

Gdańsk, dnia 25 lipca 2018 r.

Egz. nr 2.



KOMENDANT
MORSKIEGO ODDZIAŁU STRAŻY GRANICZNEJ

IM. PLK. KAROLA BACZA

MO-WK/4100/18

2018-07-25

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

z kontroli zrealizowanej w trybie zwykłym, ujętej w Planie kontroli przewidywanych do realizacji przez Wydział Kontroli Morskiego Oddziału Straży Granicznej na 2018 rok

I. Jednostka kontrolowana: Placówka Straży Granicznej we Władysławowie
ul. Morska 7, 84-120 Władysławowo

W okresie objętym kontrolą funkcję Komendanta Placówki Straży Granicznej we Władysławowie pełnił **pplk SG Krzysztof Maluchnik**

II. Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny w składzie:

- 1) kpt. SG Józef Rachwański – st. specjalista Wydziału Kontroli MOSG – upoważnienie nr 6/18 z dnia 19 marca 2018 r. – kierownik zespołu kontrolnego;
- 2) chor. sztab. SG Katarzyna Sterczyńska – specjalista Wydziału Kontroli MOSG – upoważnienie nr 5/18 z dnia 19 marca 2018 r.

III. Kontrolę przeprowadzono w dniach: od 4 do 7 czerwca 2018 r.

IV. Zakres przedmiotowy kontroli:

Prowadzenie gospodarki mandatowej.

Kontrolą objęto okres od 1 stycznia 2018 r. do dnia rozpoczęcia kontroli

W dniu 22.05.2018 r. Komendant PSG we Władysławowie został telefonicznie poinformowany przez kierownika zespołu kontrolnego o planowanym terminie i przedmiocie kontroli.

V. Ocena skontrolowanej działalności, ze wskazaniem ustaleń, na których została oparta.

Realizację zadań objętych zakresem kontroli oceniono pozytywnie z nieprawidłowościami. Jest to ocena ogólna, na którą składają się oceny cząstkowe poszczególnych obszarów tematycznych.

W związku z pobytem Komendanta Placówki na długotrwałym zwolnieniu lekarskim, w okresie objętym kontrolą osobą odpowiedzialną za nadzór nad prowadzeniem gospodarki mandatowej w Placówce SG we Władysławowie był por. SG Krzysztof Budnik – Zastępca Komendanta Placówki.

Osobami upoważnionymi do przyjmowania gotówki za nałożone grzywny w drodze mandatu karnego gotówkowego, do rozliczania bloczków mandatowych oraz do przedkładania bloczków organowi finansowemu do kontroli byli wyznaczeni inkasenci zastępczy :

- sierż. sztab. SC [REDACTED] – PSG we Władysławowie
- sierż. sztab. SG [REDACTED] – GZ Łeba PSG we Władysławowie.

1. Rozwiązania organizacyjno – funkcjonalne oraz sprawowanie nadzoru nad kontrolowaną problematyką.

W trakcie kontroli sprawdzono dokumentację związaną z prowadzeniem gospodarki mandatowej, wszystkie bloczki mandatowe znajdujące się na placówce, oświadczenia o odpowiedzialności materialnej oraz zakresy obowiązków osób wykonujących zadania związane z prowadzeniem gospodarki mandatowej.

W toku czynności kontrolnych ustalono, że w okresie objętym kontrolą, z ogólnej liczby 57 funkcjonariuszy posiadających upoważnienie do nakładania mandatów karnych, grzywny w drodze mandatu karnego nakładało 20 funkcjonariuszy placówki.

Zgodnie z § 5 Instrukcji mandatowej „Wszyscy funkcjonariusze upoważnieni do nakładania grzywien w drodze mandatu karnego oraz osoby upoważnione, inkasenci i inkasenci zastępczy są zobowiązani do złożenia pisemnych oświadczeń o odpowiedzialności materialnej w PGK. W trakcie kontroli ustalono, że w Pionie Głównego Księgowego brakuje pięciu oświadczeń o odpowiedzialności materialnej od funkcjonariuszy z Placówki SG we Władysławowie tj.: [REDACTED]

Pani [REDACTED] z PGK wyjaśniła, że oświadczenia ww. funkcjonariuszy składane były w 2015 r. jednak na dzień kontroli dokumentacja z zakresu gospodarki mandatowej została zarchiwizowana, a oświadczenia z uwagi na kategorię niearchiwalną zostały wybrakowane.

Odpowiedzialnymi za powyższy brak są osoby z Pionu Głównego Księgowego, które niewłaściwie zakwalifikowały oświadczenia ww. funkcjonariuszy doprowadzając do ich zniszczenia.

Zastępca Głównego Księgowego kmdr por. SG [REDACTED] po zapoznaniu się z powyższym materiałem nakazała w trybie pilnym uzupełnić brakujące oświadczenia.

Dowód: akta kontroli – poz. 7, 8, 20, 23

Obowiązek przedkładania do kontroli bloczków mandatowych do 4-go dnia roboczego każdego miesiąca organowi finansowemu realizowany był przez funkcjonariuszy z zachowaniem terminu za wyjątkiem jednego przypadku w lutym 2018 roku. Bloczki mandatowe zostały przedłożone do kontroli 9 lutego tj. trzy dni po obowiązującym terminie. Osobą odpowiedzialną za powyższe uchybienie jest sierż. sztab. SG [REDACTED]

Uchybienie to nie spowodowało żadnych negatywnych następstw.

Dowód: akta kontroli – poz. 23

W szczegółowych zakresach obowiązków i uprawnień funkcjonariuszy oraz pracowników cywilnych realizujących zadania związane z prowadzeniem gospodarki mandatowej znajdują się stosowne zapisy odzwierciedlające realizowane przez nich czynności.

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

W toku czynności kontrolnych ustalono, że w okresie objętym kontrolą, z ogólnej liczby 57 funkcjonariuszy posiadających upoważnienie do nakładania mandatów karnych, grzywny w drodze mandatu karnego nakładało 20 funkcjonariuszy placówki. Wszyscy posiadali aktualne upoważnienia wydane przez Komendanta MOSG.

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

W związku z pobytem Komendanta Placówki na długotrwałym zwolnieniu lekarskim, w okresie objętym kontrolą osobą odpowiedzialną za nadzór nad prowadzeniem gospodarki mandatowej w Placówce SG we Władysławowie był por. SG Krzysztof Budnik.

Pomimo prowadzonego nadzoru kontrola bloczków mandatowych w jednym przypadku została zrealizowana z trzydniowym opóźnieniem. Nie został zauważony również przypadek nałożenia mandatu karnego z niewłaściwie wpisaną kwalifikacją prawną.

Odpowiedzialny za powyższe uchybienia jest por. SG Krzysztof Budnik. Uchybienia te nie spowodowały żadnych negatywnych następstw.

Wykonywanie zadań w obszarze rozwiązań organizacyjno – funkcjonalnych oraz sprawowania nadzoru oceniono pozytywnie z uchybieniami.

2. Realizacja zadań związanych z nakładaniem przez funkcjonariuszy grzywien w drodze mandatów karnych.

W trakcie kontroli przeprowadzonej w PSG we Władysławowie skontrolowano wszystkie bloczki mandatowe znajdujące się w placówce, a mianowicie:

- bloczki mandatowe znajdujące się u Kierownika Zmiany PSG we Władysławowie;
- bloczki mandatowe znajdujące się w Grupie Zamiejscowej w Łebie PSG we Władysławowie.

Wszystkie sprawdzone blankiety mandatów karnych wypełniano wg zasad określonych w rozporządzeniu w sprawie nakładania grzywien w drodze mandatu karnego, a wszystkie wykroczenia, za wyjątkiem mandatu karnego seria Db numer 6399501, za które funkcjonariusze nakładali grzywny w drodze mandatu karnego, zostały wymienione w rozporządzeniu w sprawie wykroczeń, za które funkcjonariusze Straży Granicznej są uprawnieni do nakładania grzywien w drodze mandatu karnego.

Wątpliwości zespołu kontrolnego budził fakt zastosowania art. 87 ustawy o transporcie drogowym załącznik nr 1 lp. 1.1 jako kwalifikacji prawnej wykroczenia.

Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Spraw Wewnętrznych z dnia 18 kwietnia 2014 r. w sprawie wykroczeń, za które funkcjonariusze Straży Granicznej są uprawnieni do nakładania

grzywien w drodze mandatu karnego (Dz.U.2014.539 ze zm.) funkcjonariusze SG są uprawnieni do nakładania grzywien w drodze mandatu karnego za wykroczenie określone w art. 92 ust.1 ustawy o transporcie drogowym, a wykaz naruszeń o których w nim mowa oraz wysokość grzywien określa załącznik nr 1 do ww. ustawy. Ponadto z art. 89 ust. 1 pkt 4 ustawy o transporcie drogowym wynika, że funkcjonariusze Straży Granicznej są uprawnieni do kontroli dokumentów, o których mowa w art. 87 oraz warunków w nich określonych z zastrzeżeniem ust. 2.

W związku z powyższym wystąpiono w wyżej wymienionej sprawie o opinię do Naczelnika Wydziału Operacyjno-Śledczego.

Z uzyskanej opinii wynika jednoznacznie, że funkcjonariusz prawidłowo stwierdził naruszenie przepisu zawartego w art. 92 ust. 1 ustawy o transporcie drogowym polegające na nieokazaniu wymaganego w związku z przewozem drogowym dokumentu, o którym mowa w art. 87. Jednakże, jako kwalifikację prawną czynu funkcjonariusz powinien podać art. 92 ust. 1 ww. ustawy.

Potwierdzeniem tej opinii są wyjaśnienia złożone przez st. sierż. SG [REDAKTOWANO] z których wynika, że prawidłowo określił naruszenie przepisu lecz błędnie wpisał klasyfikację prawną.

Zgodnie z art. 98 § 3 ustawy z dnia 24 sierpnia 2001 roku kodeksu postępowania w sprawach o wykroczenia (Dz.U. 2018.475 j.t. ze zm.) mandat karny kredytowany staje się prawomocny z chwilą pokwitowania jego odbioru przez ukaranego. Natomiast prawomocny mandat karny jest niezaskarżalny zwykłym środkiem zaskarżenia. Taki prawomocny mandat karny może zostać uchylony wyłącznie w przypadkach wymienionych w art. 101 kpow. Sytuacja dotycząca nałożenia mandatu karnego przez funkcjonariusza PSG we Władysławowie nie spełnia żadnej z przesłanek zawartej w tym artykule, w związku z powyższym nie pociąga za sobą żadnych konsekwencji prawnych.

Ponadto, na podstawie § 12 ust. 5 Instrukcji w sprawie zasad prowadzenia gospodarki mandatowej w Morskim Oddziale Straży Granicznej wprowadzonej do użytku służbowego Decyzją nr 58 Komendanta Morskiego Oddziału Straży Granicznej z dnia 12.04.2016 r. w momencie stwierdzenia nieprawidłowości w nałożonym mandacie karnym osoba nakładająca mandat zobowiązana jest do sporządzenia notatki wyjaśniającej. Z treścią notatki wyjaśniającej winien zapoznać się i ją zatwierdzić kierownik j.o..

Dowód: akta kontroli – poz. 9, 16, 17, 18, 19, 21.

Realizacja zadań związanych z nakładaniem przez funkcjonariuszy grzywien w drodze mandatów karnych oceniono pozytywnie z nieprawidłowościami.

3. Realizacja zadań w zakresie obrotu drukami ścisłego zarachowania i rozliczania środków pieniężnych z mandatów.

Środki pieniężne za nałożone grzywny w drodze mandatu karnego gotówkowego funkcjonariusze Placówki rozliczali na bieżąco inkasentom zastępczym. W przypadku nieobecności inkasenta zastępczego środki pieniężne za nałożone grzywny w drodze mandatu gotówkowego przechowywane były czasowo u kierownika zmiany w formie depozytu.

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

Wszyscy inkasenci i inkasenci zastępczy, zgodnie z § 8 ust. 6 pkt 2 Instrukcji w sprawie zasad prowadzenia gospodarki mandatowej w Morskim Oddziale Straży Granicznej, przy przyjmowaniu gotówki mają obowiązek wystawienia w dwóch egzemplarzach dowodu wpłaty. Oryginał dowodu wpłaty pozostaje w bloczku, a potwierdzenia wpłaty załącza się do odcinka D

mandatu karnego. W przypadku PSG we Władysławowie i GZ w Łebie inkasenci zastępczy tych dowodów nie wypisywali. Sierż. sztab. SG [REDAKTOWANE] oraz sierż. sztab. SG [REDAKTOWANE] oświadczyli, że skanowali odcinki D, bez wrywania ich z bloczka i przesyłali wraz z wypełnionym szablonem do PGK. Wrywanie odcinka D, przyjęcie gotówki oraz wystawienie dowodu wpłaty odbywało się u inkasenta w Pionie Głównego Księgowego w Gdańsku. W notatce służbowej st. chor. SG [REDAKTOWANE] i [REDAKTOWANE] oznajmiły, że taka praktyka w zakresie rozliczania gotówki w MOSG jest stosowana, aby uniknąć powielania wystawienia dwóch dowodów wpłaty do jednego formularza mandatu karnego gotówkowego.

Pani kmdr por. SG [REDAKTOWANE] oświadczyła, że taka forma rozliczania mandatów karnych gotówkowych w Pionie Głównego Księgowego jest jej znana i przez nią akceptowana. Przygotowana zmiana instrukcji mandatowej będzie uwzględniała zarówno zmiany przepisów, wnioski z placówek i dotychczasowe doświadczenia.

Uwzględniając zasadność oraz uproszczenie powyżej opisanej procedury należy jednak stwierdzić, że takie rozliczanie mandatów karnych gotówkowych jest niezgodne z obowiązującymi przepisami.

Odpowiedzialnymi za tą nieprawidłowość są zarówno funkcjonariusze placówki jak i funkcjonariusze i pracownicy Pionu Głównego Księgowego, którzy powinni wymagać respektowania obowiązującej instrukcji lub doprowadzić do jej zmiany w celu uproszczenia i usprawnienia pracy.

Powyżej opisana praktyka nie spowodowała żadnych innych negatywnych następstw.

Bloczki mandatowe pobrane do służby funkcjonariusze placówki rozliczali na bieżąco zaraz po zakończeniu służby.

Dowód: akta kontroli – poz. 12, 13, 14, 15, 23,

W trakcie kontroli sposobu ewidencjonowania, przechowywania, wydawania i przekazywania bloczków mandatowych stwierdzono, że:

- w „Książce druków rozliczania z odcinków mandatów karnych” stwierdzono brak podpisu osoby zdającej bloczek;
- w książce „Mandaty karne Placówki Straży Granicznej we Władysławowie” stwierdzono w rubryce „dane dotyczące mandatów karnych...” brak danych osoby, która nałożyła mandat karny.

Uchybienia te nie spowodowały żadnych negatywnych następstw i zostały usunięte w trakcie trwania kontroli.

Ponadto stwierdzono, że zarówno w GZ w Łebie jak i PSG we Władysławowie bloczki mandatowe ewidencjonowane były w książkach niezgodnych ze wzorem określonym w instrukcji. Uchybienie to nie spowodowało dodatkowych negatywnych następstw. Osobami odpowiedzialnymi za uchybienie są inkasenci zastępczy: sierż. sztab. SG [REDAKTOWANE] z PSG we Władysławowie oraz sierż. sztab. SG [REDAKTOWANE] z Grupy Zamiejskowej w Łebie.

Stwierdzono, że PSG we Władysławowie inkasent zastępczy sierż. sztab. SG [REDAKTOWANE] nieprawidłowo ewidencjonował bloczki mandatowe. W dniu 11.01.2016 r. zaksięgował 100 blankietów z 5 pobranych bloczków i do dnia kontroli nie wykonał na koncie żadnego wpisu mimo zdawania i pobierania bloczków w Pionie Głównego Księgowego. Stan blankietów był zawsze zgodny, ale nie odzwierciedlał jakie bloczki zostały zdane a jakie pobrane. Nie były również odnotowywane serie i numery blankietów.

Uchybienie nie spowodowało dodatkowych negatywnych następstw i zostało usunięte w trakcie trwania kontroli.

Dowód: akta kontroli – poz. 10, 11, 22, 23

W związku z powyższymi ustaleniami zagadnienie to zostało ocenione pozytywnie z nieprawidłowościami.

VI. Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych nieprawidłowości.

W trakcie kontroli realizacji postanowień zawartych w *Instrukcji w sprawie zasad prowadzenia gospodarki mandatowej w MOSG* w Placówce SG we Władysławowie stwierdzono następujące nieprawidłowości:

W Pionie Głównego Księgowego brakowało pięciu oświadczeń o odpowiedzialności materialnej od funkcjonariuszy ww. placówki tj.: [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] oraz [REDAKTOWANE]. Bezpośrednią przyczyną powstania tej nieprawidłowości jest niewłaściwe zakwalifikowanie oświadczeń ww. funkcjonariuszy przez osoby z Pionu Głównego Księgowego, doprowadzając do ich zniszczenia. Zastępca Głównego Księgowego kmdr por. SG [REDAKTOWANE] nakazała w trybie pilnym uzupełnić brakujące oświadczenia. Odpowiedzialnymi za tą nieprawidłowość są osoby z PGK.

Nieprawidłowość ta nie spowodowała dodatkowych negatywnych następstw.

Stwierdzono, że funkcjonariusz PSG we Władysławowie wystawiając mandat karny kredytowany wpisał niewłaściwą kwalifikację prawną. St. sierż. SG [REDAKTOWANE] prawidłowo stwierdził naruszenie przepisu zawartego w art. 92 ust. 1 ustawy o transporcie drogowym polegające na nieokazaniu wymaganego w związku z przewozem drogowym dokumentu, o którym mowa w art. 87. Jako kwalifikację prawną czynu funkcjonariusz powinien podać art. 92 ust. 1 ww. ustawy, a nie art. 87.

Osobą odpowiedzialną za tą nieprawidłowość jest st. sierż. SG [REDAKTOWANE]. Nieprawidłowość ta nie spowodowała dodatkowych negatywnych następstw.

Inkasenci zastępczy PSG we Władysławowie przy przyjmowaniu gotówki za mandaty karne nie wystawili dowodów wpłaty w dwóch egzemplarzach. Skanowali odcinki D, bez wrywania ich z bloczka, i przesyłali wraz z wypełnionym szablonem do PGK. Wrywanie odcinka D, przyjęcie gotówki oraz wystawienie dowodu wpłaty odbywało się u inkasenta w Pionie Głównego Księgowego w Gdańsku. Taka praktyka w zakresie rozliczania gotówki w MOSG jest stosowana aby uniknąć powielania wystawienia dwóch dowodów wpłaty do jednego formularza mandatu karnego gotówkowego. Pani kmdr por. SG [REDAKTOWANE] oświadczyła, że taka forma rozliczania mandatów karnych gotówkowych w Pionie Głównego Księgowego jest jej znana i przez nią akceptowana. Przygotowana zmiana instrukcji mandatowej ma te zagadnienia uregulować.

Uwzględniając zasadność oraz uproszczenie powyżej opisaną procedurę należy jednak stwierdzić, że takie rozliczanie mandatów karnych gotówkowych jest niezgodne z obowiązującymi przepisami.

Odpowiedzialnymi za tą nieprawidłowość są sierż. sztab. SG [REDAKTOWANE] oraz sierż. sztab. SG [REDAKTOWANE] w PSG we Władysławowie jak i funkcjonariusze i pracownicy Pionu Głównego Księgowego, którzy powinni wymagać respektowania obowiązującej instrukcji lub doprowadzić do jej zmiany w celu uproszczenia i usprawnienia pracy.

Powyższa nieprawidłowość nie spowodowała żadnych innych negatywnych następstw.

Ponadto w PSG stwierdzono nw. uchybienia:

- przedłożenie bloczków mandatowych do kontroli 3 dni po terminie;
- niewypełnienie wszystkich rubryk w książkach dotyczących gospodarki mandatowej;
- ewidencjonowanie bloczków mandatowych w książkach druków ścisłego zachowania niezgodnych ze wzorem określonym w instrukcji;
- nieprawidłowe ewidencjonowanie bloczków mandatowych;
- nieprawidłowy nadzór nad gospodarką mandatową.

VII. Zalecenia i wnioski.

1. Uzupełnić, w porozumieniu z Pionem Głównego Księgowego, brakujące oświadczenia o odpowiedzialności materialnej funkcjonariuszy upoważnionych do nakładania grzywien w drodze mandatu karnego.
2. Dopilnować aby podlegli funkcjonariusze placówki, terminowo wykonywali zobowiązanie do przedkładania bloczków mandatowych do kontroli.
3. Zorganizować dla funkcjonariuszy placówki szkolenie z rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych z dnia 18 kwietnia 2014 r. w sprawie wykroczeń, za które funkcjonariusze Straży Granicznej są uprawnieni do nakładania grzywien w drodze mandatu karnego.
4. W związku z błędną klasyfikacją prawną zastosowaną podczas wystawiania mandatu karnego seria Db numer 6399501 przeprowadzić procedurę określoną § 12 ust. 5 Instrukcji w sprawie zasad prowadzenia gospodarki mandatowej w Morskim Oddziale Straży Granicznej wprowadzonej do użytku służbowego Decyzją nr 58 Komendanta Morskiego Oddziału Straży Granicznej z dnia 12.04.2016 r.
5. Wyegzekwować, aby funkcjonariusze placówki na bieżąco i prawidłowo prowadzili dokumentację związaną z prowadzeniem gospodarki mandatowej.
6. Założyć ewidencję formularzy mandatów karnych zgodną ze wzorem określonym w załączniku nr 4 Instrukcji w sprawie zasad prowadzenia gospodarki mandatowej w Morskim Oddziale Straży Granicznej

VIII. Projekt niniejszy sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden przesłano kierownikowi podmiotu kontrolowanego.

IX. O przeprowadzeniu kontroli w trybie zwykłym dokonano wpisu w "Książce kontroli PSG we Władysławowie" Rejestr dokumentów nr 159/2003/29/06, rozp. dnia 29.06.1994 r., na karcie nr 24, poz. nr 1/2018.

Pouczenie.

Komendant Placówki SG we Władysławowie, na podstawie art. 49 ustawy z dnia 15 lipca 2011 roku o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. Nr 185, poz. 1092), ma obowiązek w terminie 30 dni od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, pisemnego poinformowania Komendanta Morskiego Oddziału Straży Granicznej o sposobie wykonania zaleceń, wykorzystania wniosków lub przyczynach ich niewykorzystania, albo o innym sposobie usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości.

Zgodnie z art. 48 cyt. wyżej ustawy, od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

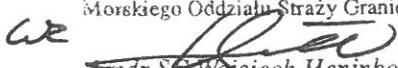
Wykonano w 2 egzemplarzach:

Egz. nr 1 – Komendant PSG we Władysławowie;

Egz. nr 2 – a/a.

Wykonał: J.Rachwański (tel. 6618240)

Dnia 19.07.2018 r.

KOMENDANT
Morskiego Oddziału Straży Granicznej

Komdr SG Wojciech Heninborch
ZASTĘPCA KOMENDANTA