



RPW/26471/2017 N
Data: 2017-12-28

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

Chełm, dnia 28 grudnia 2017 r.

Egz. nr 2

Pan **[REDACTED]** **SG Arkadiusz KRYSZYŃSKI**

NACZELNIK
Wydziału Techniki i Zaopatrzenia
Nadbużańskiego Oddziału Straży Granicznej
w Chełmie

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

z kontroli na temat: „Dystrybucja, przechowywanie i użytkowanie oraz niszczenie substancji narkotycznych i prekursorów” zrealizowanej w trybie zwykłym w Wydziale Techniki i Zaopatrzenia Komendy Nadbużańskiego Oddziału Straży Granicznej z siedzibą w Chełmie przy ul. Tubakowskiej 2, ujętej w Planie Kontroli Wydziału Kontroli Nadbużańskiego Oddziału Straży Granicznej na 2017 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 Wewnętrznych², w terminie od 26 września 2017 r. do 17 listopada 2017 r. przez zespół kontrolny w składzie³:

kierownik zespołu:

chor. szt. SG Katarzyna STEĆ - specjalista Wydziału Kontroli NOSG, upoważnienie nr 30/2017 z dnia 25 września 2017 r.⁴

członek zespołu :

chor. szt. SG Karolina MARTYNIUK - IWKO - st. specjalista Wydziału Kontroli NOSG, upoważnienie nr 31/2017 z dnia 25 września 2017 r.⁵

Czynności kontrolne w pomieszczeniach podmiotu kontrolowanego przeprowadzono w dniach 29.09.2017 r. oraz 13.11.2017 r. natomiast pozostałe czynności kontrolne realizowano w pomieszczeniach służbowych komórki kontroli.

¹ „Roczny plan kontroli przewidzianych do realizacji przez Wydział Kontroli Nadbużańskiego Oddziału Straży Granicznej w 2017 r.”, z dnia 25.11.2016 r. (nr 10073/16 z 29.11.2016 r.) - l.p. 12.

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

³ Akta kontroli, dowód nr 4.

⁴ Akta kontroli, dowód nr 5 - z dniem 11.11.2017 r. mianowana na stopień chorążego sztabowego SG.

⁵ Akta kontroli, dowód nr 6 - z dniem 01.12.2017 r. mianowana na stanowisko st. specjalisty WK.

Obowiązki kierownika podmiotu kontrolowanego, w okresie objętym kontrolą pełnił ppłk SG Arkadiusz KRYSZYNEK. Bezpośredni nadzór nad pracą komórki organizacyjnej sprawował Zastępca Komendanta Nadbużańskiego Oddziału Straży Granicznej właściwy ds. logistycznych.

I. Zakres kontroli.

1. Przedmiotem kontroli było sprawdzenie:

- zasad przechowywania, zabezpieczenia i użytkowania substancji narkotycznych i prekursorów w Wydziale Techniki i Zaopatrzenia, w tym przyjętych rozwiązań organizacyjno-funkcjonalnych;
- czynności pobierania i zdawania próbek szkoleniowych, w tym prowadzenia ewidencji i kontroli substancji narkotycznych, znajdujących się na stanie komórki organizacyjnej;
- obowiązujących zasad posługiwania się próbkami substancji narkotycznych, w tym zasad postępowanie w przypadku zgubienia lub uszkodzenia próbki substancji narkotycznej.

2. Kontrolą objęto okres od 01 czerwca 2016 r. do 30 czerwca 2017 r.

II. Cel kontroli.

Ocena prawidłowości organizacji i sposobu wykonywania czynności służbowych związanych z dystrybucją, przechowywaniem, użytkowaniem oraz niszczeniem substancji narkotycznych i prekursorów w okresie objętym kontrolą.

Realizacja powyższego celu ogólnego wymagała dokonania oceny rzetelności oraz kompletności sporządzonej dokumentacji służbowej, w kontrolowanym podmiocie – Wydział Techniki i Zaopatrzenia. Sprawdzeniu została poddana prawidłowości wykonywania zadań, a także poziom sprawowanego nadzoru służbowego.

III. Ocena kontrolowanej działalności.

Ocena końcowa kontrolowanej działalności została sporządzona na podstawie czterostopniowej skali, obejmującej: ocenę pozytywną, ocenę pozytywną z uchybieniami, pozytywną z nieprawidłowościami i negatywną.⁶

Dla osiągnięcia zamierzonego celu kontroli przyjęto, że zbadana zostanie całość tj. 100 % dokumentacji sporządzonej w okresie objętym kontrolą, a odnoszącej się do dystrybucji, przechowywania i użytkowania oraz niszczenia substancji narkotycznych i prekursorów w okresie od 01 czerwca 2016 r. do 30 czerwca 2017 r. w postaci m.in.: protokołów, dowodów wydania/przyjęcia, prowadzonej dokumentacji ewidencyjnej, rozkazów (decyzji) uprawniających do wykonywania zadań w zakresie związanym z tematem kontroli.

Kontroli zostały poddane również przyjęte w podmiocie kontrolowanym rozwiązania organizacyjne związane z przedmiotem kontroli, a w szczególności wewnętrzny podział zadań oraz szczegółowe zakresy obowiązków i uprawnień pracowników i funkcjonariuszy kontrolowanej komórki organizacyjnej oraz wydane upoważnienia.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie informacji, wyjaśnień, dokumentów udostępnionych kontrolerom oraz dokumentacji sporządzonej na ich podstawie.

Realizację zadań objętych zakresem kontroli oceniono pozytywnie, pomimo stwierdzonych uchybień. Wpływ na powyższe ma fakt, iż stwierdzone uchybienia są sporadyczne i nie wywarły negatywnego wpływu na działalność podmiotu kontrolowanego.

Ustalenia oraz oceny cząstkowe dotyczące poszczególnych obszarów objętych kontrolą przedstawiono poniżej.

⁶ Wprowadzenie do kontroli w administracji rządowej – Warszawa, marzec 2012 r., str. 62

1. Zasady przechowywania, zabezpieczenia i użytkowania substancji narkotycznych i prekursorów w Wydziale Techniki i Zaopatrzenia NOSG, w tym przyjęte rozwiązania organizacyjno - funkcjonalne.

Zgodnie z § 3 ust. 2 pkt 8 oraz § 13 załącznika do zarządzenia nr 45 Komendanta Głównego Straży Granicznej z dnia 11 kwietnia 2014 r. w sprawie nadania regulaminu organizacyjnego Komendzie Nadbużańskiego Oddziału Straży Granicznej imienia 27 Wołyńskiej Dywizji Armii Krajowej z siedzibą w Chełmie (Dz. Urz. KGSG, poz. 63 ze zm.) – Wydział Techniki i Zaopatrzenia jest komórką organizacyjną wchodzącą w skład komendy Nadbużańskiego Oddziału Straży Granicznej, do której zadań należy m.in. prowadzenie gospodarki rzeczowymi składnikami majątku w zakresie: gospodarki materiałami, sprzętem techniki specjalnej, uzbrojeniem i sprzętem specjalnym, techniki biurowej, sportowo-szkoleniowym, radiowo telewizyjnym i kulturalno-oświatowym, techniki kryminalistycznej i rozpoznania pirotechnicznego, chemicznego, kontroli ruchu granicznego, materiałami eksploatacyjnymi i biurowymi, środkami odurzającymi i substancjami psychotropowymi, w tym: organizacja i realizacja usług w zakresie napraw i przeglądów sprzętu, planowanie i realizacja w zakresie sprzętu do legalizacji i wzorcowania, prowadzenie nadzoru nad przechowywaniem uzbrojenia i amunicji (...).⁷

Odpowiedzialność za prawidłową i zgodną z obowiązującymi przepisami realizację zadań przez pracowników i funkcjonariuszy komórki organizacyjnej w okresie objętym kontrolą należała do Naczelnika Wydziału Techniki i Zaopatrzenia. Powyższe zostało ujęte w treści szczegółowego zakresu obowiązków i uprawnień Naczelnika Wydziału Techniki i Zaopatrzenia, określonego w załączniku nr 14 do decyzji Komendanta Nadbużańskiego Oddziału Straży Granicznej nr 51 z dnia 29 kwietnia 2014 r. w sprawie określenia właściwości zastępców Komendanta Oddziału i głównego księgowego oraz wprowadzenia szczegółowych zakresów obowiązków i uprawnień zastępców Komendanta Oddziału, głównego księgowego, kierowników komórek organizacyjnych, komendantów placówek, rzecznika prasowego, inspektora do spraw przeciwpożarowych WK, osób zatrudnionych w Zespole do spraw BHP/S WK, a także osób zajmujących stanowiska w zespole stanowisk samodzielnych (ze zm.).

Zgodnie z ustalonym podziałem zadań podmiotu kontrolowanego, zaopatrywanie granicznych jednostek i komórek organizacyjnych w broń, amunicję, sprzęt techniki specjalnej (...) próbki szkoleniowe substancji narkotycznych i materiałów wybuchowych (...), a także prowadzenie gospodarki mieniem, a w tym bronią, amunicją, sprzętem techniki specjalnej (...) próbkami szkoleniowymi substancji narkotycznych i materiałów wybuchowych i sprawowanie nadzoru nad gospodarowaniem próbkami szkoleniowymi substancji narkotycznych i materiałów wybuchowych zgodnie z obowiązującymi przepisami w tym zakresie, w ramach struktury organizacyjnej umiejscowiono w zadaniach Sekcji Techniki Specjalnej.

W okresie objętym kontrolą, z poziomu Sekcji Techniki Specjalnej nadzór nad prowadzeniem gospodarki materiałami i sprzętem techniki specjalnej, w tym (...) środkami narkotycznymi sprawował Kierownik Sekcji Techniki Specjalnej.

Ustalono, że w ramach Sekcji Techniki Specjalnej, zadania objęte tematem kontroli realizowali również:

- a) starszy kontroler – kierownik magazynów Sekcji Techniki Specjalnej;
- b) st. kontroler ds. zaopatrzenia Sekcji Techniki Specjalnej (asystent STS do dnia 14.05.2016 r.);
- c) inspektor Sekcji Techniki Specjalnej.

⁷ § 13 pkt 3 lit d załącznika do regulaminu.

W wyniku analizy treści szczegółowego zakresu obowiązków i uprawnień kierownika magazynów Sekcji Techniki Specjalnej, stwierdzono brak zadań, odnoszących się wprost do regulaminowego zadania Wydziału Techniki i Zaopatrzenia dot. gospodarki środkami odurzającymi i substancjami psychotropowymi. Użyte w poszczególnych punktach zakresu obowiązków sformułowanie dot. *i innego sprzętu techniki specjalnej*⁸ tylko w części mieści się w literalnym wyliczeniu zakresu działalności Sekcji Techniki Specjalnej Wydziału Techniki i Zaopatrzenia zawartym w § 13 pkt 3 lit d regulaminu organizacyjnego NOSG⁹ tj. prowadzenie gospodarki rzeczowymi składnikami majątku w zakresie: d) gospodarki materiałami, sprzętem techniki specjalnej, uzbrojeniem i sprzętem specjalnym, techniki biurowej, sportowo-szkoleniowym, radiowo-telewizyjnym i kulturalno-oświatowym, techniki kryminalistycznej i rozpoznania pirotechnicznego, chemicznym, kontroli ruchu granicznego, materiałami eksploatacyjnymi i biurowymi, środkami odurzającymi i substancjami psychotropowymi.¹⁰ Podczas gdy ww. funkcjonariusz na zajmowanym stanowisku posiadał również uprawnienia do podpisywania dokumentów przychodowo – rozchodowych oraz wydawanie poleceń asystentowi Sekcji Techniki Specjalnej w zakresie przestrzegania zasad przechowywania powierzonego mienia w magazynach NOSG.

Odnosząc się do powyższego Naczelnik Wydziału Techniki i Zaopatrzenia, wyjaśnił iż starszy kontroler – kierownik magazynów sekcji techniki specjalnej WTiZ w zakresie gospodarki środkami odurzającymi i substancjami psychotropowymi sprawuje jedynie nadzór w zakresie ich przechowywania, ochrony (głównie zabezpieczenia pomieszczeń) oraz bieżącego monitorowania stanu technicznego pomieszczeń magazynowych w celu niedopuszczenia do zniszczenia przechowywanego mienia.¹¹

Potrzeba doprecyzowania zapisów szczegółowego zakresu obowiązków i uprawnień st. kontrolera – kierownika magazynów Sekcji Techniki Specjalnej do wykonywanych zadań i odpowiedzialności, stanowiła będzie przedmiot zaleceń pokontrolnych.¹²

Ustalono, że w komórce organizacyjnej w okresie objętym kontrolą, osobą odpowiedzialną za stan ilościowy i jakościowy substancji narkotycznych, a także właściwe i zgodne z obowiązującymi przepisami przechowywanie mienia, w celu niedopuszczenia do powstania strat lub szkód był starszy kontroler ds. zaopatrzenia Sekcji Techniki Specjalnej.¹³

W komórce organizacyjnej NOSG narkotyki i prekursorzy, które nie były aktualnie wydane do szkolenia, przechowywane były zgodnie z wymogami § 450 ust. 1 Zarządzenia Nr 95 Komendanta Głównego Straży Granicznej z dnia 31 października 2014 r. w sprawie określenia

⁸ Zgodnie z definicją § 356 pkt 3 Zarządzenia KGSG nr 95/2014 - 3) sprzęt techniki specjalnej - wyposażenie specjalne w zakresie:

- a) oporządzenia do broni i wyposażenia specjalnego,
- b) sprzętu: optycznego i noktowizyjnego, ochronnego, pomocniczego, inżynieryjnego, do kontroli ruchu granicznego, dochodzeniowo-śledczego,
- c) indywidualnych środków ochrony przed skażeniami,
- d) materiałów, które mają zastosowanie w technice specjalnej;

⁹ Zarządzenia nr 45 Komendanta Głównego Straży Granicznej z dnia 14 kwietnia 2011 r. w sprawie nadania regulaminu organizacyjnego Komendzie Nadbużańskiego Oddziału Straży Granicznej im. 27 Wołyńskiej Dywizji AK z siedzibą w Chełmie (Dz. Urz. KGSG poz. 63, ze zm.).

¹⁰ Akta kontroli, dowód nr 22.

¹¹ Akta kontroli, dowód nr 24.

¹² zgodnie z § 18 ust. 5 Zarządzenia nr 119 Komendanta Głównego Straży Granicznej 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 z 2016 r., poz. 108).

¹³ Akta kontroli, dowód nr 22.

zasad gospodarowania mieniem będącym w zarządzie Straży Granicznej (Dz. Urz. KGSG z 2014 r., poz. 120).¹⁴

Szczegółowy opis zastosowanych w podmiocie kontrolowanym zabezpieczeń miejsca przechowywania substancji narkotycznych został zawarty w treści notatki służbowej z dokonanych ustaleń z kontroli w dniu 17.11.2017 r.¹⁵

Ustalono, że substancje narkotyczne używane do celów szkoleniowych były ewidencjonowane i przechowywane w sposób zabezpieczający przed ich kradzieżą lub zniszczeniem. Poszczególne substancje narkotyczne umieszczone były rodzajami w odpowiednio oznakowanych (rodzaj, waga brutto i netto) szczelnych, przezroczystych pojemnikach, w przezroczystych workach foliowych, opłombowanych przez osobę odpowiedzialną.¹⁶

Zespół kontrolny nie stwierdził, aby funkcjonariusz odpowiedzialny za zabezpieczenie i przechowywanie substancji narkotycznych umożliwiał dostęp do nich osobom do tego nieupoważnionym.

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

2. Czynności pobierania i zdawania próbek szkoleniowych oraz prawidłowość prowadzenia ewidencji i kontroli substancji narkotycznych, znajdujących się na stanie jednostki organizacyjnej.

W trakcie czynności kontrolnych stwierdzono, że w okresie objętym kontrolą komisje powołane rozkazami dziennymi Komendanta Nadbużańskiego Oddziału Straży Granicznej ośmiokrotnie przygotowały próbki szkoleniowe z przeznaczeniem do szkolenia psów służbowych. Z przygotowania próbek szkoleniowych substancji narkotycznych przeznaczonych do szkolenia psów służbowych zostały sporządzone protokoły, zatwierdzone przez Zastępcę Komendanta Nadbużańskiego Oddziału Straży Granicznej właściwego ds. logistycznych, w których ujęte zostały wykonane czynności oraz wykazy ubytków substancji narkotycznych. Próbki szkoleniowe zostały wydane dla jednostek i komórki organizacyjnej na podstawie dowodów wydania.¹⁷

Ustalono, że okresie objętym kontrolą komisja powołana rozkazami dziennymi Komendanta Nadbużańskiego Oddziału Straży Granicznej, dokonała czterokrotnie przyjęcia próbek substancji narkotycznych, w tym trzykrotnie z jednostek organizacyjnych oraz raz z komórki organizacyjnej. Z przyjęcia próbek szkoleniowych substancji narkotycznych zostały sporządzone protokoły, zatwierdzone przez Zastępcę Komendanta Nadbużańskiego Oddziału Straży Granicznej właściwego ds. logistycznych, w których ujęte zostały wykonane czynności.¹⁸

W podmiocie kontrolowanym przygotowanie, wydanie do użytkowania oraz zdanie próbek szkoleniowych substancji narkotycznych przeznaczonych do szkolenia psów służbowych było zgodne z wymogami § 444 - 449 Zarządzenia Nr 95 Komendanta Głównego Straży Granicznej z dnia 31 października 2014 r. w sprawie określenia zasad gospodarowania mieniem będącym w zarządzie Straży granicznej.¹⁹

Zespół kontrolny nie stwierdził, aby w metalowych skrzyniach znajdowały się substancje narkotyczne nie zaewidencjonowane na wykazie.

¹⁴ § 450 ust. 1 - Narkotyki i prekursory, które nie są aktualnie wydane do szkolenia przechowuje się w magazynie wewnętrznej komórki zaopatrującej właściwej ds. uzbrojenia i techniki specjalnej danej jednostki organizacyjnej, zgodnie z zasadami określonymi w § 3 rozporządzenia w sprawie próbek szkoleniowych.

¹⁵ Akta kontroli, dowód nr 22.

¹⁶ Akta kontroli, dowód nr 22.

¹⁷ Akta kontroli, dowód nr 19.

¹⁸ Akta kontroli, dowód nr 19.

¹⁹ Zwane dalej Zarządzeniem Nr 95 z dnia 31 października 2014 r.

Ocena prawidłowości prowadzenia ewidencji i kontroli substancji narkotycznych znajdujących się na stanie komórki organizacyjnej została oparta na analizie i szczegółowej weryfikacji oraz porównaniu zapisów rejestrów próbek szkoleniowych substancji narkotycznych prowadzonych w Nadbużańskim Oddziale SG z wpisami ewidencji przechowywania środków odurzających, substancji psychotropowych lub ich preparatów oraz prekursorów grupy I-R, książki ewidencji sprzętu-materiału w jednostce użytkującej, rejestrów dowodów materiałowych NOSG w Chełmie oraz dowodów wydania/przyjęcia próbek szkoleniowych.

W wyniku analizy wpisów zawartych w dokumentacji zgromadzonej i udostępnionej kontrolerom, w toku czynności kontrolnych stwierdzono:²⁰

- 1) brak zamieszczenia wpisu w *książce ewidencji sprzętu-materiału w jednostce użytkującej NOSG* RWD Nr 438/3/14 protokołu ubytków 12/2017 z dnia 30.01.2017 r. substancji narkotycznej: haszysz – 1,36 g; marihuana – 0,27 g; kokaina – 1,28 g oraz amfetamina – 0,28 g;
- 2) brak zamieszczenia wpisu w *ewidencji przechowywania środków odurzających, substancji psychotropowych lub ich preparatów oraz prekursorów grupy I-R* w NOSG RWD Nr 115/35 protokołu ubytków 12/2017 z dnia 30.01.2017 r. substancji narkotycznej: haszysz – 1,36 g; marihuana – 0,27 g; kokaina – 1,28 g oraz amfetamina – 0,28 g.

Odnosząc się do stwierdzonych uchybień Naczelnik Wydziału Techniki i Zaopatrzenia wyjaśnił, że na podstawie § 443 ust. 1 Zarządzenia Nr 95 Komendanta Głównego Straży Granicznej z dnia 31 października 2014 r. w sprawie określenia zasad gospodarowania mieniem będącym w zarządzie Straży Granicznej w jednostkach organizacyjnych SG nie rzadziej niż raz w roku dokonuje się komisyjnego sprawdzenia narkotyków i prekursorów znajdujących się na stanie danej jednostki w zakresie składu chemicznego i stanu wagowego. W 2016 roku Komendant NOSG rozkazem dziennym nr 248 z dnia 23.12.2016 r. do przeprowadzenia sprawdzenia narkotyków znajdujących się w magazynie sekcji techniki specjalnej Wydziału Techniki i Zaopatrzenia NOSG powołał komisję, która po dokonaniu sprawdzenia sporządziła protokół z prac komisji (nr 1/2017 z dnia 30.01.2017 r. oraz 86/2017 z 30.01.2017 r.), w którym wpisała aktualny stan wagowy narkotyków. Komisja sporządziła także protokół ubytków (12/2017 z dnia 30.01.2017 r.), w którym zawarto informacje dot. powstałych w wyniku zmiennych warunków panujących w magazynie (wahania wilgoci i temperatury) ubytków naturalnych. Zgodnie z § 444 ust. 1 pkt. 1 i 2 ww. zarządzenia dopuszczalne różnice w stanie wagowym netto wynosić mogą odpowiednio:

- do 50% w odniesieniu do substancji pochodzenia roślinnego;
- do 5% w odniesieniu do substancji pochodzenia syntetycznego.

Wskazane w protokole ubytków (nr 12/2017 z dnia 30.01.2017 r.) różnice stanu wagowego pomiędzy stanem faktycznym, a wagą z poprzedniego pomiaru wynikają właśnie z panujących warunków w pomieszczeniu magazynowym, a nie z fizycznego ubytku. W związku z tym w książce ewidencyjnej RWD nr 438/3/14 oraz ewidencji głównej RDW nr 115/35 nie wpisuje się wartości stwierdzonych ubytków tylko stan aktualnej wagi netto poszczególnej substancji narkotycznej.

Brak ujęcia protokołu ubytków nr 12/2017 z dnia 30.01.2017 r. w prowadzonej ewidencji w ocenie zespołu kontrolnego należy zakwalifikować w kategoriach uchybień o charakterze formalnym bez negatywnych następstw w działalności podmiotu kontrolowanego w badanym obszarze. Wpływ na dokonaną przez zespół kwalifikację ma dogłębna analiza prowadzonej

²⁰ Akta kontroli, dowód nr 22, 24.

ewidencji pod kątem wpisów dotyczących pozostałych protokołów ubytków, a także treść wpisu widniejącego w ww. protokole, w tym literalne brzmienie § 444 ust.1.²¹

- 3) w protokole ubytków nr 110/Spec/16 z dnia 28.09.2016 r. stwierdzono wpisanie niewłaściwej ilości substancji narkotycznej z ww. protokołu w ewidencji przechowywania środków odurzających, substancji psychotropowych lub ich preparatów oraz prekursorów grupy I-R w NOSG RWD Nr 115/35 w części dotyczącej wpisów substancji narkotycznej - amfetamina - l.p. 141.

Wyjaśniając powyższe [REDAKTOWANE] wskazał, że Inspektor ds. finansowo-księgowych sekcji techniki specjalnej Wydziału Techniki i Zaopatrzenia, po otrzymaniu zatwierdzonych przez Komendanta NOSG lub jego Zastępcy protokołów ubytków dokonuje wpisów w książkach ewidencyjnych lub systemie informatycznym G-mat. Z informacji uzyskanych od ww. osoby wynika, iż podczas uzupełniania ewidencji omyłkowo wpisała w poz. nr 141 na stronie 84 książki RWD nr 115/35 dot. ewidencji amfetaminy wagę „0,02 g” a nie jak w protokole ubytków „0,05 g”. Waga „0,02 g” dotyczyła ubytków marihuany, która była zamieszczona w protokole ubytków o wers wyżej. Podmiotowy błąd został natychmiast zauważony. W celu jego poprawy zamiast dokonywania skreśleń w ewidencji głównej inspektor ds. finansowo-księgowych dokonał uzupełnienia ubytku wagi amfetaminy poprzez dokonanie dodatkowego zapisu poz. 142 wpisując różnicę tj. „0, 03 g”.

Reasumując, wartość ubytku amfetaminy określona w protokole ubytków w ilości 0,05 g jest zgodna z sumą ubytków (0,02 g + 0,03 g = 0,05 g) wpisanych w pozycjach 141 i 142 książki RWD nr 115/35.

Powyższe wyjaśnienia zostały przyjęte przez zespół kontrolny.

- 4) brak ewidencji z której wynika numer protokołu 1/2017 z dnia 30.01.2017 r., *dot. sprawdzenia stanu chemicznego i stanu wagowego narkotyków znajdujących się na stanie ewidencyjnym Sekcji Techniki Specjalnej Wydziału Techniki i Zaopatrzenia NOSG, zatwierdzonego w dniu 02.02.2017 r.*

Wyjaśniając powyższe ppłk SG Arkadiusz KRYSZYNEK wskazał, że Komendant NOSG rozkazem dziennym nr 248 z dnia 23.12.2016 r. powołał komisję do kontroli rocznej stanu wagowego i chemicznego narkotyków znajdujących się na stanie magazynowym sekcji techniki specjalnej Wydziału Techniki i Zaopatrzenia. Na przewodniczącego komisji wyznaczył starszego specjalistę ds. kynologicznych Sekcji Szkolenia Wydziału Kadr i Szkolenia, który po zakończeniu prac sporządził protokół nadając mu nr „1/2017”. Zatwierdzony przez Zastępcę Komendanta NOSG właściwego ds. logistycznych. Protokół trafił ostatecznie do inspektora ds. finansowo - księgowych wraz z protokołem ubytków celem rejestracji i dokonania zmian w ewidencji głównej. W związku z tym, iż przedmiotowy protokół zawierał już numer inspektor ds. finansowo - księgowych odstąpił od jego powtórnej rejestracji i rejestracją objął jedynie protokół ubytków nadając mu numer „110/Spec/2016”. W trakcie kompletowania materiałów stwierdzono iż starszy specjalista ds. kynologicznych Sekcji Szkolenia Wydziału Kadr i Szkolenia nie prowadzi ewidencji wytworzonych przez siebie dokumentów, a numer na protokole został zamieszczony omyłkowo. W celu usunięcia przedmiotowego uchybienia protokół został zarejestrowany w „Rejestrze dowodów materiałowych” nr wg rejestru teczek NA-TZX-14/17 w dziale „Pozostałe” na karcie nr 191, pod pozycją 86.

²¹ § 444 ust.1 – przy kolejnej kontroli stanu wagowego danego narkotyku lub prekursora, jeżeli różnica pomiędzy aktualną wagą netto i wagą z poprzedniego pomiaru wynosi:

- 1) do 50% w odniesieniu do substancji narkotycznych pochodzenia roślinnego,
 - 2) do 5 % w odniesieniu do substancji narkotycznych pochodzenia syntetycznego
- należy to uznać za dopuszczalne, sporządzić protokół ubytków i dokonać zmian w ewidencji.

W związku z faktem ewidencyjnego ujęcia protokołu nr 1/2017 z dnia 30.01.2017 r. w dokumentacji Sekcji Techniki Specjalnej powyższe pozostało bez wpływu na ocenę badanego obszaru.

Przeprowadzona analiza i weryfikacja dokumentacji udostępnionej kontrolerom wykazała ponadto rozbieżności pomiędzy datą sporządzenia, a rzeczywistą datą zatwierdzenia przez Zastępcę Komendanta NOSG właściwego ds. logistycznych protokołów i protokołów ubytku.²²

W odniesieniu do rozbieżności pomiędzy datą sporządzenia, a rzeczywistą datą zatwierdzenia przez Zastępcę Komendanta NOSG właściwego ds. logistycznych protokołów i protokołów ubytku Naczelnik Wydziału Techniki i Zaopatrzenia wskazał, że rozbieżność pomiędzy datą sporządzenia protokołów, a datą zatwierdzenia wynikają z przyjętej w NOSG procedury przygotowania, wydawania dla użytkowników próbek szkoleniowych narkotyków oraz sporządzania przedmiotowych protokołów i ich zatwierdzania. Prace komisji przygotowującej próbki szkoleniowe narkotyków przeważnie kończą się w godzinach popołudniowych. Wytworzone próbki wydawane są dla użytkowników na podstawie dowodu wydania (tzn. asygnaty). Następnie w tym samym dniu bądź w dniu następnym przewodniczący komisji sporządza protokół z prac komisji oraz protokół ubytków, który weryfikuje z inspektorem ds. finansowo - księgowych. Poprawnie sporządzone protokoły przekazywane są do członków komisji celem złożenia podpisów (im większa liczba członków komisji, tym dłużej trwa kompletowanie podpisów – czasem nawet ok. 2 tygodni). Kompletne protokoły (protokoły) trafiają kolejno do Naczelnika Wydziału Kadr i Szkolenia, Naczelnika Wydziału Techniki i Zaopatrzenia, a następnie przekładane są do zatwierdzenia przez Zastępcę Komendanta NOSG właściwego ds. logistycznych. Każdorazowo w rozkazie dziennym zamieszczona jest informacja o terminie przedłożenia protokołów do zatwierdzenia, natomiast żaden z przepisów obowiązujących w tym zakresie nie wskazuje terminu zatwierdzenia protokołów przez komendanta.

W kwestii przyjętych w powyższym zakresie rozwiązań stwierdzić należy, że treść przepisów § 447- 449²³ Zarządzenia Nr 95 z dnia 31 października 2014 r. nie wyznacza wprost terminu realizacji poszczególnych czynności w nich wskazanych. Jednak w ocenie zespołu kontrolnego kolejność obowiązków spoczywających na komisji powinna odbywać się na bieżąco (wg. dostępnych możliwości). Zespół kontrolny nie kwestionuje dotychczasowej procedury, widzi natomiast potrzebę wypracowania w przedmiotowym zakresie rozwiązań zapewniających bieżące wykonanie obowiązków komisji bez zbędnej zwłoki.

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

²² Dotyczyło: protokół nr 54/Spec/2017 z dnia 13.06.2017 r. zatwierdzony w dniu 20.06.2017 r.; protokół nr 55/Spec/2017 z dnia 13.06.2017 r. zatwierdzony w dniu 20.06.2017 r.; protokół ubytków nr 56/Spec/2017 z dnia 13.06.2017 r. zatwierdzony w dniu 20.06.2017 r.; protokół nr 98/Spec/2016 z dnia 12.07.2016 r. zatwierdzony w dniu 29.07.2016 r.; protokół ubytków nr 100/Spec/2016 z dnia 12.07.2016 r. zatwierdzony w dniu 29.07.2016 r.; protokół nr 105/Spec/2016 z dnia 28.09.2016 r. zatwierdzony w dniu 11.10.2016 r.; protokół ubytków nr 110/Spec/2016 z dnia 28.09.2016 r. zatwierdzony w dniu 11.10.2016 r.; protokół nr 123/Spec/2016 z dnia 23.11.2016 r. zatwierdzony w dniu 01.12.2016 r.; protokół ubytków nr 124/Spec/2016 z dnia 22.11.2016 r. zatwierdzony w dniu 07.12.2016 r.

²³ § 447 - Z przebiegu prac, komisja sporządza protokół zawierający między innymi opis przebiegu poszczególnych czynności związanych z przygotowaniem próbek szkoleniowych oraz informacje na temat wagi ubytków naturalnych powstałych w czasie przeważania, który po zakończeniu prac podlega zatwierdzeniu przez kierownika jednostki organizacyjnej.

§ 448 - Do protokołu, o którym mowa w § 447, załącza się po jednym egzemplarzu dowodów wydania-przyjęcia próbek szkoleniowych, które to dowody stanowią podstawę do zmian ewidencyjnych.

§ 449 - Stwierdzone w protokole, o którym mowa w § 447, ubytki wagi narkotyków i prekursorów powstałych w czasie przeważania stanowią podstawę zmian w ewidencji.

3. Obowiązujące zasady posługiwania się próbkami substancji narkotycznych, w tym zasad postępowanie w przypadku zgubienia lub uszkodzenia próbki substancji narkotycznej.

Zespół kontrolny w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych nie stwierdził, aby funkcjonariusze odpowiedzialni za przeprowadzenie czynności związanych ze sporządzeniem próbek substancji narkotycznych oraz przyjęciem/wydaniem ich, udostępniali je osobom postronnym. Nie zostało również stwierdzenie samowolne otwieranie lub celowe naruszenie plomby opakowania zewnętrznego, czy też opakowania foliowego.

W okresie objętym kontrolą nie zostało stwierdzone zgłoszenie przypadku zgubienia lub uszkodzenia próbki szkoleniowej substancji narkotycznej.

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

IV. Wnioski /zalecenia.

Mając na uwadze ustalenia kontroli oraz usprawnienie działalności podmiotu kontrolowanego polecam:

- 1) Doprecyzować zapisy szczegółowego zakresu obowiązków i uprawnień st. kontrolera – kierownika magazynów Sekcji Techniki Specjalnej pod kątem zapisów obejmujących aktualny i rzeczywisty zakres wykonywanych zadań i odpowiedzialności.
- 2) Ustalenia kontroli zawarte w niniejszym wystąpieniu wykorzystać w bieżącej działalności służbowej w ramach sprawowanego nadzoru nad podległymi funkcjonariuszami.

V. Pisemną informację o wykonaniu zaleceń lub wykorzystaniu wniosków, a także o podjętych działaniach lub przyczynach nie podjęcia należy przedłożyć w terminie 30 dni od dnia otrzymania wystąpienia za pośrednictwem Naczelnika Wydziału Kontroli Nadbuziańskiego Oddziału Straży Granicznej.

VI. Od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

VII. Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli prowadzonej w NOSG w Chełmie zarejestrowanej pod numerem wg opisu NA-NK-1428/13, poz. 11/2017, str. 15/202.

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

plk SG Jacek SZCZĄCHOR

.....
/stopień, imię i nazwisko oraz podpis zarządzającego kontrolę /

Wykonano w 2 egzemplarzach

Egz. nr 1 – Naczelnik Wydziału Techniki i Zaopatrzenia

Egz. nr 2 – WK NOSG - aa

Sporządził i wykonał: zespół kontrolny tel. 6655313

Dnia: 27.12.2017 r.

