy do służby NPO na dany miesiąc, wskazując kiedy i jaki funkcjonariusz wydziału został zaplanowany.

W przypadku braku możliwości pełnienia w danym dniu służby przez wyznaczonego funkcjonariusza, Naczelnik WTiZ NOSG lub osoba przez niego wyznaczona niezwłocznie przysyłał do dowódcy NPO informację o tym, jednocześnie uzasadniając ten fakt.

Nadzór sprawowany, w tym zakresie, przez Naczelnika WTiZ NOSG [REDAKTOWANE] był sprawowany we właściwy sposób.

- 3) Ocena **negatywna** w zakresie ewidencjonowania, rozliczania i przestrzegania rozkładu czasu służby w komendzie oddziału przez funkcjonariuszy pełniących służbę w ramach NPO w rozumieniu przepisów rozporządzenia MSWiA i decyzji Komendanta NOSG w sprawie rozkładu czasu służby funkcjonariuszy.

W trakcie kontroli ocenione zostało przestrzeganie: prawidłowości, kompletności i rzetelności sporządzania dokumentacji – ze zwróceniem uwagi na to czy czas wolny od służby był udzielany funkcjonariuszom przez właściwego przełożonego, w wymiarze stosownym do faktycznych okoliczności, ewidencjonowanie zwolnień lekarskich funkcjonariuszy w ewidencji czasu służby, bieżące odnotowywanie faktu wypracowanych/odebranych nadgodzin.

Z analizy dokumentacji przedstawionej do kontroli przez WTiZ NOSG, jak i innych dostępnych dokumentów w tym systemu CBD SG SWK, stwierdzone zostało, że Naczelnik WTiZ NOSG [REDAKTOWANE] przestrzegał treść zapisów *Decyzji nr 99 Komendanta NOSG* w zakresie zmiany trybu pełnienia służby, pojawiły się jednak nieprawidłowości polegające na:

- 1) błędnym dokonywaniu zapisów w listach obecności czasu pełnienia służby w ramach NPO,
- 2) braku uzasadnienia, przez Naczelnika WTiZ NOSG, podstawy do wydłużenia czasu służby i skróceniu czasu na odpoczynek pomiędzy służbami,
- 3) korzystaniu przez funkcjonariuszy uprawnionych do dodatku funkcyjnego do czasu wolnego w ramach nadgodzin, które uzyskiwali po dokonaniu korekty kwartalnego wymiaru czasu służby.

Wskazane niewłaściwe działania zostały ustalone na podstawie przeprowadzonej analizy dokumentacji przepisów obowiązujących w tym zakresie.

W okresie X-XII.2018 r. I-III.2019 r., funkcjonariusze WTiZ NOSG byli wyznaczani do służby w NPO w wymiarze 12 godzin, z czego:

- pierwsze 30 minut służby była to administracja (z założenia czas ten był przeznaczony na fizyczne przygotowanie się funkcjonariusza do służby: przebranie się, pobranie broni i sprzętu),
- kolejne 11 godzin było to wykonywanie zadania postawionego bezpośrednio przez służby dyżurne NOSG i następnie służby dyżurne PSG),
- ostatnie 30 minut służby była to znowu administracja (z założenia czas ten był przeznaczony na fizyczne zakończenie służby poprzez: zdanie broni i sprzętu, przebranie się).

Analiza zapisów list obecności i systemu CBD SG SWK, pozwoliła na stwierdzenie, że za pierwsze i ostatnie 30 minut służby, odpowiedzialny był Naczelnik WTiZ NOSG, a za pozostałą część służby odpowiadały służby dyżurne NOSG.

Taka sytuacja doprowadziła do tego, że funkcjonariusze wyznaczani do służby w ramach NPO na dany dzień, byli wykorzystywani do realizacji zadań służbowych wydziału, niezwiązanych z NPO, zarówno przed służbą jak i po służbie.

Powyższe zdarzenia miały miejsce pomimo tego, że funkcjonariusze wykonywali czynności niezwiązane z NPO, dodatkowo czas tych czynności był ewidencjonowany błędnie w listach obecności jako służba w ramach NPO¹².

W celu jednoznacznego stwierdzenia jaki był stan faktyczny w zakresie czasu pobytu funkcjonariuszy WTiZ NOSG na terenie komendy NOSG, w dniach objętych służbą w ramach NPO, zespół kontrolny zwrócił się do Naczelnika WOI NOSG o przekazanie danych do kontroli, w tym listy wejść-wyjść funkcjonariuszy WTiZ NOSG¹³.

Dane niezbędne do przeprowadzenia kontroli w sposób kompleksowy zostały przekazane zespołowi kontrolnemu przez WOI NOSG i wykorzystane w toku kontroli.¹⁴

Opierając się na zgromadzonych danych, w trakcie kontroli zostało stwierdzone, że spośród funkcjonariuszy WTiZ NOSG wyznaczanych do pełnienia służby, część z nich miała już określone, w szczegółowych zakresach obowiązków i uprawnień, pełnienie służby w indywidualnym trybie.

Pozostali funkcjonariusze, wchodzili w ten tryb pełnienia służby tylko w czasie kiedy byli do niej wyznaczani, co było właściwe, biorąc pod uwagę zapis *Decyzji nr 99 Komendanta NOSG*, gdzie wskazane zostało, że funkcjonariuszy Komendy Oddziału obowiązuje jednozmianowy rozkład czasu służby, z zastrzeżeniem wynikającym z treści § 4 pkt 5, w którym stwierdzono, że funkcjonariusze wyznaczeni do wykonywania zadań w ramach NPO w dniach realizacji zadań, pełnią służbę w trybie indywidualnego rozkładu czasu służby.

Mając powyższe na uwadze stwierdzono, że sposób wykorzystania funkcjonariuszy nie był sprzeczny z treścią decyzji, uchybieniem było natomiast samo ewidencjonowanie czasu służby, jako wynikającego z zadań w ramach NPO – co nie było zgodne ze stanem faktycznym.

12 Dowód: akta kontroli nr 66 str. 429,431,433, 436-444; listy obecności z takimi przypadkami

13 Dowód: akta kontroli nr 15

14 Dowód: akta kontroli nr 16

Pomimo tego, że taki stan rzeczy nie naruszał zapisów decyzji, to jednak naruszał prawo funkcjonariusza do wypoczynku po zakończonej służbie, a to zostało określone w rozporządzeniu, czyli w nadrzędnym akcie prawnym.

Zgodnie z treścią § 4 ust. 2 pkt 1 Rozporządzenia w sprawie czasu służby SG kierownik jednostki organizacyjnej może ustalić indywidualny rozkład czasu służby funkcjonariusza jeżeli jest to podyktowane sposobem pełnienia służby lub inną szczególną potrzebą służby, a zadania lub czynności realizowane przez funkcjonariusza nie mogą być prawidłowo realizowane w ramach rozkładów czasu służby, takich jak: zmianowy, załogowy, lotniczy, jednozmianowy przy zachowaniu zasady, że w przyjętym okresie rozliczeniowym wymiar czasu służby ustala się zgodnie z wymiarem czasu służby obowiązującym w tym samym okresie w jednozmianowym rozkładzie czasu służby.

Tym samym została naruszona norma określona w § 8 ust 6 Rozporządzenia w sprawie czasu służby SG gdzie określone zostało, że w jednozmianowym rozkładzie czasu służby funkcjonariuszowi udziela się po zakończeniu służby w danym dniu czasu na nieprzerwany wypoczynek, nie krótszego niż 11 godzin.

Przedmiotowych przypadków było łącznie 19 z 51 służb realizowanych w ramach NPO, co zostało wykazane w aktach kontroli.¹⁵

Prowadzona kontrola, w części dotyczącej dokonywania wyliczeń niezbędnych do ewidencji czasu służby funkcjonariuszy wydziału w ramach NPO wykazała, że wystąpiły przypadki ewidencji czasu służby, który nie miał związku z realizacją zadań w NPO.

W trakcie prowadzonych czynności kontrolnych, zespół kontrolny odebrał na protokół wyjaśnienia od 12 funkcjonariuszy. Wszyscy składający wyjaśnienia funkcjonariusze zgodnie twierdzili, że zarówno przed służbą NPO, jak i po jej zakończeniu, realizowali zadania służbowe na rzecz WTiZ NOSG za wiedzą i zgodą swoich przełożonych, w tym Naczelnika WTiZ NOSG [REDACTED].¹⁶

Niezależnie od powyższego w jednym przypadku funkcjonariuszka dodatkowo stwierdziła, że pozostanie po służbie zasugerował jej osobiście [REDACTED] który jako uzasadnienie wskazał to, że do rozliczenia czasu służby zabraknie jej 4 godzin. Funkcjonariuszka wyjaśniła, że w tym czasie realizowała czynności na rzecz wydziału.

Realizując kontrolę zespół kontrolerów po dokonaniu analiz kwartalnych list obecności funkcjonariuszy oraz sprawdzeniu zapisów w systemie CBD SG SWK, nie miał możliwości jednoznacznego stwierdzenia tego, że godziny wskazane w korekcie w systemie CBD SG SWK - zakładka „korekta nadgodzin funkcjonariusza”, zostały wypracowane w ramach NPO w IV kwartale 2018 roku.

Ze względu na to, że [REDACTED] korzystając z uprawnień emerytalnych z dniem 03.07.2019 r., odszedł na zaopatrzenie emerytalne, w dniu 11.09.2019 r., pisemnie zadano pytania, w tym zakresie, Naczelnikowi WTiZ NOSG [REDACTED] [REDACTED], ze wskazaniem, aby odniósł się do wyszczególnionych przypadków wydłużenia czasu służby z uwzględnieniem zapisów rozporządzenia w sprawie czasu służby funkcjonariuszy SG.¹⁷

15 Dowód: akta kontroli nr 134

16 Dowód: akta kontroli nr 104-112,115-117

17 Dowód: akta kontroli nr 124

W swoich wyjaśnieniach z dnia 17.09.2019 r., wskazał on, że z uzyskanych przez niego informacji wynika, iż decyzję o wydłużeniu czasu służby podejmował ww. były Naczelnik Wydziału na podstawie zapisów § 14 ust. 1 pkt 3¹⁸ Rozporządzenia w sprawie czasu służby w SG i wynikało to bezpośrednio z konieczności realizacji właśnie spraw niecierpiących zwłoki, było też spowodowane indywidualnymi prośbami podległych funkcjonariuszy.

Udzielając odpowiedzi podkreślił również, że na taki stan rzeczy miała wpływ specyfika pracy wydziału, bo IV kwartał wyróżnia się dużą intensywnością podejmowanych i zakańczaniem już rozpoczętych działań w bardzo szerokim zakresie, które ze względów formalnych musiały zostać zakończone do końca 31 grudnia danego roku.

Wskazał również, że dodatkowy wpływ na taki stan rzeczy ma brak szczegółowych regulacji prawnych w zakresie sposobu planowania godzin służby.¹⁹

Poza jednym przypadkiem, gdzie wyjaśniona została przyczyna niewłaściwego zaewidencjonowania czasu służby [REDAKTOWANO] pozostała część udzielonej odpowiedzi była zbyt ogólna, nie było w niej odniesienia do poszczególnych przypadków wskazanych w zapytaniu od zespołu kontrolnego.

Mając na względzie uzyskanie, na potrzeby kontroli, potwierdzenia angażowania funkcjonariuszy WTiZ NOSG, które uzasadnia zapis § 14 ust. 1 pkt 3 Rozporządzenia w sprawie czasu służby SG, zespół kontrolny w dniu 25.09.2019 r., skierował kolejne pytanie do Naczelnika WTiZ [REDAKTOWANO] o przedstawienie uzasadnienia na wykonanie czynności służbowych, na które powołał się w odpowiedzi²⁰.

W odpowiedzi udzielonej w dniu 27.09.2019 r., w zastępstwie Naczelnika WTiZ NOSG przez [REDAKTOWANO] – zastępcę Naczelnika WTiZ NOSG²¹, wskazane zostało, iż ze względu na okres jaki upłynął, wykonywane obowiązki i ich charakter determinują konieczność zaangażowania znacznej ilości pracowników do odszukania wszelkiej dokumentacji związanej z wykonywanymi obowiązkami przez podległych funkcjonariuszy i niejednokrotnie odszukanie ich może okazać się niemożliwe, nie przedstawił uzasadnienia na potrzebę wykonania czynności służbowych przez podległych funkcjonariuszy.

Tym samym nie przedstawił dowodów potwierdzających przesłankę do usprawiedliwienia naruszenia normy prawnej, co zostało wskazane w § 14 ust. 1 pkt 3 Rozporządzenia w sprawie czasu służby SG, przez co skutkuje oceną negatywną.

Ze względu na brak podstaw prawnych, wynikających z przepisów będących podstawą do prowadzenia kontroli, zespół kontrolerów nie pozyskał informacji od byłego Naczelnika WTiZ NOSG [REDAKTOWANO], a informacja udzielona przez Naczelnika WTiZ NOSG, jak i jego zastępcę, nie pozwalała na jednoznaczne stwierdzenie zgodności wpisów ewidencyjnych ze stanem faktycznym.

Ze względu na zakres i okres objęty kontrolą, kontrolerzy nie prowadzili ustaleń obejmujących dokumentację sprzed daty 01.10.2018 r., jak też nie dokonywali ustaleń

18 § 14. 1. Przedłużenie czasu służby funkcjonariusza ponad wymiar określony w art. 37 ust. 2 ustawy, w tym każdorazowe przedłużenie czasu służby w ramach obowiązującego funkcjonariusza wymiaru czasu służby, może nastąpić ze względu na konieczność: 3) realizacji innych spraw niecierpiących zwłoki.

19 Dowód: akta kontroli nr 125

20 Dowód: akta kontroli nr 126

21 Dowód: akta kontroli nr 127

dotyczących przyczyn dokonywania korekt wpisów w systemie CBD SG SWK, niemających związku z NPO.

Stwierdzony stan faktyczny:

- 1) [REDAKTOWANE] kierownik sekcji gospodarki transportowej WTiZ NOSG – z ewidencji czasu służby objętej kontrolą wynika, że w „Rocznej karcie ewidencji obecności za rok 2018”²² widnieje wpis „Na dzień 31.XII.18r brak nadgodzin”, również w „Rocznej karcie ewidencji obecności za rok 2019”²³ widnieje wpis: „Na dzień 01.01.19r. Brak nadgodzin”.

Analizując listę obecności za I kwartał 2019 r. zespół kontrolny stwierdził, że została dokonana korekta godzin służby, jako „korekta nadgodzin”, z poprzedniego okresu - wpis „nadgodziny nowe 11 g. 0 m.”. Godziny te zostały wprowadzone korektą w systemie CBD SG SWK²⁴, w celu wykazania dodatkowych godzin służby - bez podania daty ich wypracowania, wpis wskazywał to, że godziny zostały wypracowane w ramach służby NPO.

Funkcjonariusz w dniu 27.03.2019 r. wykorzystał 8 godzin, jako dzień wolny za służbę w godzinach nadliczbowych, co zostało ujęte w rocznej karcie ewidencji obecności funkcjonariusza za 2019 rok oraz w kwartalnej liście obecności za I kwartał 2019 roku, w rubryce absencja funkcjonariusza – pracownika SG.

Pozostało do wykorzystania 3 godziny.

- 2) [REDAKTOWANE] zespołu remontowo-budowlanego sekcji budownictwa i obsługi nieruchomości WTiZ NOSG – z ewidencji czasu służby objętej kontrolą wynika, że w „Rocznej karcie ewidencji obecności za rok 2018”²⁵ widnieje wpis „Na dzień 31.XII.18r brak nadgodzin”, również w „Rocznej karcie ewidencji obecności za rok 2019”²⁶ widnieje wpis: „Na dzień 01.01.19r. brak nadgodzin”.

Analizując listę obecności za I kwartał 2019 r. zespół kontrolny stwierdził, że została dokonana korekta godzin jako „korekta nadgodzin”, z poprzedniego okresu „nadgodziny nowe 4 g. 0 m.”. Godziny te zostały wprowadzone korektą w systemie CBD SG SWK²⁷, w celu wykazania dodatkowych godzin służby - bez podania daty ich wypracowania, wpis wskazywał to, że godziny zostały wypracowane w NPO w dniu wolnym od służby.

Funkcjonariusz nie wykorzystał czasu wolnego.

- 3) [REDAKTOWANE] kierownik zespołu planowania, nadzoru i rozliczeń sekcji budownictwa i obsługi nieruchomości WTiZ NOSG – z ewidencji czasu służby objętej kontrolą wynika, że w „Rocznej karcie ewidencji obecności za rok 2018”²⁸ widnieje

22 Dowód: akta kontroli nr 66 str. 591-594 „Roczna karta ewidencji obecności za rok 2018”

23 Dowód: akta kontroli nr 66 str. 589-590 „Roczna karta ewidencji obecności za rok 2019”

24 Dowód: akta kontroli nr 81 – print scrin korekty nadgodzin

25 Dowód: akta kontroli nr 66 str. 487-490 „Roczna karta ewidencji obecności za rok 2018”

26 Dowód: akta kontroli nr 66 str. 551-552 „Roczna karta ewidencji obecności za rok 2019”

27 Dowód: akta kontroli nr – print scrin korekty nadgodzin

28 Dowód: akta kontroli nr 66 str. 543-546 „Roczna karta ewidencji obecności za rok 2018”

wpis „*stan na 31.XII.18r brak nadgodzin*”, również w „Rocznej karcie ewidencji obecności za rok 2019”²⁹ widnieje wpis: „*Na dzień 01.01.19r. brak nadgodzin*”.

Analizując listę obecności za I kwartał 2019 r. zespół kontrolny stwierdził, że została dokonana korekta godzin jako „korekta nadgodzin”, z poprzedniego okresu „nadgodziny nowe 49 g. 30 m.”. Godziny te zostały wprowadzone korektą w systemie CBD SG SWK³⁰, w celu wykazania dodatkowych godzin służby - bez podania daty ich wypracowania, wpis wskazywał to, że godziny zostały wypracowane w dniu wolnym od służby, w tym również NPO.

Funkcjonariusz w dniu 21.01.2019 r. wykorzystał 8 godzin, jako dzień wolny za służbę w godzinach nadliczbowych oraz w dniach 11-15.02.2019 r. wykorzystał 40 godzin jako dzień wolny za służbę w godzinach nadliczbowych, pozostało 1 g. 30 m³¹.

4) [REDAKOWANE] kierownik sekcji gospodarki mundurowej i żywności WTiZ NOSG – z ewidencji czasu służby objętej kontrolą wynika, że w „Rocznej karcie ewidencji obecności za rok 2018”³² widnieje wpis „*stan na 31.XII.18r brak nadgodzin*”, również w „Rocznej karcie ewidencji obecności za rok 2019”³³ widnieje wpis: „*Na dzień 01.01.19r. brak nadgodzin*”.

Analizując listę obecności za I kwartał 2019 r. zespół kontrolny stwierdził, że została dokonana korekta godzin jako „korekta nadgodzin”, z poprzedniego okresu „nadgodziny nowe 49 g. 30 m.”. Godziny te zostały wprowadzone korektą w systemie CBD SG SWK³⁴, w celu wykazania dodatkowych godzin służby - bez podania daty ich wypracowania, wpis wskazywał to, że godziny zostały wypracowane w NPO w dniu wolnym od służby oraz w podróży służbowej

Funkcjonariusz w dniach: 02.01.2019 r., 23.01.2019 r., 19.02.2019 r., 20.02.2019 r., 04.03.2019 r., 05.03.2019 r. wykorzystał po 8 godzin (łącznie 48 g.)³⁵, jako dzień wolny za służbę w godzinach nadliczbowych oraz 14.02.2019 r. wykorzystał 1 g. 30 m. jako czas wolny za służbę w godzinach nadliczbowych. Nie pozostało nic do wykorzystania.

5) [REDAKOWANE] kierownik sekcji gospodarki mieszkaniowej i kwaterunkowej WTiZ NOSG – z ewidencji czasu służby objętej kontrolą wynika, że w „Rocznej karcie ewidencji obecności za rok 2018”³⁶ widnieje wpis „*stan na 31.XII.18r brak nadgodzin*”, również w „Rocznej karcie ewidencji obecności za rok 2019”³⁷ widnieje wpis: „*Na dzień 01.01.19r. brak nadgodzin*”.

Analizując listę obecności za I kwartał 2019 r. zespół kontrolny stwierdził, że została dokonana korekta godzin jako „korekta nadgodzin”, z poprzedniego okresu „nadgodziny nowe 21 g. 0 m.”. Godziny te zostały wprowadzone korektą w systemie CBD SG SWK³⁸, w celu wykazania

29 Dowód: akta kontroli nr 66 str. 587-588 „Roczna karta ewidencji obecności za rok 2019”

30 Dowód: akta kontroli nr 95 print scrin korekty nadgodzin

31 Dowód: akta kontroli nr 96 kopia wniosku o wolne

32 Dowód: akta kontroli nr 66 str. 523-526 „Roczna karta ewidencji obecności za rok 2018”

33 Dowód: akta kontroli nr 66 str. 575-578 „Roczna karta ewidencji obecności za rok 2019”

34 Dowód: akta kontroli nr 88 print scrin korekty nadgodzin

35 Dowód: akta kontroli nr 89 wniosek o wolne

36 Dowód: akta kontroli nr 66 str. 491-494 „Roczna karta ewidencji obecności za rok 2018”

37 Dowód: akta kontroli nr 66 str. 553-554 „Roczna karta ewidencji obecności za rok 2019”

38 Dowód: akta kontroli nr 72 print scrin korekty nadgodzin

dodatkowych godzin służby - bez podania daty ich wypracowania, wpis wskazywał to, że godziny zostały wypracowane w NPO w dniu wolnym od służby.

Funkcjonariusz w I kwartale 2019 r., w dniu 29.03.2019 r. wykorzystał 8 godzin, jako dzień wolny za służbę w godzinach nadliczbowych („bieżące”), na co złożył wniosek³⁹ następnie kolejno w dniach 12.04.2019 r. (8 godzin) i 31.05.2019 r. (8 godzin) złożył wnioski o udzielenie czasu wolnego za wypracowane nadgodziny („stare”) - w żadnym z ww. przypadków nie zostało wskazane w jakim okresie zostały wypracowane godziny nadliczbowe „stare”.

- 6) [REDAKCYJNA] kierownik sekcji budownictwa i obsługi nieruchomości WTiZ NOSG – z ewidencji czasu służby objętej kontrolą wynika, że w „Rocznej karcie ewidencji obecności za rok 2018”⁴⁰ widnieje wpis „*stan na 31.XII.18r brak nadgodzin*”, również w „Rocznej karcie ewidencji obecności za rok 2019”⁴¹ widnieje wpis: „*Na dzień 01.01.19r. brak wypr. Nadgodzin*”.

Analizując listę obecności za I kwartał 2019 r. zespół kontrolny stwierdził, że została dokonana korekta godzin jako „korekta nadgodzin”, z poprzedniego okresu „nadgodziny nowe 12 g. 0 m.”. Godziny te zostały wprowadzone korektą w systemie CBD SG SWK⁴², w celu wykazania dodatkowych godzin służby - bez podania daty ich wypracowania, wpis wskazywał to, że godziny zostały wypracowane w NPO w dniu wolnym od służby.

Funkcjonariusz nie wykorzystał czasu wolnego.

- 7) [REDAKCYJNA] kierownik zespołu rozliczeniowo-ewidencyjnego sekcji gospodarki transportowej WTiZ NOSG – z ewidencji czasu służby objętej kontrolą wynika, że w „Rocznej karcie ewidencji obecności za rok 2018”⁴³ widnieje wpis „*na dzień 31.XII.18r brak nadgodzin*”, również w „Rocznej karcie ewidencji obecności za rok 2019”⁴⁴ widnieje wpis: „*Na dzień 01.01.19r. brak nadgodzin*”.

Analizując listę obecności za I kwartał 2019 r. zespół kontrolny stwierdził, że została dokonana korekta godzin jako „korekta nadgodzin”, z poprzedniego okresu „nadgodziny nowe 8 g. 15 m.”. Godziny te zostały wprowadzone korektą w systemie CBD SG SWK⁴⁵, w celu wykazania dodatkowych godzin służby - bez podania daty ich wypracowania, wpis wskazywał to, że godziny zostały wypracowane w NPO w dniu wolnym od służby.

Funkcjonariusz w I kwartale 2019 r. w dniach: 22.01.2019 r. wykorzystał 15 min. („nowe”) jako czas wolny za służbę w godzinach nadliczbowych i 21.03.2019 r., wykorzystał 8 godzin („nowe”) jako czas wolny za służbę w godzinach nadliczbowych⁴⁶.

Nie pozostało nic do wykorzystania.

Ponadto zespół kontrolny stwierdził, że po przeprowadzonych korektach u ww. funkcjonariuszy nieuprawnionych do dodatku funkcyjnego, stan ewidencyjny godzin nie pokrywa się ze stanem faktycznym:

39 Dowód: akta kontroli nr 73 wniosek o wolne

40 Dowód: akta kontroli nr 66 str. 515-518 „Roczna karta ewidencji obecności za rok 2018”

41 Dowód: akta kontroli nr 66 str. 571-572 „Roczna karta ewidencji obecności za rok 2019”

42 Dowód: akta kontroli nr 85 print scrin korekty nadgodzin

43 Dowód: akta kontroli nr 66 str.535-538 „Roczna karta ewidencji obecności za rok 2018”

44 Dowód: akta kontroli nr 66 str. 581-582 „Roczna karta ewidencji obecności za rok 2019”

45 Dowód: akta kontroli nr 90 print scrin korekty nadgodzin

46 Dowód: akta kontroli nr 91 wniosek o wolne

- 1) [REDAKTOWANE] – z ewidencji czasu służby objętej kontrolą wynika, że w „Rocznej karcie ewidencji obecności za rok 2018”⁴⁷ widnieje wpis „*stan na 31.XII.18r pozostaje 1,30 godz.*”, natomiast w „Rocznej karcie ewidencji obecności za rok 2019”⁴⁸ widnieje wpis: „*Na dzień 01.01.19r. 10 godz.*”.

Analizując listę obecności za I kwartał 2019 r. zespół kontrolny stwierdził, że została dokonana korekta godzin jako „korekta nadgodzin”, z poprzedniego okresu „1.30godz. nadgodziny nowe, 8:30 godziny – nadgodziny wypracowane w dniu wolnym od służby”. Dodatkowe 8 godz. 30 min. zostały wprowadzone korektą w systemie CBD SG SWK⁴⁹, w celu wykazania dodatkowych godzin służby - bez podania daty ich wypracowania, wpis wskazywał to, że godziny zostały wypracowane w dniu wolnym od służby.

Funkcjonariusz w I kwartale 2019 r. w dniu 05.03.2019 r. wykorzystał 6 godz. 15 min. („nowe”) jako czas wolny za służbę w godzinach nadliczbowych.

Pozostało do wykorzystania 3 godz. 45 min.

- 2) [REDAKTOWANE] – z ewidencji czasu służby objętej kontrolą wynika, że w „Rocznej karcie ewidencji obecności za rok 2018”⁵⁰ widnieje wpis „*stan na 31.XII.18r pozostaje 25,25 godz. nadliczbowych*”, natomiast w „Rocznej karcie ewidencji obecności za rok 2019”⁵¹ widnieje wpis: „*Na dzień 01.01.19r. 82 godz.*”.

Analizując listę obecności za I kwartał 2019 r. zespół kontrolny stwierdził, że została dokonana korekta godzin jako „korekta nadgodzin”, z poprzedniego okresu „30 godziny – nadgodziny nowe, 52 godziny – nadgodziny wypracowane w dniu wolnym od służby”. Godziny zostały wprowadzone korektą w systemie CBD SG SWK⁵², w celu wykazania dodatkowych godzin służby - bez podania daty ich wypracowania, wpis wskazywał to, że godziny zostały wypracowane w dniu wolnym od służby.

Funkcjonariusz w I kwartale 2019 r. w dniach 21,22,25.02.2019 r. wykorzystał po 8 godzin, jako dzień wolny za służbę w godzinach nadliczbowych, na co złożył wniosek, następnie kolejno w dniach 22,29.03.2019 r. wykorzystał po 8 godzin, jako dzień wolny za służbę w godzinach nadliczbowych, na co złożył wnioski. W żadnym z ww. przypadków nie zostało wskazane w jakim okresie zostały wypracowane godziny nadliczbowe „stare”.

Ze względu na to, że we wnioskach nie są wskazywane daty powstania nadgodzin brak jest możliwości odniesienia ich do kontrolowanego okresu.

- 3) [REDAKTOWANE] – z ewidencji czasu służby objętej kontrolą wynika, że w „Rocznej karcie ewidencji obecności za rok 2018”⁵³ widnieje wpis „*stan na 31.XII.18r pozostaje 19 godz.*”, natomiast w „Rocznej karcie ewidencji obecności za rok 2019”⁵⁴ widnieje wpis: „*Na dzień 01.01.19r. 47 godz.*”.

47 Dowód: akta kontroli nr 66 str. 483-486 „Roczna karta ewidencji obecności za rok 2018”

48 Dowód: akta kontroli nr 66 str. 549-550 „Roczna karta ewidencji obecności za rok 2019”

49 Dowód: akta kontroli nr 69 print scrin korekty nadgodzin

50 Dowód: akta kontroli nr 66 str. 513-514 „Roczna karta ewidencji obecności za rok 2018”

51 Dowód: akta kontroli nr 66 str. 569-570 „Roczna karta ewidencji obecności za rok 2019”

52 Dowód: akta kontroli nr 83 print scrin korekty nadgodzin

53 Dowód: akta kontroli nr 66 str. 527-534 „Roczna karta ewidencji obecności za rok 2018”

54 Dowód: akta kontroli nr 66 str. 579-580 „Roczna karta ewidencji obecności za rok 2019”

Analizując listę obecności za I kwartał 2019 r. zespół kontrolny stwierdził, że została dokonana korekta godzin jako „korekta nadgodzin”, z poprzedniego okresu „47 godzin – nadgodziny nowe, 52 godziny – nadgodziny wypracowane w dniu wolnym od służby”. Godziny zostały wprowadzone korektą w systemie CBD SG SWK⁵⁵, w celu wykazania dodatkowych godzin służby - bez podania daty ich wypracowania, wpis wskazywał to, że godziny zostały wypracowane w dniu wolnym od służby.

- 4) [REDAKTED] – z ewidencji czasu służby objętej kontrolą wynika, że w „Rocznej karcie ewidencji obecności za rok 2018”⁵⁶ widnieje wpis „*stan na 31.XII.19r pozostaje 4,30 godz.*”, natomiast w „Rocznej karcie ewidencji obecności za rok 2019”⁵⁷ widnieje wpis: „*Na dzień 01.01.19r. 13,30 godz.*”

Analizując listę obecności za I kwartał 2019 r. zespół kontrolny stwierdził, że została dokonana korekta godzin jako „korekta nadgodzin”, z poprzedniego okresu „13 godz. 30 min. godzin – nadgodziny nowe, 9 godz. – nadgodziny wypracowane w dniu wolnym od służby”. Godziny zostały wprowadzone korektą w systemie CBD SG SWK⁵⁸, w celu wykazania dodatkowych godzin służby - bez podania daty ich wypracowania, wpis wskazywał to, że godziny zostały wypracowane w dniu wolnym od służby.

- 5) [REDAKTED] – z ewidencji czasu służby objętej kontrolą wynika, że w „Rocznej karcie ewidencji obecności za rok 2018”⁵⁹ widnieje wpis „*na dzień 31.XII.18r pozostaje 4 godz.*”, natomiast w „Rocznej karcie ewidencji obecności za rok 2019”⁶⁰ widnieje wpis: „*na dzień 01.01.19r. 8 godz.*”

Analizując listę obecności za I kwartał 2019 r. zespół kontrolny stwierdził, że została dokonana korekta godzin jako „korekta nadgodzin”, z poprzedniego okresu „8 godzin – 4 godziny – nadgodziny nowe; 4 godziny – nadgodziny wypracowane w dniu wolnym od służby”. Godziny zostały wprowadzone korektą w systemie CBD SG SWK⁶¹, w celu wykazania dodatkowych godzin służby - bez podania daty ich wypracowania, wpis wskazywał to, że godziny zostały wypracowane w dniu wolnym od służby.

- 6) [REDAKTED] – z ewidencji czasu służby objętej kontrolą wynika, że w „Rocznej karcie ewidencji obecności za rok 2018”⁶² widnieje wpis „*na dzień 31.XII.18r pozostaje 4:30 nadgodzin.*”, natomiast w „Rocznej karcie ewidencji obecności za rok 2019”⁶³ widnieje wpis: „*Na dzień 01.01.19r. 5 nadgodzin*”.

Analizując listę obecności za I kwartał 2019 r. zespół kontrolny stwierdził, że została dokonana korekta godzin jako „korekta nadgodzin”, z poprzedniego okresu „5 godz. – 4:30 godziny -

55 Dowód: akta kontroli nr 93 print scrin korekty nadgodzin

56 Dowód: akta kontroli nr 66 str. 539-542 „Roczna karta ewidencji obecności za rok 2018”

57 Dowód: akta kontroli nr 66 str. 583-586 „Roczna karta ewidencji obecności za rok 2019”

58 Dowód: akta kontroli nr 92 print scrin korekty nadgodzin

59 Dowód: akta kontroli nr 76 „Roczna karta ewidencji obecności za rok 2018”

60 Dowód: akta kontroli nr 66 str. 555-556 „Roczna karta ewidencji obecności za rok 2019”

61 Dowód: akta kontroli nr 77 print scrin korekty nadgodzin

62 Dowód: akta kontroli nr 66 str. 495-500 „Roczna karta ewidencji obecności za rok 2018”

63 Dowód: akta kontroli nr 66 str. 557-560 „Roczna karta ewidencji obecności za rok 2019”

nadgodziny nowe, 0:30 godz. – nadgodziny wypracowane w dniu wolnym od służby”. Godziny zostały wprowadzone korektą w systemie CBD SG SWK⁶⁴, w celu wykazania dodatkowych godzin służby - bez podania daty ich wypracowania, wpis wskazywał to, że godziny zostały wypracowane w dniu wolnym od służby.

7) [REDAKTOWANE] – z ewidencji czasu służby objętej kontrolą wynika, że w „Rocznej karcie ewidencji obecności za rok 2018”⁶⁵ widnieje wpis „Na dzień 31.XII.18r pozostaje 6 nadgodzin”, natomiast w „Rocznej karcie ewidencji obecności za rok 2019”⁶⁶ widnieje wpis: „Na dzień 01.01.19r. 62 godz.”

Analizując listę obecności za I kwartał 2019 r. zespół kontrolny stwierdził, że została dokonana korekta godzin jako „korekta nadgodzin”, z poprzedniego okresu „62 g. 0 m. – 56 godzin - nadgodziny nowe, 56 godzin – nadgodziny wypracowane w dniu wolnym od służby”. Godziny zostały wprowadzone korektą w systemie CBD SG SWK⁶⁷, w celu wykazania dodatkowych godzin służby - bez podania daty ich wypracowania, wpis wskazywał to, że godziny zostały wypracowane w dniu wolnym od służby.

Wyjaśniając powyższe w dniu 12.09.2019 r., funkcjonariuszka oświadczyła, że w 62 godzinach wpisanych w karcie na 2019 r., zostały ujęte łącznie wypracowane nadgodziny i godziny wypracowane w dniu wolnym od służby tzw. „OD”, z tego 56 godzin zostało wypracowane w poprzednich kwartałach 2018 roku, lub wcześniej. Wskazała również, że o takim stanie rzeczy był poinformowany Naczelnik [REDAKTOWANE].

W zakresie prowadzenia ewidencji czasu służby w listach obecności funkcjonariuszy, zespół kontrolny stwierdził, że [REDAKTOWANE], zamieszczała wpisy niezgodne z przeznaczeniem tabeli, błędnie dokonywała obliczeń arytmetycznych wymiaru czasu służby⁶⁹.

Wyjaśniając to stwierdziła że to ona wypełniała listy obecności funkcjonariuszy za miesiące październik, listopad, grudzień 2018 r., tabele miesięczną „ogółem wypracowano”, „ilość nadgodzin”, tabelę kwartalną „wymiar czasu służby w przyjętym okresie rozliczeniowym”, „ogółem wypracowano”, „ilość nadgodzin”, nic więcej nie wpisywała, czasami wpisywała pomocniczo ołówkiem symbol „OD” lub wypracowane nadgodziny i robiła to do celów zliczeniowych.

Opisując sposób wypełniania poszczególnych tabeli list obecności wskazała, że w tabeli miesięcznej „ogółem wypracowano” wpisywała ilość godzin do wypracowania w danym miesiącu tzw. normę godzin pracy funkcjonariusza. W tabeli miesięcznej „ilość nadgodzin” wpisywała ile faktycznie funkcjonariusz wypracował w danym miesiącu, czyli normę plus ewentualne nadgodziny. W tabeli kwartalnej „wymiar czasu służby w przyjętym okresie rozliczeniowym” wpisywała tylko normę godzin jaką funkcjonariusz miał wypracować w danym kwartale. W tabeli kwartalnej „ogółem wypracowano” wpisywała to co faktycznie wypracował w danym kwartale czyli tą normę i ewentualne nadgodziny. W tabeli kwartalnej „ilość nadgodzin” wpisywała różnicę pomiędzy normą, a faktycznym czasem pracy.

64 Dowód: akta kontroli nr 74 print scrin korekty nadgodzin

65 Dowód: akta kontroli nr 66 str. 595-598 „Roczna karta ewidencji obecności za rok 2018”

66 Dowód: akta kontroli nr 66 str. 573-574 „Roczna karta ewidencji obecności za rok 2019”

67 Dowód: akta kontroli nr 67 print scrin korekty nadgodzin

68 Dowód: akta kontroli nr 119

69 Dowód: akta kontroli nr 66 str. 429-446, akta kontroli nr 78 str. 631

Na pytanie dotyczące listy obecności funkcjonariuszki, z czego wynikają wpisy wskazujące na wypracowanie w październiku 182:30 nadgodzin, listopadzie 158:45 nadgodzin, grudniu 159:30 nadgodzin, odpowiedziała, że to nie były faktyczne nadgodziny, a była tam wpisywana ilość faktycznie wypracowanych godzin w danym miesiącu i miało to charakter pomocniczy, w celu łatwiejszego rozliczenia kwartału, tak robiła we wszystkich wypełnianych przez nią listach obecności funkcjonariuszy Wydziału, były to zapisy pomocnicze, a faktyczne nadgodziny wypracowane za cały kwartał, były wpisywane w rubryce „ilość nadgodzin” na koniec kwartału i nie były tam ujmowane godziny tzw. „OD”.

Wyjaśniając powód takiego sposobu ewidencji wskazała, że jako nadgodziny traktowała godziny wypracowane w dni pracujące, a jako „OD” traktowała godziny wypracowane w dni wolne od pracy, czyli soboty, niedziele i święta. Tak przyjęty sposób ewidencji godzin wynikał z tego, że nadgodziny były ewidencjonowane i rozliczane inaczej niż godziny wypracowane w ramach „OD”, nie pamiętała jednak kto wskazał taki sposób ewidencji.

Zapisy w listach obecności były weryfikowane przez Naczelnika Wydziału [redacted] a on sam w ciągu okresu rozliczeniowego pytał funkcjonariuszkę [redacted] te godziny.

- 8) [redacted] – z ewidencji czasu służby objętej kontrolą wynika, że w „Rocznej karcie ewidencji obecności za rok 2018”⁷⁰ widnieje wpis „Na dzień 31.XII.18r brak nadgodzin”, natomiast w „Rocznej karcie ewidencji obecności za rok 2019”⁷¹ widnieje wpis: „Na dzień 01.01.19r. 24 godz.”

Analizując listę obecności za I kwartał 2019 r. zespół kontrolny stwierdził, że została dokonana korekta godzin jako „korekta nadgodzin”, z poprzedniego okresu „24 g. 0 m. – 24 godzin - nadgodziny nowe, nadgodziny wypracowane w dniu wolnym od służby NPO”. Godziny zostały wprowadzone korektą w systemie CBD SG SWK⁷², w celu wykazania dodatkowych godzin służby - bez podania daty ich wypracowania, wpis wskazywał to, że godziny zostały wypracowane w dniu wolnym od służby.

Wyjaśniając te przypadki funkcjonariuszka w dniu 10.09.2019 r. stwierdziła, że są to nadgodziny wypracowane na dniu wolnym od służby w moim przypadku w NPO, w roku 2018 i zostały wpisane po konsultacji z Naczelnikiem [redacted], który polecił, żeby wpisać czas służby w NPO jako nadgodziny, ponieważ w styczniu 2019 r. system CBD SG SWK nie przyjmował wpisu „OD” używanego w liście obecności w odniesieniu do służb w NPO. Dalej wskazała, że na koniec roku nie wykazano tych godzin ponieważ traktowane były jako nie „nadgodziny”, ale jako godziny wypracowane na dniu wolnym od służby i ewidencjonowane w odrębnej ewidencji w celach porządkowych, żeby nikomu nic nie przepadło. Wszystkim funkcjonariuszom Wydziału tak zapisywano godziny za służbę NPO.

Taki sposób wypełniania list obecności był zgodny z tym co było powiedziane na szkoleniu w tym zakresie, a skrót „OD” stosowany był zgodnie z jego przeznaczeniem, czyli służył jako oznaczenie godzin wypracowanych przez funkcjonariusza na dniu wolnym

70 Dowód: akta kontroli nr 66 str. 519-522 „Roczna karta ewidencji obecności za rok 2018”

71 Dowód: akta kontroli nr 66 str. 573-574 „Roczna karta ewidencji obecności za rok 2019”

72 Dowód: akta kontroli nr 86 print scrin korekty nadgodzin

od służby. Godziny oznaczone jako „OD” ewidencjonowane były w pomocniczej ewidencji i miało to na celu zachowanie tych godzin na następny kwartał, tak żeby nie przepadły.

Funkcjonariuszka nie okazała zespołowi kontrolerów do wglądu pomocniczych rejestrów ponieważ w tej chwili nie jest prowadzony. Od chwili kiedy wprowadzono system CBD SG SWK wszystkie nadgodziny zlicza SWK.

Z kwartalnych list obecności wynikało, że funkcjonariuszka miała 30 nadgodzin wypracowanych w dni wolne od służby tzw. „OD”, natomiast z rocznej karty ewidencji obecności wynikało, że zostało odebranych na wniosek 10 godzin - powinno pozostać 20 godzin, a zaewidencjonowanych w systemie CBD SG SWK, w ramach korekty na 31.12.2018 r., zostało 24 godziny.

Powyższe rozbieżności funkcjonariuszka wyjaśniała stwierdzając, że różnica wynika z moich błędów przy zliczaniu godzin w listach obecności, jak też mogły to też być godziny niewykorzystane z poprzedniego 2017r.”.

Dokonując oceny powyższego obszaru, zespół kontrolny stwierdził, że taki sposób ewidencjonowania był niewłaściwy, a funkcjonariuszami odpowiedzialnymi są [REDACTED]

Poziom sprawowanego nadzoru służbowego przez Naczelnika WTiZ NOSG został oceniony jako nieprawidłowy.

4) Właściwe prowadzenie ewidencji czasu służby funkcjonariuszy.

Ocena **negatywna** za dokonywanie wpisów w listach obecności i rocznych kartach ewidencji obecności funkcjonariusza.

W toku kontroli stwierdzone zostało, że wpisy: w listach obecności, w rocznych kartach ewidencji obecności funkcjonariusza, były zgodne ze złożonymi przez funkcjonariuszy wydziału wnioskami oraz innymi dokumentami usprawiedliwiającymi nieobecności funkcjonariusza w służbie. Nie zostało stwierdzone, aby wpisy dotyczące dni wolnych lub usprawiedliwionego zwolnienia z zajęć służbowych były dokonywane bez wymaganego wniosku lub nie były dokonywane w należyтым czasie. Stwierdzone zostało również, że dla wszystkich objętych kontrolą funkcjonariuszy WTiZ NOSG prowadzone były listy obecności i to zarówno w formie papierowej w okresie X-XII.2019 r., jak też w formie elektronicznej w okresie I-III.2020 r.

Zespół kontrolny dokonując oceny badanych dokumentów pod kątem ich formy graficznej stwierdził, że była ona przystosowana do potrzeb wynikających z zapisów § 20 *Rozporządzenia w sprawie czasu służby SG*, gdzie wskazane zostało to, że mają tam być odnotowane terminy i czas służby pełnionej przez funkcjonariuszy objętych daną listą, w sposób pozwalający na rozliczenie wymiaru czasu służby obowiązującego funkcjonariuszy w przyjętym okresie rozliczeniowym.

Również prowadzenie rocznej karty ewidencji obecności w zakresie wymaganym przepisami, w odniesieniu do jej technicznego sposobu wypełniania, zespół kontrolny nie stwierdził takich uchybień, które miałyby wpływ na ich czytelność.

Pomimo właściwego technicznie prowadzenia list obecności i rocznych kart ewidencji obecności funkcjonariuszy, w zakresie dotyczącym ewidencji czasu służby prowadzonej przez

[redacted] stwierdzone zostało niewłaściwe merytorycznie prowadzenie list obecności.

Na ocenę *negatywną* kontrolowanego obszaru miały wpływ ustalenia przedstawione poniżej.

W zakresie wprowadzania korekt w ewidencji czasu służby funkcjonariuszy WTiZ NOSG, w systemie CBD SG SWK, w dniu 23.08.2019 r. wyjaśnienia złożyła [redacted]⁷³, która zgodnie ze szczegółowym zakresem obowiązków i uprawnień była odpowiedzialna za ten obszar ([redacted]⁷⁴).

Z wyjaśnień [redacted]⁷⁵ wynika, że korekt w systemie CBD SG SWK nadgodzin funkcjonariuszy WTiZ NOSG za IV kwartał 2018 r. dokonywała razem [redacted] i dokonywały tego po konsultacji z Naczelnikiem Wydziału Techniki i Zaopatrzenia [redacted]⁷⁶, a potrzeba nanoszenia takich korekt do systemu wynikała z tego, że funkcjonariusze wydziału uczestniczyli w kompanii honorowej lub realizowali inne czynności służbowe w dniu wolnym od służby i mogły to być również godziny służby w ramach NPO na dniu wolnym od służby.

Korekty były dokonywane na podstawie pomocniczej ewidencji – brudnopisu, która w czasie prowadzenia kontroli przez WK NOSG nie była już dostępna.

Odnosnie wypełniania list obecności funkcjonariuszka wyjaśniła, że wypełniała je zgodnie z wiedzą jaką uzyskała na szkoleniu w tym zakresie, gdzie wskazane było, że skrót „OD” dotyczy oznaczenia godzin wypracowanych przez funkcjonariusza na dniu wolnym od służby. Godziny oznaczone jako „OD” ewidencjonowane były właśnie w pomocniczej ewidencji i miało to na celu zachowanie tych godzin na następny kwartał, tak żeby nie przepały.

Funkcjonariuszka nie była w stanie przedstawić do kontroli zespołowi pomocniczego rejestru, stwierdzając, że w tej chwili nie prowadzi takiego rejestru, ponieważ odkąd używany jest system CBD SG SWK nie ma takiej potrzeby, a wszystkie nadgodziny zliczane są przez ten system.

Dodatkowo w kwestii wprowadzania korekt w ewidencji czasu służby funkcjonariuszy WTiZ NOSG, w systemie CBD SG SWK, w dniu 12.09.2019 r. wyjaśnienia złożyła druga osoba odpowiedzialna za prowadzenie ewidencji czasu służby - [redacted]

W swoich wyjaśnieniach wskazała, że wraz [redacted] informowały Naczelnika [redacted] o tym, że wprowadzenie CBD SG SWK wymusza wprowadzenie korekty godzin, ponieważ system nie rozróżnia nadgodzin i „OD”.

Odnosnie braku wykazywania w nowym kwartale nadgodzin z poprzedniego kwartału stwierdziła, że na koniec roku nie wykazano godzin „OD” ponieważ nie były traktowane jako „nadgodziny”, ale jako godziny wypracowane na dniu wolnym od służby i tak też ewidencjonowane w pomocniczej ewidencji. Taki sposób wypełniania list obecności był prowadzony zgodnie z tym co było powiedziane na szkoleniu w tym zakresie, a skrót „OD”

73 Dowód: akta kontroli nr 131

74 Dowód: akta kontroli nr 132

75 Dowód: akta kontroli nr 113

76 Dowód: akta kontroli nr 114

stosowano zgodnie z jego przeznaczeniem, czyli służył jako oznaczenie godzin wypracowanych przez funkcjonariusza na dniu wolnym od służby.

Funkcjonariuszka potwierdziła również, że godziny oznaczone jako „OD” ewidencjonowane były w pomocniczej „ewidencji” i miało to na celu zachowanie tych godzin na następny kwartał, tak żeby nie przepadły. Na pytanie czy może okazać te ewidencję pomocniczą odpowiedziała, że nie mam tej „ewidencja”, ponieważ teraz wszystko jest wprowadzane do CBD SG SWK, program sam zlicza wszystkie godziny i nie ma potrzeby prowadzenia takiej ewidencji, a ewidencji z poprzednich okresów rozliczeniowych już nie posiada.

W celu weryfikacji tego, która z ww. funkcjonariuszek dokonywała korekty nadgodzin funkcjonariuszy WTIZ NOSG, w systemie CBD SG SWK, na potrzeby kontroli zostały pozyskane dane z Biura Łączności i Informatyki KGSG⁷⁷.

Z uzyskanej informacji wynika, że w okresie 01.01.-31.03.2019 r., korekty dokonywane były z konta systemu CBD SG SWK [REDACTED]

W tym czasie [REDACTED] nie dokonywała korekt w systemie CBD SG SWK.

Stan prawny obowiązujący w okresie objętym kontrolą:

Zgodnie z treścią art. 37 ustawy z dnia 12 października 1990 roku o Straży Granicznej (tekst jednolity: Dz.U. z 2017 r., poz 2365 z póź. zm. - zwana dalej ustawą o SG):

art. 37. 1. Czas pełnienia służby funkcjonariusza jest określony wymiarem jego obowiązków, z uwzględnieniem prawa do wypoczynku.

2. Czas pełnienia służby funkcjonariusza wynosi 40 godzin tygodniowo w przyjętym okresie rozliczeniowym, nieprzekraczającym 3 miesięcy, z zastrzeżeniem ust. 2a.

2a. Przepisu ust. 2 nie stosuje się do funkcjonariuszy skierowanych na szkolenie w systemie skoszarowanym, przebywających w podróży służbowej, delegowanych do czasowego pełnienia służby poza granicami państwa w przypadkach, o których mowa w art. 40 ust. 2, a także delegowanych do pełnienia służby poza granicami państwa w kontyngencie Straży Granicznej.

3. W zamian za czas służby przekraczający normę określoną w ust. 2 funkcjonariuszowi przysługuje czas wolny od służby w tym samym wymiarze.

3a. Przepisu ust. 3 nie stosuje się do funkcjonariusza uprawnionego do dodatku funkcyjnego. Funkcjonariuszowi uprawnionemu do dodatku funkcyjnego przysługuje czas wolny od służby w zamian za czas służby przekraczający normę określoną w ust. 2, pełnioną przed uzyskaniem uprawnienia do tego dodatku.

4. Minister właściwy do spraw wewnętrznych określi, w drodze rozporządzenia, rozkład czasu służby, tryb udzielania czasu wolnego w zamian za służbę w wymiarze przekraczającym 40 godzin tygodniowo, uwzględniając:

1) rodzaj i organizację służby, sposób pełnienia dyżurów domowych oraz właściwość położonych do określenia harmonogramu służby;

⁷⁷ Dowód: akta kontroli nr 123, wydruk danych przesłanych pocztą exchange w pliku exel z konta [REDACTED]

2) okoliczności uzasadniające przedłużenie czasu służby ponad ustawowy wymiar, jak również niezbędny czas na wypoczynek funkcjonariusza po służbie oraz sposób prowadzenia ewidencji czasu służby;

3) możliwość wprowadzenia w jednostkach organizacyjnych Straży Granicznej odmiennego rozkładu czasu służby i trybu udzielania czasu wolnego w przypadku ogłoszenia mobilizacji lub w czasie wojny.

5. W przypadku ogłoszenia mobilizacji lub w czasie wojny Komendant Główny Straży Granicznej może wprowadzić, w zakresie określonym w ust. 4, odmienny od obowiązującego rozkład czasu służby i tryb udzielania czasu wolnego w zamian za służbę w wymiarze przekraczającym 40 godzin tygodniowo w jednostkach organizacyjnych Straży Granicznej, z zachowaniem przepisu ust. 3.

Na podstawie delegacji ustawowej Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji wprowadził rozporządzenie z dnia 10 czerwca 2009 r. w sprawie rozkładu czasu służby funkcjonariuszy Straży Granicznej (Dz.U. z 2009 r. Nr 95 poz. 794 z późn. zm. - zwane dalej rozporządzeniem), w którego treści, w § 17 wskazane zostało, że:

1. Czasu wolnego w zamian za służbę przekraczającą normę określoną w art. 37 ust. 2 ustawy udziela się w godzinach, dniach lub tygodniach.

2. Czas wolny jest udzielany w:

1) godzinach - jeżeli nie przekracza liczby godzin, przez które funkcjonariusz jest obowiązany pełnić służbę w danym dniu, na danej zmianie albo dyżurze lotniczym;

2) dniach - jeżeli obejmuje okres co najmniej dwóch dni służby, pełnienia jednej zmiany albo dyżuru lotniczego oraz przysługującego po ich zakończeniu czasu na wypoczynek, a udzielony czas wolny nie przekracza łącznie czterech dni;

3) tygodniach - jeżeli obejmuje okres co najmniej pięciu kolejnych dni kalendarzowych lub wielokrotności pięciu dni.

3. W przypadku udzielania czasu wolnego w dniach - każdy dzień jest równoważny 8 godzinom służby przekraczającej normę określoną w art. 37 ust. 2 ustawy.

4. W przypadku udzielania czasu wolnego w tygodniach - każdy tydzień jest równoważny 40 godzinom służby przekraczającej normę określoną w art. 37 ust. 2 ustawy.

W dalszej kolejności w § 19 ustawodawca wskazał:

1. W zamian za służbę pełnioną w dniu wolnym od służby funkcjonariusz otrzymuje czas wolny, w tym samym wymiarze, w innym wskazanym przez siebie dniu tygodnia, jeżeli nie zakłóca to normalnego toku służby.

2. W zamian za każde 8 godzin służby pełnionej w dniach wolnych od służby funkcjonariusz otrzymuje dzień wolny w innym wskazanym przez siebie dniu tygodnia, jeżeli nie skorzystał z czasu wolnego w sposób określony w ust. 1 i nie zakłóca to normalnego toku służby.

Zapis art. 37 ust. 3a ustawy o SG ściśle określa katalog funkcjonariuszy uprawnionych do wykorzystania czasu wolnego za czas służby przekraczający normę określoną w art. 37 ust. 2 ustawy o SG, nie różnicuje przy tym wypracowanych nadgodzin ze względu na przyczynę ich wypracowania. Z powyższych zapisów wynika, że nie ma znaczenia, czy godziny wynikają ze służby pełnionej na dniu wolnym, czy też powstały z innych przyczyn i w innych

okolicznościach, przewiduje tylko należną rekompensatę za ponadnormatywny czas służby pełnionej przed nabyciem prawa do dodatku funkcyjnego.

Zgodnie z tymi zapisami funkcjonariusz, który jest uprawniony do dodatku funkcyjnego, po zakończonym okresie rozliczeniowym, w następującym po nim okresie rozliczeniowym traci prawo do czasu wolnego za czas służby przekraczający normę określoną w *art. 37 ust. 2 ustawy o SG*, a jedyną rekompensatą za to jest dodatek funkcyjny. Jest to norma prawna wynikająca z ustawy, a więc aktu wyższej rangi niż rozporządzenie, które swoją treścią nie może wykraczać poza normę określoną w ustawie na podstawie, której rozporządzenie to zostało wydane.

Wprowadzenie korekty godzin za poprzedni okres rozliczeniowy, funkcjonariuszom uprawnionym do dodatku funkcyjnego, w ich przypadku ma charakter czysto porządkowy ważny dla celów ewidencyjnych i nie może rodzić skutków w postaci możliwości wykorzystania tych godzin jako czasu wolnego od służby.

W związku z powyższym zapis § 19 rozporządzenia, regulujący tryb udzielania czasu wolnego za służbę pełnioną w dniu wolnym od służby, w przypadku funkcjonariuszy uprawnionych do pobierania dodatku funkcyjnego ma zastosowanie tylko w okresie rozliczeniowym w którym takie godziny zostały wypracowane, a możliwość wykorzystania tych godzin wygasa wraz z nowym okresem rozliczeniowym.

W celu rozważenia, czy powyżej wskazane przypadki, stwierdzone w kontroli, naruszają przepisy dotyczące ewidencji i rozliczania czasu służby funkcjonariuszy, w przedmiotowej sprawie skierowano na adres Naczelnika WKiSz NOSG pismo⁷⁸, aby wskazać, czy właściwe jest przenoszenie na kolejne okresy rozliczeniowe, godzin nadliczbowych, wypracowanych w dniu wolnym od służby, osobom funkcyjnym (będącym w indywidualnym lub jednozmianowym rozkładzie czasu służby).

W informacji Naczelnik WKiSz NOSG stwierdził⁷⁹, że obowiązujące w tym zakresie przepisy nie wskazują, że odbiór czasu wolnego za tego typu służbę ma nastąpić w ściśle określonym czasie np. do końca okresu rozliczeniowego lub, że godziny te po upływie okresu rozliczeniowego mają ulec wyzerowaniu. Swoje stanowisko podparł zapisem § 19 rozporządzenia oraz opinią zastępcy Dyrektora Biura Kadr i Szkolenia KGSG z dnia 19.10.2010 r.

Wskazana powyżej interpretacja Naczelnika WKiSz NOSG przepisów, w przypadku funkcjonariuszy uprawnionych do dodatku funkcyjnego, może doprowadzić do naruszenia zapisu *ustawy o SG* i może powodować uzyskanie świadczenia, które nie przysługuje funkcjonariuszowi wskazanemu w treści *art. 37 ust. 3a ustawy o SG*, a tym samym jest sprzeczne ze stanem prawnym obowiązującym w okresie objętym kontrolą.

Z taką interpretacją nie zgadza się zespół kontrolny, który stosuje wprost zapisy *art. 37 ust. 3a ustawy o SG*, czyli stwierdzenie, że funkcjonariuszowi uprawnionemu do dodatku funkcyjnego nie przysługuje rekompensata za nadgodziny.

Poziom sprawowanego nadzoru służbowego przez Naczelnika WTiZ NOSG został oceniony jako nieprawidłowy.

78 Dowód: akta kontroli nr 21

79 Dowód: akta kontroli nr 22

Pismem nr RPW/5092/2020⁸⁰ z dnia 23.01.2020 r., Naczelnik Wydziału Kontroli NOSG, jako kierownik komórki kontroli, przekazał Naczelnikowi Wydziału Techniki i Zaopatrzenia NOSG, jako kierownikowi podmiotu kontrolowanego projekt wystąpienia pokontrolnego z przeprowadzonej kontroli w trybie zwykłym wraz z pouczeniem o uprawnieniach wynikających z § 28 wytycznych. Korzystając z przysługujących uprawnień, Naczelnik Wydziału Techniki i Zaopatrzenia NOSG w dniu 29.01.2020 r. złożył pismo nr RPW/6415/2020⁸¹ z wnioskiem o przedłużenie terminu zgłoszenia zastrzeżeń do dnia 05.02.2020 r., w uzasadnieniu wniosku wskazując, na potrzebę wnikliwej analizy dokumentów.

Naczelnik Wydziału Kontroli NOSG nie wyraził zgody na przedłużenie terminu, z uwagi na to, że przedstawiony w projekcie wystąpienia pokontrolnego stan faktyczny, był poddawany szczegółowej analizie przez Naczelnika Wydziału Techniki i Zaopatrzenia NOSG na każdym etapie kontroli, a dodatkowo przedmiotowe przypadki, które zostały opisane w meldunku nr RPW/75750/2019⁸² z dnia 29.10.2019 r. do Komendanta NOSG, były analizowane przez Naczelnika Wydziału Techniki i Zaopatrzenia NOSG do dnia 28.11.2019 r., co zostało potwierdzone przez niego w meldunku⁸³, z dnia 28.11.2019 r., do Komendanta NOSG.

W dniu 29.01.2020 r., „Załącznikiem” do pisma nr RPW/5092/2020⁸⁴ Naczelnik Wydziału Techniki i Zaopatrzenia NOSG ustosunkowując się do treści projektu wystąpienia pokontrolnego wniósł zastrzeżenia, w związku z tym, iż przedmiotowe zastrzeżenia wniosła osoba do tego uprawniona, podlegały one rozpatrzeniu przez kierownika komórki kontroli.

Biorąc pod uwagę to, że przytoczone w zastrzeżeniach argumenty nie wniosły nowych ustaleń i okoliczności, które miałyby wpływ na zastosowaną ocenę oraz ustalenie źródła (przyczyn) powstania stwierdzonych uchybień i nieprawidłowości, podtrzymano stanowisko przedstawione w treści projektu wystąpienia pokontrolnego, uznając je za niezasługujące na uwzględnienie (opis znajduje się w poszczególnych punktach stanowiska do zastrzeżeń).

Powyższe stanowisko zostało przedstawione Komendantowi NOSG pismem nr RPW/1145/2020⁸⁵ z dnia 03.02.2020 r., który wskazał nieuwzględnienie zastrzeżeń w zakresie pkt. 1 i 2 stanowiska, natomiast w zakresie pkt. 3 stanowiska do zastrzeżeń, polecił stosowanie opinii Rady Prawnego Komendanta NOSG.

W związku z tym, że dwa zastrzeżenia Naczelnika WTiZ NOSG wskazane w pkt. 1 i 2, nie zostały uwzględnione, a uznanie jako zasadnego zastrzeżenia nr 3, nie ma wpływu na ogólną ocenę, która ze względu na skalę nieprawidłowości w zakresie braku rzetelności w obszarze tak ważnym jakim jest ewidencja czasu służby, pozostanie bez zmiany.

Wobec uwzględnionych w części zastrzeżeń, na podstawie § 29 ust. 3 wytycznych, kierownik komórki kontroli, przekazał stanowisko zarządzającego kontrolę, kierownikowi podmiotu kontrolowanego.

80 Dowód: akta kontroli nr 139

81 Dowód: akta kontroli nr 140

82 Dowód: akta kontroli nr 128

83 Dowód: akta kontroli nr 128; załącznik do RPW/75750/2019

84 Dowód: akta kontroli nr 141; załącznik do RPW/5092/2020

85 Dowód: akta kontroli nr 142

IV. Wnioski i zalecenia.

- 1) Dokonać analizy ewidencji i rozliczenia czasu służby funkcjonariuszy wydziału za okres od 01.01.2018 r., w przypadku ujawnionych niezgodności ze stanem faktycznym wprowadzić korekty.
- 2) Dokonać korekty omyłkowego wpisu, w ewidencji czasu służby [REDACTED] za dzień 30.10.2018 r., gdzie wpisane zostało 8 godz., a winno być wpisane 4 godz.
- 3) Zaniechać ewidencjonowania czasu wykonywanych czynności służbowych, w ramach zajmowanego stanowiska służbowego, jako czynności realizowanych w ramach służby Nietatowego Pododdziału Odwodowego Komendanta Nadbużańskiego Oddziału Straży Granicznej.
- 4) Wprowadzić formę nadzoru służbowego, gwarantującego rzetelne ewidencjonowanie i rozliczanie czasu służby funkcjonariuszy wydziału.
- 5) Przestrzegać zapisów ustawy z dnia 12 października 1990 roku o Straży Granicznej (tekst jednolity: Dz.U. z 2019 r., poz. 147 ze zm.), w zakresie ewidencji i rozliczania czasu służby funkcjonariuszy Straży Granicznej.
- 6) Przestrzegać zapisów Rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 10 czerwca 2009 r. w sprawie rozkładu czasu służby funkcjonariuszy Straży Granicznej (tekst jednolity: Dz.U. z 2018 r. poz. 1602).

V. Informację o wykonaniu zaleceń lub niewykorzystania wniosków, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia należy przedłożyć w terminie do 27 marca 2020 r. za pośrednictwem Naczelnika Wydziału Kontroli NOSG.

VI. Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli Nadbużańskiego Oddziału Straży Granicznej zarejestrowanej pod numerem wg Rdet NA-NK-1428/13 poz. 12/2019.

VII. Od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

VIII. Wystąpienie pokontrolne sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden przeznaczony jest dla kierownika podmiotu kontrolowanego.

KOMENDANT
Nadbużańskiego Oddziału Straży Granicznej
im. 27 Wolskiej Dywizji AK
[Podpis] SZCZACHOR

.....
podpis zarządzającego kontrolę

Wykonano w 2 egzemplarzach
Egz. nr 1 – adresat
Egz. nr 2 – aa.
Wyk./sporz.: zespół kontrolny tel. IP 6655177
Dnia 24.02.2020 r.