

2016-07-29



Komendant
Nadbużańskiego Oddziału Straży Granicznej
im. 27 Wołyńskiej Dywizji Armii Krajowej

Chełm, dnia 29 lipca 2016r.

Egz. nr ...2..

MA-NK-4373/16

29 LIP. 2016

Pan ppłk SG Artur RAPA
Komendant
Placówki Straży Granicznej
w Sławatyczach

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

z kontroli na temat: „*Postępowanie z dowodami rzeczowymi i mieniem tymczasowo zajęтым w postępowaniu przygotowawczym*” zrealizowanej w trybie zwykłym w Placówce Straży Granicznej w Sławatyczach, 21-515 Sławatycze, ul. Włodawska 12, ujętej w Rocznym Planie Kontroli przewidzianych do realizacji przez Wydział Kontroli i Audytu Wewnętrznego Nadbużańskiego Oddziału Straży Granicznej w 2016 roku¹.

Kontrolę, na podstawie ustawy z dnia 15 lipca 2011r. *o kontroli w administracji rządowej*², przeprowadził w terminie od 14 czerwca do 18 lipca 2016r. zespół kontrolerów w składzie:

kierownik zespołu:

- mjr SG Elżbieta ŁYSOMIRSKA - starszy specjalista Wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego NOSG, upoważnienie nr 26/2016 z dnia 14.06.2016r.;

członkowie:

- kpt. SG Monika PIEKARSKA - starszy specjalista Wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego NOSG, upoważnienie nr 27/2016 z dnia 14.06.2016r.
- kpt. SG Grzegorz JURAK - starszy specjalista Wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego NOSG, upoważnienie nr 28/2016 z dnia 14.06.2016r.

Czynności kontrolne przeprowadzono w dniach od 14.06.2016r. do 22.07.2016r., z wyłączeniem: 17.06.2016r., 20-21.06.2016r., 24.06.2016r., 27.06.2016r., 29.06.2016r. oraz 06.07.2016r.

Czynności kontrolne w siedzibie Placówki Straży Granicznej³ w Sławatyczach realizowane były w dniach: 15.06.2016r., 16.06.2016r. i 23.06.2016r.

Funkcję kierownika w jednostce kontrolowanej w okresie objętym kontrolą pełnił:

- ppłk SG Artur Rapa, Komendant Placówki Straży Granicznej w Sławatyczach.

Bezpośrednim przełożonym w/w był Komendant Nadbużańskiego Oddziału Straży Granicznej.

¹ nr wch. 8999/15 z dnia 01.12.2015r.;

² Dz. U. z 2011r. Nr 185, poz. 1092, zwaną dalej ustawą *o kontroli*

³ zwanej dalej PSG

Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli PSG w Sławatyczach, wg Rdet. nr NA-SŁ-13/13 pod poz. 3/16.

I. Zakres kontroli.

Przedmiot kontroli obejmował:

- 1) legalność, rzetelność i celowość realizacji zadań służbowych związanych z rejestracją, zabezpieczeniem i obrotem dowodami rzeczowymi/przedmiotami oraz prowadzeniem dokumentacji z tym związanej;
- 2) sprawowanie nadzoru służbowego nad funkcjonowaniem magazynu depozytowego i prowadzonej ewidencji w tym zakresie.

Kontrolą objęto okres od 1 stycznia 2015r. do 31 marca 2016r.

II. Cel kontroli:

Celem kontroli była ocena sposobu zabezpieczenia i przechowywania dowodów rzeczowych oraz mienia tymczasowo zajętego w postępowaniu przygotowawczym oraz ocena prawidłowości dokumentowania tych czynności, jak również sprawowania nadzoru służbowego w w/w zakresie.

Kontrola w trybie zwykłym przedmiotowego zagadnienia miała na celu ujawnienie ewentualnych nieprawidłowości, przyczyn ich powstania, zakresu, skutków oraz osób odpowiedzialnych za ich powstanie, a także zebranie informacji zmierzających do doskonalenia działalności służbowej jednostki i jej komórek organizacyjnych w kontrolowanej tematyce.

III. Ocena skontrolowanej działalności.

Podstawą dokonania ustaleń były materiały źródłowe, prowadzone i sporządzone w PSG w Sławatyczach, tj. ewidencje związane z dowodami rzeczowymi: księga dowodów rzeczowych, księga mienia tymczasowo zajętego, księga towarów zabezpieczonych w trybie art. 308 kpk oraz zbiór wytworzonych dokumentów dochodzeniowo-śledczych: wykazy dowodów rzeczowych.

Zespół kontrolerów dokonał analizy prowadzenia w/w dokumentacji związanej z rejestrowaniem, obrotem i zabezpieczeniem dowodów rzeczowych/przedmiotów, porównał stan ewidencyjny z faktycznym wybranych dowodów rzeczowych, przeprowadził analizę pisemnych i ustnych wyjaśnień/oświadczeń funkcjonariuszy oraz weryfikację istniejących rozwiązań organizacyjno-funkcjonalnych pod kątem zapewnienia prawidłowej realizacji zadań objętych przedmiotem kontroli.

Na dzień przeprowadzonych czynności kontrolnych w magazynie depozytowym PSG w Sławatyczach, za kontrolowany okres, przechowywane były dowody do 35 postępowań przygotowawczych. Zespół kontrolerów przeprowadził kontrolę stanu ewidencyjnego z faktycznym przechowywanych w magazynie depozytowym, dowodów rzeczowych, według dobranej próby.

Przyjęto, że ocena końcowa skontrolowanej działalności zostanie sporządzona na podstawie czterostopniowej skali, obejmującej: ocenę pozytywną, ocenę pozytywną z uchybieniami, pozytywną z nieprawidłowościami i negatywną⁴.

⁴ wprowadzenie do kontroli w administracji rządowej. Warszawa, marzec 2012r., str. 62

Pozytywnie z nieprawidłowościami oceniono realizację zadań w obszarze rejestrowania i prowadzenia niezbędnej dokumentacji związanej z przyjmowaniem, przechowywaniem i przekazywaniem dowodów rzeczowych/przedmiotów, przeprowadzania kontroli, jak też sposobu sprawowania nadzoru nad realizacją zadań będących przedmiotem kontroli. Powyższa ocena jest wynikiem ustaleń poczynionych w poszczególnych obszarach kontrolowanej problematyki, udokumentowanych w aktach kontroli i ocenionych w oparciu o powyżej przyjętą skalę.

Ocenę sformułowano na podstawie następujących ustaleń:

1. Obowiązki prowadzenia magazynu dowodów rzeczowych w PSG w Sławatyczach powierzono starszemu kontrolerowi - depozytariuszowi, którego zadania szczegółowo określono w zakresie obowiązków i uprawnień, nr 46/ZO/16 z dnia 23.05.2016r. (poprzednio w zakresie nr 210/ZO/15 z dn. 24.11.2015r.). Dodatkowo, na czas nieobecności starszego kontrolera - depozytariusza, tożsame zadania realizowali dwaj funkcjonariusze placówki: do dnia 10.12.2015r. starszy kontroler - technik kryminalistyki zespołu do spraw przestępstw i wykroczeń grupy operacyjno-śledczej (nr 89/ZO/14 z dn. 02.05.2014r.) oraz do chwili obecnej mł. asystent referatu kryminalnej analizy operacyjnej i przetwarzania danych grupy operacyjno-śledczej – (nr 139/ZO/14 z dn. 17.06.2014r.).

(akta kontroli, str. 60-72, 152-153, 178-179, 194)

Magazyn depozytowy PSG w Sławatyczach-

wydzielonym, zabezpieczonym

Dokumentację magazynu stanowią: regulamin pracy magazynu dowodów rzeczowych; instrukcja alarmowa dla funkcjonariuszy magazynu; wykaz sił i środków przewidzianych do ewakuacji magazynu; metryka magazynu z wpisaną kubaturą; instrukcja bhp; plan ewakuacji; instrukcja przeciwpożarowa i postępowania na wypadek pożaru⁵.

Zabezpieczone dowody rzeczowe, złożone do magazynu, opakowane w worki siatkowe lub zapakowane w pudła kartonowe, posiadały przywieszki na których zawarto zapisy, zgodnie z przepisami Wytycznych Nr 4, dotyczące: numeru wykazu dowodów rzeczowych; danych personalnych osoby której dotyczą; nr sprawy RSD; opisu towaru: ilość i nazwa rzeczy; rodzaju i ilości opakowań; nr i ilości plomb; imienia i nazwiska osoby zabezpieczającej towar oraz daty zabezpieczenia towaru.

(akta kontroli, str. 125, 141, 144, 156, 159, 165)

⁵ dokumentacja wymagana przepisami Wytycznych Nr 4 Komendanta Nadbużańskiego Oddziału Straży Granicznej z dnia 21 grudnia 2007r. w sprawie określenia zasad przyjmowania, przechowywania, ewidencjonowania i przekazywania dowodów rzeczowych będących na stanie magazynów dowodów rzeczowych NOSG w Chełmie, zwanych dalej Wytycznymi Nr 4.

2. W zakresie oceny legalności, rzetelności i celowości realizacji zadań służbowych związanych z rejestrowaniem, obrotem i zabezpieczeniem dowodów rzeczowych/ przedmiotów zespół kontrolerów zbadał terminowość rejestrowania wykazów dowodów rzeczowych w książce dowodów rzeczowych oraz ujęcie w wykazach dowodów rzeczowych zapisów dotyczących innego miejsca przechowywania dowodów lub innego z nim postępowania; prowadzenie przez depozytariusza niezbędnej dokumentacji związanej z przyjmowaniem, przechowywaniem i przekazywaniem dowodów rzeczowych oraz terminowość przeprowadzenia sprawdzenia stanu ewidencyjnego dowodów rzeczowych w magazynie ze stanem faktycznym⁶.

W Placówce SG w Sławatyczach prowadzona jest następująca dokumentacja w tym zakresie:

- księga dowodów rzeczowych PSG w Sławatyczach, wg opisu nr 51/2003, rozpoczęta w dniu 21.02.2003r. (w 2015r. zakończona na poz. 115, do dnia 15.06.2016r. na poz. 78);
- księga towarów zabezpieczonych w trybie art. 308 kpk, wg opisu nr 48/2005, rozpoczęta w dniu 30.09.2005r. (w 2015r. zewidencjonowano 8 pozycji, w I kwartale 2016r. - 2 pozycje; wszystkie towary zostały zdane do Urzędu Celnego w Białej Podlaskiej, magazyn depozytowo-likwidacyjny w Koroszczynie);
- księga mienia tymczasowo zajętego, wg opisu nr 40/2004, rozpoczęta w dniu 27.09.2004r. (w 2015r. zakończona na poz. 29, w 2016r. nie rejestrowano mienia);
- zbiór wykazów dowodów rzeczowych, z podziałem na lata oraz zdanych i będących na stanie.

Zespół kontrolerów przeprowadził losową kontrolę, co drugiego postępowania przygotowawczego do którego zabezpieczono dowody rzeczowe według ułożenia na regałach w magazynie depozytowym, stanu ewidencyjnego z faktycznym przechowywanych w magazynie depozytowym dowodów rzeczowych do n/w postępowań przygotowawczych: RSD 2658/2015/3, RSD 2792/2015/3, RSD 2907/2015/3, RSD 2809/2015/3, RSD 201/2016/3, RSD 329/2016/3, RSD 362/2016/3, RSD 364/2016/3, RSD 479/2016/3, RSD 406/2016/3, RSD 480/2016/3, RSD 502/2016/3, RSD 575/2016/3, RSD 546/2016/3, RSD 719/2016/3, RSD 670/2016/3, RSD 853/2016/3, RSD 562/2015/3, stwierdzając zgodność zabezpieczonych dowodów rzeczowych z prowadzoną ewidencją.

(akta kontroli, str. 126-139, 140, 152-161)

Następnie kontrolerzy dokonali sprawdzenia terminowości wpłat zajętych do postępowań przygotowawczych polskich pieniędzy obiegowych. Spośród 29 przypadków zabezpieczenia polskich pieniędzy obiegowych, w 4 przypadkach wpłaty dokonano po przypadających dniach wolnych od zajęcia mienia, w 5 przypadkach akta postępowania przesyłane były do prokuratury z wnioskiem o wydanie postanowienia o zabezpieczeniu majątkowym. Po uzyskaniu obszernych i szczegółowych wyjaśnień, co do terminów tych wpłat, stwierdzono, że wpłaty dokonywane były z zachowaniem 3-dniowego, wskazanego

⁶ ustalenia oparto na przepisach zawartych w Zarządzeniu nr 22 Komendanta Głównego Straży Granicznej z dnia 27 czerwca 2003r. w sprawie określenia zasad nadzoru służbowego nad prowadzeniem postępowań przygotowawczych przez Straż Graniczną oraz wprowadzenia Instrukcji w sprawie prowadzenia postępowań przygotowawczych przez Straż Graniczną (Dz. Urz. KGSG z 2003r., Nr 2, poz. 21; z 2005r. Nr 8, poz. 54; z 2007r. Nr 9, poz. 81, z 2012r., poz. 84, z 2014r., poz. 131), zwaną dalej Instrukcją oraz Wytycznych Nr 4 Komendanta Nadbużańskiego Oddziału Straży Granicznej z dnia 21 grudnia 2007r. w sprawie określenia zasad przyjmowania, przechowywania, ewidencjonowania i przekazywania dowodów rzeczowych będących na stanie magazynów dowodów rzeczowych NOSG w Chełmie.

instrukcyjnie czasu na ich dokonanie, od wydania przez prokuratora nadzorującego postanowienia o zabezpieczeniu majątkowym i wskazania numeru konta bankowego.

(akta kontroli, str. 140, 152-161, 166-172)

Kolejnym etapem prowadzonych czynności kontrolnych było sprawdzenie prawidłowości przekazywania zabezpieczonych dowodów rzeczowych do magazynu dowodów rzeczowych. Z wyjaśnień uzyskanych z PSG w Sławatyczach wynikało, że w kilku przypadkach, po przeprowadzonych czynnościach związanych głównie z przeszukaniem i ujawnieniem przedmiotów, które mogły stanowić dowód rzeczowy, czas uznania zabezpieczonych rzeczy za dowód rzeczowy wydłużał się z uwagi na potrzebę zatwierdzenia czynności przez prokuratora nadzorującego lub uzyskanie opinii biegłego. Dopiero po zwróceniu akt sprawy z prokuratury, uzyskaniu opinii prowadzący wydawał postanowienie w przedmiocie dowodów rzeczowych, sporządzał wykazy dowodów rzeczowych i przekazywał rzeczy do magazynu. Jak wyjaśniali prowadzący postępowania, każdorazowo w takiej sytuacji dowody rzeczowe przechowywane były do czasu zdania ich do magazynu w metalowych szafach, w pomieszczeniach niedostępnych dla osób trzecich.

Po drobiazgowej analizie wspomnianych przypadków, zespół kontrolerów stwierdził, że w 16 przypadkach przekazanie do magazynu rzeczy/przedmiotów nastąpiło po przypadających dniach wolnych, tzw. weekendach, od uznania ich za dowód rzeczowy oraz/lub różnego rodzaju absencjach, wolnych dniach od służby depozytariusza czy prowadzącego sprawę. W 2 przypadkach uznanie za dowód/przedmiot rzeczowy uzależnione było od wydania opinii lub ekspertyzy biegłego. W 1 przypadku wyłączono materiały do odrębnego postępowania, co wydłużyło czas na wydanie postanowienia w przedmiocie dowodów rzeczowych.

W 5 przypadkach prowadzący postępowania przygotowawcze, sporządzenie wykazu dowodów rzeczowych uzależniali od zatwierdzenia przez prokuratora protokołów przeszukania. Należy zaznaczyć, że rzeczy lub przedmioty mogące stanowić dowód w sprawie, to m.in. takie, które pochodzą bezpośrednio lub pośrednio z przestępstwa oraz których posiadanie bez zezwolenia jest zabronione, a takie zostały ujawnione w trakcie wspomnianych przeszukań (wyroby tytoniowe nie posiadające polskich znaków akcyzy). Zgodnie z przepisami, funkcjonariusz prowadzący sprawę z chwilą uzyskania dowodu rzeczowego sporządza wykaz dowodów rzeczowych i umieszcza go w magazynie depozytowym. W sytuacji jeżeli zatrzymanie nastąpiło bez uprzedniego polecenia sądu lub prokuratora, a w ciągu 7 dni od dnia czynności nie nastąpiło jej zatwierdzenie, należy niezwłocznie zwrócić rzeczy osobie uprawnionej, co nie koliduje ze sporządzeniem wykazu dowodów rzeczowych. W związku z powyższym stwierdzono, że:

- przekazanie do magazynu dowodów rzeczowych, dowodów ujętych w wykazie nr 1/86/15 do RSD 2306/2015/3 po upływie 9 dni od daty przeprowadzonych czynności, podczas których zabezpieczono rzeczy oraz błąd w dacie przedmiotowych czynności, które wykonywane były w dniu 28.10.2015r., a nie 30.10.2015r. (12.354 paczek papierosów bez polskich znaków akcyzy);

- przekazanie do magazynu dowodów rzeczowych, dowodów ujętych w wykazie nr 1/8/15 do 2575/2015/3 (308 kpk) po upływie 6 dni od daty przeprowadzonych czynności,

podczas których zabezpieczono rzeczy (252 paczki papierosów bez polskich znaków akcyzy);

- przekazanie do magazynu dowodów rzeczowych, dowodów ujętych w wykazie nr 1/15/16 do RSD 278/2016/3 nastąpiło po upływie 6 dni od daty przeprowadzonych czynności, podczas których zabezpieczono rzeczy (950 paczek papierosów bez polskich znaków akcyzy);

- przekazanie do magazynu dowodów rzeczowych, dowodów ujętych w wykazie nr 1/26/16 do RSD 453/2016/3 po upływie 7 dni od daty przeprowadzonych czynności, podczas których zabezpieczono rzeczy (55 paczek papierosów bez polskich znaków akcyzy);

- przekazanie do magazynu dowodów rzeczowych, dowodów ujętych w wykazie nr 1/36/16 do RSD 567/2016/3 po upływie 7 dni od daty przeprowadzonych czynności, podczas których zabezpieczono rzeczy (5.567 paczek papierosów bez polskich znaków akcyzy).

(akta kontroli, str. 73, 152-161, 181-193, 219-247)

Formalnym wyrazem prowadzonej weryfikacji dowodów (prowadzący postępowanie obowiązany jest do oddzielenia rzeczy lub przedmiotów prawidłowo zabezpieczonych do celów postępowania karnego, stanowiących dowód rzeczowy w sprawie od takich, które zostały wprowadzone do postępowania w sposób wadliwy, bądź też są lub stały się zbędne dla tego postępowania) jest postanowienie dotyczące dowodów rzeczowych, wydawane przez prowadzącego postępowanie z własnej inicjatywy, po zatrzymaniu rzeczy lub przedmiotu. Nie wyłącza to możliwości konsultacji z prokuratorem nadzorującym postępowanie, bądź weryfikowania z urzędu tej decyzji przez prokuratora. Postanowienie wymusza dyscyplinę postępowania z zatrzymanymi rzeczami lub przedmiotami.

W sprawach oczywistych należy unikać sytuacji powodujących przedłużanie czasu przechowywania dowodów poza magazynem depozytowym, a w szczególności kiedy ilość lub gabaryty tych dowodów nie pozwalają na umieszczenie ich w metalowych szafach. Będzie to przedmiotem zaleceń pokontrolnych.

W odniesieniu do obowiązków depozytariusza w zakresie przeprowadzania okresowych i kwartalnych sprawdzeń stanu ewidencyjnego dowodów rzeczowych w magazynie ze stanem faktycznym, zespół kontrolerów stwierdził brak przeprowadzonej kontroli w I kwartale 2015r. W wyjaśnieniach, sporządzonych na tą okoliczność, osoby odpowiedzialne za prowadzenie magazynu w tamtym okresie [REDAKTOWANE], tłumaczyły ten fakt różnego rodzaju absencjami, kursami itp. Nie mniej czynność tą można było przeprowadzić w terminie do 17 marca 2015r. (to również data przeprowadzenia inwentaryzacji magazynu). Przedmiotowe sprawdzenie należy również do obowiązków Komendanta placówki lub osoby przez niego wyznaczonej. Nieprawidłowość ta stanowi naruszenie przepisów Instrukcji oraz Wytucznych Nr 4.

Natomiast w kwestii sprawdzeń okresowych depozytariusz oraz osoby wykonujące te zadania w zastępstwie wyjaśnili, że każdorazowo, co najmniej raz w miesiącu, i w momencie wywozu dowodów rzeczowych do właściwego magazynu Urzędu Celnego, przeprowadzali przedmiotowe sprawdzenia. Wobec nie stwierdzenia niezgodności stanu ewidencyjnego ze

stanem faktycznym dowodów rzeczowych nie sporządzali na tą okoliczność żadnej dokumentacji służbowej.

(akta kontroli, str. 126-139, 144, 147, 149, 152-161, 163-164, 173-175)

W obszarze dotyczącym ewidencjonowania wykazów dowodów rzeczowych przeprowadzona kontrola wykazała brak zarejestrowania w księdze dowodów rzeczowych wykazu dowodów rzeczowych nr 1/35/15 do RSD 302/2015/3. W toku prowadzonego postępowania przygotowawczego nr RSD 302/2015/3⁷, prowadzący po podjęciu decyzji o uznaniu dowodu rzeczowego sporządził wykaz dowodów rzeczowych nr 1/35/15, włączając dowód do akt sprawy. Jeden egzemplarz wykazu przekazano depozytariuszowi, który, jak zawarto w wyjaśnieniach, z przyczyn omyłkowych nie ujął przedmiotowego wykazu w księdze dowodów rzeczowych. Powyższa sytuacja nie wpłynęła na stan faktyczny dowodów przechowywanych w magazynie depozytowym, nie mniej wpłynęła na stan ewidencyjny zarejestrowanych wykazów. Spowodowało to zarejestrowanie dwóch wykazów dowodów rzeczowych opatrzonych numerem 1/35/2015, do dwóch różnych postępowań przygotowawczych. Odpowiedzialnym za powyższą nieprawidłowość był [REDAKTOWANE], pełniący obowiązki depozytariusza w zastępstwie, jak również prowadzący postępowanie RSD 302/2015/3, [REDAKTOWANE]. W trakcie prowadzonych czynności kontrolnych, w dniu 12.07.2016r. depozytariusz dokonał rejestracji przedmiotowego wykazu w księdze dowodów rzeczowych pod pierwszą wolną pozycją, tj. nr 83/2016, opatrując wpis stosowną adnotacją. Należy zaznaczyć, że zarówno przeprowadzone kwartalne sprawdzenia stanu ewidencyjnego dowodów rzeczowych w magazynie ze stanem faktycznym ani roczna inwentaryzacja magazynu depozytowego nie wykazały w/w braku w prowadzonej dokumentacji.

(akta kontroli, str. 126-139, 152-161, 177-178, 180-181, 185, 198-199, 205-207)

Przeprowadzona kontrola wykazała poniższe uchybienia natury formalnej:

a) niepoprawność lub niedbałość zapisów w księdze dowodów rzeczowych:

- pod pozycją 7/2015 wskazano, że wykaz zawiera dowody rzeczowe od pozycji 1 do 3, natomiast z magazynu wydano 4 dowody rzeczowe. W toku czynności kontrolnych ustalono, że wykaz nr 1/7/15 do RSD 149/2015/3 zawierał 3 pozycje zabezpieczonych dowodów rzeczowych i tyleż dowodów wydano z magazynu. W dniu 06.07.2016r. depozytariusz dokonał stosownych poprawek, zgodnie z zasadami „Instrukcji kancelaryjnej”;
- pod pozycją 13/2015 nie wpisano ilości dowodów rzeczowych ujętych na wykazie dowodów rzeczowych - stosowne uzupełnienia zostały dodane w trakcie czynności kontrolnych;
- pod pozycją 18/2015 w rubryce dotyczącej wydanych z magazynu dowodów rzeczowych zawarto podwójny zapis dot. wydanych dowodów „od nr 1 do nr 1”. Zapis ten, zgodnie z wyjaśnieniami, wynikał z oczywistej omyłki pisarskiej i został w dniu 23.06.2016r. skorygowany, zgodnie z zasadami „Instrukcji kancelaryjnej”.

(akta kontroli, str. 73, 75, 126-139, 152-161, 171, 176, 182, 201-207)

⁷ zakończone skierowaniem aktu oskarżenia w dn. 01.06.2015r.

b) w księdze mienia tymczasowo zajętego stwierdzono pod pozycją 8/2015 (RSD 556/2015/3) brak daty wpłaty zajętego mienia (gotówki PLN) na konto sum depozytowych prokuratury nadzorującej postępowanie. W trakcie trwania czynności kontrolnych, prowadzący postępowanie przygotowawcze sprawdził i uzupełnił brakujący wpis.

(akta kontroli, str. 140, 152-161, 209-210)

c) w wykazach dowodów rzeczowych:

- o nr 1/16/16 (RSD 562/2015/3) w pozycjach 26-28, 30-37, 70-71 brak stosownej wzmianki o zwróceniu dowodów rzeczowych osobie uprawnionej;
- o nr 1/27/15 (RSD 611/2015/3) i o nr 1/39/16 (RSD 561/215/3) brak stosownej wzmianki o miejscu przechowywania dowodów oznaczonych jako I (inne);
- o nr 1/113/15 (RSD 2809/2015/3) i o nr 1/8/16 (RSD 167/2016/3) brak określenia miejsca przechowywania dowodów oznaczonych pod kolejnymi pozycjami;
- w postępowaniu nr RSD 413/2016/3 jako pierwszy wykaz w sprawie zarejestrowano wykaz nr 01/24/16, a kolejny wykaz jako nr 1/45/16, a nie jako drugi w sprawie.

W odniesieniu do przedstawionych przypadków, prowadzący postępowania przygotowawcze wyjaśnili, że brak stosownych zapisów i wzmianek wynikał z przeoczenia, błędnej korekty tekstu komputerowego. W stosunku do tych ustaleń prowadzący postępowania w toku czynności kontrolnych dokonali korekty lub uzupełnili brakujące wpisy w dostępnych egzemplarzach wykazów dowodów rzeczowych. Natomiast fakt braku zaewidencjonowania wykazu nr 1/45/16 jako drugiego w prowadzonej sprawie RSD 413/2016/3, zgodnie z wyjaśnieniami prowadzącego sprawę, wynikał z omyłki pisarskiej, i powinien zostać oznaczony jako 2/45/16.

(akta kontroli, str. 77, 84-96, 98-103, 113, 117, 121-124, 152-161, 171, 176-177, 188-189, 211-218)

3. Komendant Placówki SG w Sławatyczach powoływał, w okresie objętym kontrolą, komisje w celu przeprowadzenia inwentaryzacji magazynu depozytowego, z działalności której sporządzano protokoły:

- a) protokół z przeprowadzonej inwentaryzacji magazynu dowodów rzeczowych PSG w Sławatyczach, zatwierdzony przez Komendanta NOSG w dniu 18.04.2015r. W dniu 17.03.2015r. trzyosobowa komisja przeprowadziła w/w inwentaryzację stwierdzając stan faktyczny towarów pozostających na stanie magazynu dowodów rzeczowych PSG w Sławatyczach zgodny ze stanem ewidencyjnym. Nie stwierdzono również nieprawidłowości w prowadzonej dokumentacji ewidencyjnej. Zdeponowane dowody rzeczowe zabezpieczone były właściwie, a warunki ich przechowywania nie budziły zastrzeżeń. W dniu 23.03.2015r. z w/w protokołem zapoznał się Komendant PSG w Sławatyczach, ppłk SG Artur Rapa.
- b) protokół z przeprowadzonej inwentaryzacji magazynu dowodów rzeczowych PSG w Sławatyczach, zatwierdzony przez Komendanta NOSG w dniu 30.03.2015r. W dniu 10.02.2016r. również trzyosobowa komisja przeprowadziła w/w inwentaryzację stwierdzając stan faktyczny towarów pozostających na stanie magazynu dowodów rzeczowych PSG w Sławatyczach zgodny ze stanem ewidencyjnym. Nie stwierdzono

również nieprawidłowości w prowadzonej dokumentacji ewidencyjnej. Zdeponowane dowody rzeczowe zabezpieczone były właściwie, a warunki ich przechowywania nie budziły zastrzeżeń. Z w/w protokołem zapoznał się Komendant PSG w Sławatyczach, ppłk SG Artur Rapa.

(akta kontroli, str. 152-161)

Na podstawie Wewnętrznego Podziału Zadań Placówki Straży Granicznej w Sławatyczach z dnia 18.12.2015r. (zał. nr 1 do nr 4/16 z dnia 04.01.2016r.) ustalono, że do zadań Grupy Operacyjno-Śledczej⁸ należy: „prowadzenie magazynu depozytowego oraz właściwej dokumentacji w tym zakresie”. Zgodnie z informacją uzyskaną od Komendanta placówki, bezpośredni nadzór nad kontrolowaną tematyką sprawuje od 01.10.2015r. kierownik zespołu do spraw przestępstw i wykroczeń GOŚ (wcześniej etat nie obsadzony). Kierownik zespołu do spraw przestępstw i wykroczeń podlega bezpośrednio kierownikowi GOŚ (zmiana personalna z dniem 01.02.2016r.). W zakresach obowiązków i uprawnień kadry kierowniczej, w tym Zastępcy Komendanta ds. operacyjno-śledczych, kierownika grupy operacyjno-śledczej oraz zespołu ds. przestępstw i wykroczeń zawarto ogólne zapisy dotyczące organizowania, planowania oraz nadzoru i kontroli nad realizacją zadań służbowych przez podległych funkcjonariuszy.

(akta kontroli, str. 152-161, 162-164)

Zarówno w 2015r., jak i w 2016r., w pierwszym kwartale roku kalendarzowego Komendant placówki powoływał komisję w celu przeprowadzenia inwentaryzacji magazynu depozytowego. Komisja stwierdziła stan faktyczny towarów pozostających na stanie magazynu dowodów rzeczowych PSG w Sławatyczach zgodny ze stanem ewidencyjnym. Nie stwierdzono również nieprawidłowości w prowadzonej dokumentacji ewidencyjnej oraz zabezpieczeniu dowodów rzeczowych.

Nie mniej należy zwrócić uwagę na fakt niezarejestrowania wykazu dowodów rzeczowych nr 1/35/15 do RSD 302/2015/3 w księdze dowodów rzeczowych, czego nie ujawniły ani kwartalne sprawdzenia stanu ewidencyjnego ani roczna inwentaryzacja, stwierdzając prawidłowość w prowadzonej dokumentacji służbowej. Rzeczywiście brak rejestracji wykazu nie wpłynął na stan faktyczny dowodów przechowywanych w magazynie, ale na rzetelność prowadzonej dokumentacji. Natomiast na prowadzącym postępowanie spoczywa obowiązek rejestracji wykazu w książce dowodów rzeczowych, niezależnie od miejsca ich przechowywania. Czynności te nie doprowadziły również do wyeliminowania czy poprawienia błędów i braków w prowadzonej w PSG w Sławatyczach dokumentacji służbowej, związanej z kontrolowaną tematyką. Dlatego też, w odniesieniu do sprawowanego nadzoru w tym obszarze zasadnym jest wskazanie osoby szczebla kierowniczego, która będzie miała w swoim zakresie obowiązków i uprawnień wyartykułowany zapis odnoszący się do sprawowania nadzoru nad prowadzeniem magazynu depozytowego i dokumentacją służbową z tym związaną. Będzie to przedmiotem zaleceń pokontrolnych.

⁸ zwana dalej GOŚ

Podsumowując, obszar dotyczący podstaw prawnych i faktycznych podejmowanych czynności przez funkcjonariuszy Placówki Straży Granicznej w Sławatyczach w kontrolowanej tematyce z uwagi na stwierdzone incydentalne odstępstwa, stanowiące nieprawidłowości ale nie mające zasadniczego wpływu na kontrolowaną działalność, oceniono **pozytywnie z nieprawidłowościami**.

IV. Wnioski i zalecenia.

Mając na uwadze ustalenia kontroli, w celu wyeliminowania stwierdzonych nieprawidłowości oraz usprawnienia działalności kontrolowanej jednostki w obszarze rejestrowania, obrotu i zabezpieczenia dowodów rzeczowych/przedmiotów oraz poprawy skuteczności nadzoru służbowego w kontrolowanym zakresie polecam:

- 1) rzeczy/przedmioty zabezpieczone do postępowania przygotowawczego niezwłocznie przekazywać do magazynu dowodów rzeczowych;
- 2) wypracować sposób sprawnego i bieżącego przekazywania zabezpieczonych dowodów do magazynu depozytowego w szczególności kiedy ich ilość lub gabaryty nie pozwalają na przechowanie w metalowych szafach;
- 3) bezwzględnie przestrzegać terminów przeprowadzania kwartalnych sprawdzeń określonych w § 3 ust. 2 pkt 5 i w § 7 ust. 2 pkt 2 Wytycznych Nr 4;
- 4) przestrzegać wymogów rejestracji wykazów dowodów rzeczowych w księdze dowodów rzeczowych, objąć ten obszar szczególnym nadzorem;
- 5) w ramach nadzoru nad funkcjonowaniem magazynu depozytowego i prowadzonej w nim ewidencji dokonywać sprawdzenia poprawności i prawidłowości zapisów w księdze dowodów rzeczowych z odpowiednią adnotacją w księdze dowodów rzeczowych;
- 6) w wykazach dowodów rzeczowych na bieżąco zawierać adnotacje dotyczące obiegu tych dowodów (przekazanie, przechowanie, zwrot, itp.) na każdym egzemplarzu wykazu;
- 7) w wykazach dowodów rzeczowych wypełniać wszystkie rubryki zgodnie z ich przeznaczeniem, a w szczególności dotyczące miejsca przechowywania dowodów;
- 8) nadawać kolejne numery wykazom dowodów rzeczowych, w których wpisano dowody rzeczowe w bezpośrednim związku z ustalonym podejrzanym w sprawie;
- 9) dokonać zapisów dotyczących sprawowania nadzoru nad funkcjonowaniem magazynu depozytowego i prowadzonej w nim ewidencji w szczegółowych zakresach obowiązków i uprawnień kadry kierowniczej, zgodnie ze wskazanym podziałem kompetencyjnym;
- 10) w ramach doskonalenia zawodowego przeprowadzić szkolenie z udziałem funkcjonariuszy realizujących czynności dochodzeniowo-śledcze oraz depozytariuszy w obszarze postępowania z dowodami rzeczowymi i mieniem tymczasowo zajęтым, uwzględniając zakres powyższych zaleceń.

- V. Na podstawie art. 46 ust. 3 pkt 3 w związku z art. 49 ustawy o kontroli, pisemną informację o sposobie wykonania zaleceń, wykorzystaniu wniosków, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia albo o innym sposobie usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości należy przedłożyć zarządzającemu kontrolę w terminie 30 dni od dnia otrzymania wystąpienia pokontrolnego za pośrednictwem Naczelnika Wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego.
- VI. Zgodnie z treścią § 48 ustawy o kontroli od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.
- VII. Wystąpienie pokontrolne sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których egzemplarz nr 1 jest przeznaczony dla kierownika jednostki kontrolowanej.

Podpis kierownika jednostki kontrolującej:

KOMENDANT
Nadbużańskiego Oddziału Straży Granicznej
.....km. 27, Wołyńskiej Dywizji AK.....
gen. bryg. SG Wojciech SKOWRONEK

Wykonano w 2 egzemplarzach:

Egz. nr 1 – Komendant PSG w Sławatyczach

Egz. nr 2 – ad acta

Wykonał: zespół kontrolny, tel. 6655270

Dnia 27.07.2016r.

NACZELNIK
Wydziału Kontroli
Nadbużańskiego Oddziału Straży Granicznej
km. 27, Wołyńskiej Dywizji AK

27.07.2016