



KA-NK.0910.5.2021 MO

Egz. pojedynczy

pplk SG Tomasz Wojs

**Naczelnik
Wydziału Łączności i Informatyki
Karpackiego Oddziału Straży Granicznej**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Zgodnie z „Planem kontroli przewidzianym do realizacji przez Wydział Kontroli Karpackiego Oddziału Straży Granicznej w 2021 roku”, w Wydziale Łączności i Informatyki KaOSG w Nowym Sączu została przeprowadzona kontrola w trybie zwykłym, na podstawie 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 jednostkach organizacyjnych podległych lub nadzorowanych przez Ministra Spraw Wewnętrznych*¹, wprowadzonych do stosowania w 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 jednostkach organizacyjnych podległych lub nadzorowanych przez Ministra Spraw Wewnętrznych*² na temat: „Postępowanie ze zużytymi i zbędnymi składnikami majątku ruchomego”.

I. Oznaczenie podmiotu kontrolowanego, jego adres, imię i nazwisko kierownika podmiotu kontrolowanego.

Wydział Łączności i Informatyki
Karpackiego Oddziału Straży Granicznej w Nowym Sączu
im. 1 Pułku Strzelców Podhalańskich,
ul. 1 Pułku Strzelców Podhalańskich 5, 33-300 Nowy Sącz.³

¹Dz. Urz. Min. Spraw Wew. poz. 43 z późn. zm.

²Dz. Urz. KGSG poz. 47 z późn. zm.

³Zwany dalej WŁiI.

Funkcję kierownika podmiotu kontrolowanego w okresie objętym kontrolą pełnił:

- ppłk SG Tomasz Wojs.

II. Imię i nazwisko, stanowisko służbowe kontrolerów, nazwa komórki kontroli oraz numer i data upoważnienia do kontroli.

Kierownik zespołu kontrolnego:

- st. chor. szt. SG Marek Olipra – starszy specjalista Wydziału Kontroli,
upoważnienie nr 424/Z/21 z dnia 28 czerwca 2021 r.⁴

Członek zespołu kontrolnego:

- chor. szt. SG Beata Pasioneck – specjalista Wydziału Kontroli,
upoważnienie nr 425/Z/21 z dnia 28 czerwca 2021 r.⁵

III. Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych w podmiocie kontrolowanym.

Czynności kontrolne prowadzono w okresie od 29 czerwca 2021 r. do 23 lipca 2021 r.

IV. Określenie przedmiotu kontroli i okresu objętego kontrolą.

1. Zakres przedmiotowy kontroli.

Przedmiotem kontroli było postępowanie ze zużyтыми i zbędnymi składnikami majątku ruchomego w kontekście kryterium legalności, gospodarności i rzetelności.

2. Cel kontroli.

Celem kontroli była ocena działań podejmowanych w zakresie postępowania ze zużyтыми i zbędnymi składnikami majątku ruchomego w Wydziale Łączności i Informatyki.

3. Okres objęty kontrolą.

Kontrolą objęto okres od dnia 9 października 2020 roku do dnia zatwierdzenia protokołu komisji likwidacyjnej z czynności zniszczenia wyszczególnionych składników rzeczowych majątku ruchomego (08.07.2021 r.).

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

Pozytywnie oceniono zakwalifikowanie przydatności składników majątku ruchomego do dalszego użytkowania lub zakwalifikowania do kategorii majątku zbędnego lub zużytego i ustalenie wartości jednostkowej składników majątku ruchomego. Pozytywnie oceniono wybrane sposoby zagospodarowania zbędnych lub zużytych składników majątku ruchomego, jak również sam proces przekazania, darowizny i likwidacji. Również pozytywnie oceniono

⁴Akta kontroli karta nr 12.

⁵Akta kontroli karta nr 13.

umieszczanie w Biuletynie Informacji Publicznej (BIP), na właściwej stronie podmiotowej, całego procesu postępowania ze zużyтыми lub zbędnymi składnikami majątku ruchomego.

Odnosząc się do całości kontrolowanego obszaru, postępowanie ze zużyтыми lub zbędnymi składnikami majątku ruchomego w WLiI KaOSG oceniono **pozytywnie**.

Ocenę sformułowano na podstawie ustaleń przedstawionych poniżej.

Zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 21 października 2019 r. w sprawie szczegółowego sposobu gospodarowania składnikami rzeczowymi majątku ruchomego Skarbu Państwa (Dz.U.2019.2004) zwanego dalej Rozporządzeniem, rozkazem dziennym nr 198/KA Komendanta KaOSG z dnia 9 października 2020 roku⁶ powołana została komisja do przeprowadzenia wszystkich czynności związanych ze sposobem zagospodarowania składników rzeczowych majątku ruchomego WLiI. Protokołem oceny przydatności składników majątku ruchomego KaOSG w Nowym Sączu z dnia 23 lutego 2021 r.⁷ komisja po zapoznaniu się z protokołami stanu technicznego oraz po przeprowadzeniu oględzin dokonała oceny przydatności składników majątku do dalszego użytkowania lub zakwalifikowania do majątku zbędnego lub zużytego, które nie są wykorzystywane lub nie nadają się do dalszego użytku ze względu na zły stan techniczny lub posiadają wady i uszkodzenia, a ich naprawa lub remont byłby ekonomicznie nieuzasadniony. Komisja przeprowadziła ocenę i wycenę składników majątku w oparciu o protokoły stanu technicznego, wartość ewidencyjną poszczególnych składników oraz oględziny organoleptyczne bez demontażu elementów. Komisja zakwalifikowała poszczególne składniki majątku do odpowiedniej kategorii jako zbędne w kat. II oraz zużyte, technicznie przestarzałe, nie wykorzystywane w realizacji ustawowych zadań SG w kat. IV. Komisja sporządziła wykazy zużytych składników rzeczowych majątku ruchomego w sumie 270 pozycji. Jednocześnie komisja przedstawiła propozycje sposobu zagospodarowania zbędnych i zużytych składników majątku ruchomego. W związku z koniecznością ochrony informacji, które mogły znaleźć się na nośnikach danych typu dyski twarde, pendrive oraz licencje na oprogramowanie nie podlegają one przekazaniu poza Straż Graniczną. Komisja wyszczególniła w wykazach składniki majątku przeznaczone do zniszczenia. Zgodnie z uzyskanymi informacjami osoby z komisji dokonały demontażu dysków HDD i pamięci z urządzeń znajdujących się na wykazach⁸.

Zespół kontrolny losowo zweryfikował wyszczególnione składniki majątku ruchomego pod kątem prawidłowego zakwalifikowania do danych kategorii. Zgodnie

⁶ Akta kontroli karta nr 17-18,

⁷ Akta kontroli karta nr 19-27,

⁸ Akta kontroli karta nr 282,284,285,

z uzyskaną kartą pozycji majątku (KPM) na poszczególne składniki majątku ustalono, iż m.in. z uwagi na okresy eksploatacji, zużycie, uszkodzenia i ekonomicznie nieuzasadnione koszty naprawy komisja prawidłowo zakwalifikowała składniki majątku do danej kategorii zużycia⁹.

Zgodnie z § 50 Zarządzenia Nr 95 z dnia 31 października 2014 r. w sprawie określenia zasad gospodarowania mieniem będącym w zarządzie Straży Granicznej (Dz.Urz.KGSG.2014.120) zwanego dalej Zarządzeniem, składniki rzeczowe majątku ruchomego będące w zarządzie SG klasyfikuje się na kategorie (I, II, III, IV). Zgodnie z § 51 Zarządzenia składniki rzeczowe majątku ruchomego pod względem zasad rozliczeń materiałowych dzieli się na grupy (I i II). W WŁiI powołana komisja zgodnie z protokołem i załącznikami do protokołu ustaliła wartość jednostkową składników majątku ruchomego według ich wartości rynkowej na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Do porównania i wyceny wykorzystano asortyment o porównywalnych parametrach eksploatacyjnych, technicznych oraz podobnym okresie eksploatacji. W przypadku braku mienia podobnego pod względem funkcyjnym po przeprowadzeniu szczegółowych oględzin przyjęto wartość zbliżoną do wartości 10% wartości początkowej (cena ewidencyjna podana w wykazie mienia). Zespół kontrolny przeanalizował wartości poszczególnych składników majątku zaproponowane przez komisję jako ceny zbycia w odniesieniu do wartości ewidencyjnej podanej w wykazach mienia zbędnego i zużytego. Analiza oparta została na przedstawionych wydrukach print screen stron portali aukcyjnych (allegro, olx) wykonanych w WŁiI¹⁰. Jak wynika z analizy cena zbycia przedstawiona przez komisję pokrywa się zasadniczo z przeciętnymi cenami stosowanymi w obrocie rzeczy tego samego rodzaju i gatunku oraz popytu na nie. W przypadku braku możliwości znalezienia rzeczy tego samego rodzaju komisja przyjęła cenę wysokości ok. 10% od wartości początkowej. Należy zwrócić uwagę, iż na wykazach znajdowały się nośniki danych typu dyski twarde, pendrive, karty pamięci, które z w związku z koniecznością ochrony informacji nie podlegają przekazaniu poza Straż Graniczną. W związku z tym cena tych nośników została ustalona po przeprowadzeniu szczegółowych oględzin jako zbliżona do wartości stanowiącej 10% wartości początkowej.

Zgodnie z § 6 Rozporządzenia na organ nałożony jest obowiązek publikacji, na właściwej stronie podmiotowej w BIP informacji o każdym zbędnym lub zużytym składniku rzeczowym majątku ruchomego, którego wartość przekracza 1200 zł, równocześnie § 53 pkt 2 ust. 3 Zarządzenia, nakłada przesłanie po zatwierdzeniu do innych jednostek organizacyjnych i komórek zaopatrujących KGSG informacji o zużytych i zbędnych

⁹ Akta kontroli karta nr 28-48.

¹⁰ Akta kontroli karta nr 51-107.

składnikach rzeczowych majątku ruchomego, z wyznaczeniem terminu na udzielenie odpowiedzi. Pismem KA-ŁI-3.2630.2.202 IW poinformowano inne jednostki o zbędnych i zużytych składnikach majątku¹¹. Komisja zamieściła informację o zbyciu mienia na stronach BIP oraz stronie internetowej KaOSG¹². Informacja publikowana była od dnia 12.03.2021 r. Dzień 02.04.2021 r. został wyznaczony jako nieprzekraczalny termin przesłania wniosku w przypadku zainteresowania pozyskaniem zamieszczonych składników majątku ruchomego.

W przypadku wniosku składanego w oparciu o § 39 Rozporządzenia - *wniosku o nieodpłatne przekazanie zbędnych i zużytych składników mienia pozostających w zarządzie Karpackiego Oddziału Straży Granicznej z siedzibą w Nowym Sączu* - przekazanego w formie uwierzytelnionej kopii papierowej zespołowi kontrolnemu, część treści wniosku nie była zgodna z § 39 ust. 1 Rozporządzenia¹³. W związku z powyższym zwrócono się z zapytaniem do naczelnika WŁiI. Jak wynika z wyjaśnień *pomyłka powstała omyłkowo i nieumyślnie i była to oczywista omyłka pisarska, która w chwili ujawnienia została poprawiona*. Wszystkie zainteresowane podmioty zostały poinformowane o pomyłce i poproszone o dostarczenie sprostowania do wniosków, co też uczyniły¹⁴.

Należy stwierdzić, że prawidłowo ustalono wartość jednostkową składników majątku ruchomego, prawidłowo umieszczono w BIP, na właściwej stronie podmiotowej, informację o zbędnych lub zużytych składnikach majątku ruchomego oraz prawidłowo wyznaczono terminy jak również poinformowano jednostki organizacyjne SG i komórki zaopatrujące KGSG.

Komisja przedstawiła propozycję sposobu zagospodarowania zbędnych i zużytych składników majątku ruchomego. Komisja zaproponowała następującą kolejność zagospodarowania mienia:

- nieodpłatne przekazanie innym jednostką organizacyjnym SG,
- nieodpłatne przekazanie lub/i darowizna innym jednostką, o których mowa w § 38 ust. 1 i 2 oraz w § 39 ust. 1 Rozporządzenia,
- sprzedaż po cenach zaproponowanych przez komisję,
- likwidacja składników w przypadku braku możliwości ich zagospodarowania.

Zgodnie z określonym przez komisję terminem wpłynęły wnioski o nieodpłatne przekazanie mienia od jednego organu administracji publicznej¹⁵, od dwóch jednostek

¹¹ Akta kontroli karta nr 108,

¹² Akta kontroli karta nr 109-120.

¹³ Akta kontroli karta nr 113, 121-122,

¹⁴ Akta kontroli karta nr 282-283, 165-166, 180-181, 209-210, 245-246,

¹⁵ Akta kontroli karta nr 125-128,

samorządu terytorialnego¹⁶ oraz pięć wniosków od organizacji pożytku publicznego niebędącymi państwowymi jednostkami budżetowymi¹⁷. Nie wpłynęły żaden wniosek dotyczący zakupu mienia. Zgodnie z protokołem zatwierdzonym przez Komendanta KaOSG wszystkie wnioski zostały rozpatrzone w terminie wskazanym w Rozporządzeniu¹⁸. Wszystkie złożone wnioski od organów lub jednostek zawierały wszystkie składowe wymienione w Rozporządzeniu. Niemniej jednak w przypadku pięciu wniosków od organizacji pożytku publicznego niebędącymi państwowymi jednostkami budżetowymi wymagano sprostowania złożonych wniosków w myśl § 39 ust. 1 Rozporządzenia.

W toku postępowania mienie zostało przekazane do sześciu podmiotów wnioskujących. Jeden wniosek został rozpatrzony negatywnie z uwagi na brak składników majątku ruchomego o które wnioskował podmiot, a które zostały przekazane innemu podmiotowi na podstawie pierwszeństwa, w jednym przypadku podmiot zrezygnował z przydzielonego mienia. Nieodpłatne przekazanie mienia oraz darowizna została przekazana podmiotom na podstawie protokołu zdawczo-odbiorczego¹⁹. Należy stwierdzić, że przekazanie i darowizna zbędnych lub zużytych składników majątku ruchomego odbyła się zgodnie z § 38 i § 39 Rozporządzenia.

Prawidłowo została zamieszczona informacja w BIP na właściwej stronie podmiotowej o nieodpłatnym przekazaniu/darowiznie składników rzeczowych majątku ruchomego.

W trakcie trwania kontroli, Naczelnik WŁiI poinformował, że komisja przeprowadzi likwidację zbędnych i zużytych składników majątku ruchomego. W pomieszczeniach magazynowych WŁiI wykonano czynności mające na celu zniszczenie zbędnych i zużytych składników majątku ruchomego. Zniszczeniu poddano 190 pozycji zbędnego i zużytego mienia, które nie zostało nieodpłatnie przekazane lub darowane. Zespół kontrolny uczestniczył w czynnościach mających na celu trwałe zniszczenie zbędnych i zużytych składników majątku ruchomego (rozwiercenie przynajmniej w dwóch miejscach sprzętu, trwałe uszkodzenie podzespołów elektronicznych itp.). Z przeprowadzonych czynności sporządzono protokół nr 12/WŁiI/2021 z dnia 07.07.2021 r. zatwierdzony przez Komendanta KaOSG w dniu 08.07.2021 r. Zatwierdzony protokół likwidacji stanowi podstawę do zdjęcia z ewidencji wyszczególnionych w nim składników rzeczowych majątku ruchomego i był zgodny z załącznikiem nr 7 do Zarządzenia²⁰. W wyniku czynności likwidacji uzyskano

¹⁶ Akta kontroli karta nr 134-136, 145-147,

¹⁷ Akta kontroli karta nr 153-164, 173-179, 188-208, 227-244, 251-257,

¹⁸ Akta kontroli karta nr 259-270,

¹⁹ Akta kontroli karta nr 131, 139, 150, 170, 185, 215,

²⁰ Akta kontroli karta nr 272-276,

nośniki danych, które z w związku z koniecznością ochrony informacji nie podlegają przekazaniu poza Straż Graniczną, komisja przekazała uzyskane nośniki danych stałej komisji do brakowania i niszczenia dokumentów niearchiwalnych oznaczonych symbolem „BC” wyznaczonej w WLiI²¹.

Odpady w wyniku zniszczenia zostały przekazane firmie, która świadczy odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów na rzecz Karpackiego Oddziału Straży Granicznej oraz posiada pozwolenie na tego typu działalność - umowa nr 192/3/19/152/26 z dnia 19.04.2021 r.²²

Należy stwierdzić, że komisja prawidłowo przeprowadziła likwidację zbędnych i zużytych składników majątku ruchomego, przekazania do stałej komisji do brakowania i niszczenia dokumentów niearchiwalnych nośników danych oraz prawidłowo zostały przekazane firmie zewnętrznej uzyskane odpady.

VI. Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych nieprawidłowości oraz wskazanie osób za nie odpowiedzialnych.

Nie stwierdzono.

VII. Zalecenia i wnioski pokontrolne.

Nie sformułowano.

VIII. Wystąpienie pokontrolne sporządzono w egzemplarzu pojedynczym, który kierownikowi podmiotu kontrolowanego zostanie udostępniony w EZD.

IX. Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli Karpackiego Oddziału Straży Granicznej, zarejestrowanej pod numerem Rtd nr 33/2016, na karcie 32, poz. 7.

Z poważaniem

K O M E N D A N T

*Karpackiego Oddziału Straży Granicznej
w Nowym Sączu*

płk SG Stanisław Laciuga
podpisano elektronicznie certyfikatem PKI SG

Wykonano w egz. pojedynczym

²¹ Akta kontroli karta nr 286,

²² Akta kontroli karta nr 277-279,

Wykonał: Marek Olipra 📞 IP 665 3019
Data: 13.08.2021 r.
730162.1508373.719322