



Komendant
Karpackiego Oddziału Straży Granicznej
im. 1 Pułku Strzelców Podhalańskich
w Nowym Sączu

Nowy Sącz, dnia 18... grudnia 2019 r.

Egz. nr 2...

KA-NK.0910.10.2019

pplk SG Kazimierz Jarosz

Naczelnik

Wydziału Techniki i Zaopatrzenia

Karpackiego Oddziału Straży Granicznej

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Zgodnie z „Planem kontroli przewidzianym do realizacji przez Wydział Kontroli Karpackiego Oddziału Straży Granicznej na 2019 rok”, w Wydziale Techniki i Zaopatrzenia 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: „Zużycie paliwa w samochodach służbowych w odniesieniu do określonych dla poszczególnych pojazdów norm oraz z uwzględnieniem osoby prowadzącej pojazd”.

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

²Dz. Urz. KGSG poz. 47 z późn. zm.

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

Wydział Techniki i Zaopatrzenia
Karpackiego Oddziału Straży Granicznej w Nowym Sączu
im. 1 Pułku Strzelców Podhalańskich,
ul. 1 Pułku Strzelców Podhalańskich 5, 33-300 Nowy Sącz³

Funkcję kierownika podmiotu kontrolowanego w okresie objętym kontrolą pełnił:

- ppłk SG Kazimierz Jarosz

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

Kierownik zespołu kontrolnego:

- kpt. SG Piotr Ciesielka – starszy specjalista Wydziału Kontroli,
upoważnienie nr 492/Z/19 z dnia 05 listopada 2019 r.⁴

Członek zespołu kontrolnego:

- chor. szt. SG Joanna Tabaszewska – starszy specjalista Wydziału Kontroli,
upoważnienie nr 493/Z/19 z dnia 05 listopada 2019 r.⁵

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

Czynności kontrolne prowadzono w okresie od 05 listopada 2019 r. do 28 listopada 2019 r.

IV. Określenie przedmiotu kontroli i okresu objętego kontrolą.

1. Zakres przedmiotowy kontroli.

Przedmiotem kontroli była analiza ilości faktycznego zużycia paliwa, wydanego bezpośrednio do zbiornika służbowego sprzętu transportowego przydzielonego do kolumny dyspozycyjnej WTiZ w odniesieniu do określonych dla poszczególnych pojazdów norm z uwzględnieniem osoby prowadzącej pojazd, dokumentowanie wykonanych czynności przez kierowcę/dysponenta pojazdu w odniesieniu do wewnętrznych uregulowań w tym zakresie oraz posiadanie

³Zwany dalej WTiZ.

⁴Akta kontroli karta nr 6.

⁵Akta kontroli karta nr 7.

stosownych uprawnień do prowadzenia pojazdów uprzywilejowanych lub służbowych SG przez osoby kierujące tymi pojazdami, w kontekście kryterium legalności, gospodarności i rzetelności.

W ramach kontroli ocenie zostały poddane następujące obszary:

- 1) posiadanie stosownych uprawnień do prowadzenia pojazdów uprzywilejowanych lub służbowych SG przez osoby kierujące tymi pojazdami;
- 2) prowadzenie ksiąg kontroli pracy pojazdu w odniesieniu do wewnętrznych uregulowań w tym zakresie;
- 3) faktyczne zużycie paliwa, wydane bezpośrednio do zbiornika służbowego sprzętu transportowego, w odniesieniu do określonych dla poszczególnych pojazdów norm paliwa z uwzględnieniem osoby prowadzącej pojazd.

2. Cel kontroli.

Celem kontroli była ocena ilości faktycznego zużycia paliwa, wydane bezpośrednio do zbiornika służbowego sprzętu transportowego, w odniesieniu do określonych dla poszczególnych pojazdów norm paliwa z uwzględnieniem osoby prowadzącej pojazd pod kątem oszczędnego i wydajnego gospodarowania tymi materiałami. Ponadto ocena dokumentowania wykonanych czynności przez kierowcę/dysponenta pojazdu w odniesieniu do wewnętrznych uregulowań w tym zakresie oraz posiadania stosownych uprawnień do prowadzenia pojazdów uprzywilejowanych lub służbowych SG przez osoby kierujące tymi pojazdami.

3. Okres objęty kontrolą.

Kontrolą objęto okres od dnia 01 kwietnia 2019 r. do dnia 30 czerwca 2019 r.

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

Ocenę skontrolowanej działalności dokonano na podstawie ustalonego stanu faktycznego przy zastosowaniu kryteriów legalności, gospodarności i rzetelności. Dokonano jej na podstawie ustaleń wynikających z wpisów dokonanych w ksiągkach kontroli pracy pojazdów (zwanych dalej KKPP) wydanych na sprzęt transportowy przydzielony do kolumny dyspozycyjnej WTiZ, dokumentacji prowadzonej przez Sekcję Gospodarki Transportowej (zwana dalej SGT) WTiZ, ewidencji pracowników posiadających zezwolenie na kierowanie pojazdem uprzywilejowanym oraz na podstawie złożonych wyjaśnień przez kierownika podmiotu kontrolowanego.

Na podstawie ustaleń kontroli pozytywnie oceniono:

- posiadanie stosownych uprawnień do prowadzenia pojazdów uprzywilejowanych lub służbowych SG przez osoby kierujące tymi pojazdami;

- faktyczne zużycie paliwa, wydane bezpośrednio do zbiornika służbowego sprzętu transportowego, w odniesieniu do określonych dla poszczególnych pojazdów zasadniczych norm zużycia paliwa z uwzględnieniem osoby prowadzącej pojazd.

Pozytywnie z uchybieniami oceniono wykonywanie obowiązków stanowiących odstępstwa od stanu pożądanego o charakterze formalnym wynikających z wewnętrznych uregulowań poprzez:

- nieodnotowywanie przez osobę z SGT na pierwszej stronie w KKPP wystawionych na następny miesiąc/miesiące faktu zmiany osoby, której powierzono pojazd do stałego prowadzenia;
- niekompletne dokumentowanie wykonanych czynności przez kierowcę pojazdu w KKPP, w szczególności brak odnotowania wykonania OC;
- niekompletne prowadzenie dowodu technicznego pojazdu, ponieważ w kilku dowodach stwierdzono brak wymaganego podpisu osób, którym powierzono pojazd do stałego prowadzenia;
- odnotowanie przez osobę z SGT na pierwszej stronie KKPP osób, którym powierzono pojazdy do stałego prowadzenia, pomimo ujawnienia dwóch przypadków przekazania tych pojazdów bez sporządzenia protokołu zdawczo-odbiorczego.

Odnosząc się do całości kontrolowanego obszaru, zgodnie z przyjętymi kryteriami i miernikami, realizację zadań kontrolowanej komórki objętych zakresem kontroli **oceniono pozytywnie z uchybieniami**.

Ocenę sformułowano na podstawie ustaleń przedstawionych poniżej.

Obszar 1. Posiadanie stosownych uprawnień do prowadzenia pojazdów uprzywilejowanych lub służbowych SG przez osoby kierujące tymi pojazdami.

W wyniku kontroli KKPP ustalono kierowców/pracowników z WTiZ, którzy w okresie od 01 kwietnia 2019 r. do 30 czerwca 2019 r. eksploatowali służbowy sprzęt transportowy przydzielony do kolumny dyspozycyjnej tej komórki. Zgodnie z § 83 Zarządzenia Nr 95 z dnia 31 października 2014 r. w sprawie określenia zasad gospodarowania mieniem będącym w zarządzie Straży Granicznej⁶ (zwane dalej Zarządzeniem Nr 95) służbowym sprzętem transportowym może kierować pracownik posiadający odpowiednie uprawnienia określone w odrębnych przepisach przy braku przeciwwskazań zdrowotnych. Zgodnie z § 83 ust. 1

⁶ Dz. Urz. KGSG poz. 120 z późn.

Zarządzenia Nr 95 w przypadku stwierdzenia, że pracownikowi do realizacji zadań służbowych niezbędne jest posiadanie uprawnienia do kierowania pojazdem uprzywilejowanym lub pojazdem przewożącym wartości pieniężne, w rozumieniu ustawy o kierujących pojazdami, bezpośredni przełożony sporządza opinię potwierdzającą istnienie takiej potrzeby. Z dokonanych ustaleń wynika, iż wszyscy funkcjonariusze i część pracowników cywilnych eksploatujący służbowy sprzęt transportowy posiadali ważne zezwolenia na kierowanie pojazdami uprzywilejowanymi⁷. Natomiast część pracowników zatrudnionych na etacie kierowcy autobusu nie miała wydanych zezwoleń na kierowanie pojazdami uprzywilejowanymi, natomiast posiadali prawo jazdy odpowiedniej kategorii, jak również orzeczenie lekarskie dopuszczające do pracy na etacie kierowcy⁸.

Obszar oceniono pozytywnie.

Obszar 2. Prowadzenie ksiąg kontroli pracy pojazdu w odniesieniu do wewnętrznych uregulowań w tym zakresie.

Decyzją Nr 31 Komendanta Karpackiego Oddziału Straży Granicznej z dnia 11 marca 2019 r. zmieniającą decyzję w sprawie organizacji eksploatacji służbowego sprzętu transportowego oraz jego przydziału do kolumn dyspozycyjnych w Karpackim Oddziale Straży Granicznej w Nowym Sączu (zwana dalej Decyzją Nr 31), do kolumny dyspozycyjnej WTiZ został przydzielony służbowy sprzęt transportowy w ilości 32 pojazdów i 1 przyczepy.

Każdy egzemplarz służbowego sprzętu transportowego przydzielony do kolumny dyspozycyjnej WTiZ został wyposażony w KKPP, co było zgodne z § 88 ust. 1 Zarządzenia Nr 95. Książki te zostały wystawione z odpowiednim wyprzedzeniem, w ten sposób, iż na każdy miesiąc wszystkie egzemplarze służbowego sprzętu transportowego przydzielone do kolumny dyspozycyjnej kontrolowanej komórki były w nie zaopatrzone, co było zgodne z § 88 ust. 5 Zarządzenia Nr 95.

KKPP zostały wystawione zgodnie ze wzorem ustanowionym Zarządzeniem Nr 56 KGSG z dnia 17 maja 2018 r. zmieniającym zarządzenie w sprawie określenia zasad gospodarowania mieniem będącym w zarządzie SG. Osobą wyznaczoną do wystawiania tych ksiąg był pracownik SGT WTiZ. Wszystkie wystawione KKPP zostały zarejestrowane w „Rejestrze ksiąg kontroli pracy pojazdu (łodzi motorowej, agregatu) Karpackiego Oddziału Straży Granicznej w Nowym Sączu” RWD nr 195/12/19, co było zgodne z § 88 ust. 3

⁷ Akta kontroli karta nr 97.

⁸ Akta kontroli karta nr 104.

Zarządzenia Nr 95. Nie wystawiono KKPP dla trzech pojazdów na miesiąc: maj i czerwiec, z uwagi na fakt, iż te pojazdy zostały protokołami stanu technicznego przekwalifikowane do kategorii czwartej i wykazane jako mienie zbędne⁹.

KKPP stanowiły podstawę do rozliczenia kierowcy z wykonania pracy oraz zużycia MPS. Za rozliczenia zużycia MPS odpowiedzialny był pracownik WTiZ, który w sposób właściwy dokonywał rozliczenia zużycia MPS w KKPP oraz zasadnie stosował dodatek do norm zużycia paliwa zgodnie z zasadami określonymi w § 130 ust. 1 Zarządzenia Nr 95 zmienionego Zarządzeniem Nr 88 KGSG z dnia 26 października 2017 r. zmieniającym zarządzenie w sprawie określenia zasad gospodarowania mieniem będącym w zarządzie SG.

Skontrolowano w sumie 93 KKPP oraz dokumentację (protokoły zdawczo-odbiorcze pojazdu, wyciągi z Dowodu Technicznego Pojazdu) zawierającą dane niezbędne do prawidłowego ich wystawiania. W wyniku wykonanych czynności kontrolnych stwierdzono, iż wiele zadań wykonywane było w sposób właściwy, jednakże stwierdzono niżej wymienione przypadki, które stanowiły odstępstwa od stanu pożądanego o charakterze formalnym.

W 10 KKPP stwierdzono brak niezwłocznego odnotowania przez osobę z SGT na pierwszej stronie w wystawionych KKPP na następny miesiąc/miesiące faktu zmiany osoby, której powierzono pojazd do stałego prowadzenia¹⁰. Ze złożonych wyjaśnień przez Naczelnika WTiZ, wynika iż wystawienie tych KKPP bez odnotowania faktu zmiany osoby prowadzącej pojazd, nastąpiło wskutek nieprzekazania przez osobę przejmującą/zdającą pojazd stosownej informacji osobie wystawiającej KKPP oraz z faktu, iż część pojazdów miała zostać wycofana z eksploatacji¹¹. Zgodnie z § 18 ust. 6 Decyzji Nr 161 Komendanta Karpackiego Oddziału Straży Granicznej z dnia 22 października 2018 r. w sprawie organizacji eksploatacji służbowego sprzętu transportowego oraz jego przydziału do kolumn dyspozycyjnych w Karpackim Oddziale Straży Granicznej w Nowym Sączu (zwana dalej Decyzją Nr 161) fakt zmiany osoby, której powierzono pojazd do stałego prowadzenia niezwłocznie odnotowuje osoba upoważniona w SGT na pierwszej stronie KKPP wystawionej na następny miesiąc.

W skontrolowanych KKPP, ujawniono w sumie 279 wpisów dotyczących eksploatacji służbowego sprzętu transportowego przez kierowców WTiZ. Ujawniono, iż w 100 przypadkach po zakończeniu pracy pojazdu kierujący nie odnotowali w KKPP wykonania obsługi codziennej przewidzianej po powrocie pojazdu¹², co przekroczyło założony próg istotności. Ze złożonych wyjaśnień przez Naczelnika WTiZ wynika, iż kierowcy każdorazowo wykonywali czynności obsługi codziennej (OC), jednakże zapominali odnotować

⁹ Akta kontroli karty nr 20-22.

¹⁰ Akta kontroli karty nr 91, 92.

¹¹ Akta kontroli karty nr 103, 107.

¹² Akta kontroli karty nr 92-96.

tego faktu w KKPP¹³. Zgodnie z załącznikiem nr 2 Decyzji Nr 204 Komendanta KaOSG z dnia 12 grudnia 2018 r. zmieniającej decyzję w sprawie organizacji eksploatacji służbowego sprzętu transportowego oraz jego przydziału do kolumn dyspozycyjnych w KaOSG w Nowym Sączu stanowiącym „Szczegółowy zakres obowiązków kierującego pojazdem służbowym” do obowiązków kierowcy należy między innymi staranne i zgodne z instrukcją dokonywanie zapisów w KKPP. Ponadto pracownik, któremu powierzono do eksploatacji służbowy sprzęt transportowy zobowiązany jest do wykonania OC przydzielonego pojazdu służbowego oraz odnotowania tego faktu w KKPP. Zakres czynności obsługi codziennej służbowego sprzętu transportowego stanowi załącznik nr 6 do Decyzji Nr 161.

Wpisy dokonane w KKPP przez osoby eksploatujące służbowy sprzęt transportowy dotyczące braku odnotowania faktu przyjęcia służbowego sprzętu transportowego do doraźnego prowadzenia, niewłaściwego wykazania ilości przewożonych osób nie przekroczyły założonego progu istotności. Pozostałe wpisy dokonane w KKPP przez kierowców/dysponentów eksploatujących służbowy sprzęt transportowy dotyczące daty, trasy jazdy, stopnia i nazwiska osoby prowadzącej pojazd, stopnia i nazwiska osoby korzystającej z pojazdu, stanu licznika przed wyjazdem, stanu licznika po zakończeniu jazdy, przebytych kilometrów, godzin odjazdu, godzin przyjazdu, podpisów osób korzystających z pojazdu, jak również zapisów związanych z użytkowaniem pojazdu były zgodne z Instrukcją w sprawie zasad wypełniania KKPP oraz z przepisami wewnętrznymi.

W sześciu dowodach technicznych pojazdu¹⁴, w tabeli dotyczącej przydziału pojazdu kierowcom, stwierdzono brak złożenia podpisu przez kierowcę, któremu powierzono pojazd do stałego prowadzenia. Ze złożonych wyjaśnień przez Naczelnika WTiZ wynika, iż brak wymaganego podpisu kierowcy stanowi przeoczenie¹⁵. Zgodnie z § 18 ust. 5 Decyzji Nr 161 pracownik, któremu powierzono pojazd do stałej eksploatacji jest zobowiązany w terminie do 30 dni potwierdzić fakt przydziału pojazdu w dowodzie technicznym pojazdu.

W dwóch przypadkach stwierdzono brak sporządzenia protokołu zdawczo-odbiorczego pojazdu potwierdzającego powierzenie kierowcy pojazdu do stałego prowadzenia, pomimo odnotowania przez osobę z SGT na pierwszej stronie KKPP osoby, której powierzono te pojazdy. W dowodach technicznych tych dwóch pojazdów, w tabeli dotyczącej przydziału pojazdu kierowcom, w rubryce „nr protokołu zdawczo-odbiorczego” wpisano dowody wydania z dostaw centralnych oraz dane kierowców, których wykazano w wystawionych KKPP jako osoby, którym powierzono pojazd do stałego prowadzenia¹⁶. Z udzielonych wyjaśnień przez

¹³ Akta kontroli karty nr 103, 104.

¹⁴ Akta kontroli karty nr 72, 73, 74, 79, 81, 82.

¹⁵ Akta kontroli karta nr 104.

¹⁶ Akta kontroli karty nr 112, 113.

Naczelnika WTiZ wynika, iż osoby te przyjmowały te dwa pojazdy z dostawy centralnej, lecz nie podpisywały żadnych dokumentów (Dowód wydania), ponieważ nie posiadały stosownych upoważnień. Ponadto wyjaśnił, iż zważywszy na fakt, uczestniczenia tych kierowców przy przyjęciu pojazdów z dostawy centralnej, nie sporządzono protokołów zdawczo-odbiorczych, uznając iż z chwilą dostawy zostały te pojazdy im powierzone¹⁷. Zgodnie z § 91 ust. 1 Zarządzenia Nr 95 służbowy sprzęt transportowy powierza się kierującemu do prowadzenia za protokołem zdawczo-odbiorczym sprzętu transportowego, co stanowi podstawę do odnotowania w KKPP i w dowodzie technicznym pojazdu danych kierowcy, któremu powierzono służbowy sprzęt transportowy do stałego prowadzenia.

Powyższe ustalenia zostały ocenione jako uchybienia, ponieważ stanowiły odstępstwo od stanu pożądanego wyłącznie o charakterze formalnym, nie powodując negatywnych następstw dla kontrolowanej działalności.

Obszar oceniono pozytywnie z uchybieniami.

Obszar 3. Faktyczne zużycie paliwa, wydane bezpośrednio do zbiornika służbowego sprzętu transportowego, w odniesieniu do określonych dla poszczególnych pojazdów zasadniczych norm zużycia paliwa z uwzględnieniem osoby prowadzącej pojazd.

W wyniku kontroli KKPP służbowego sprzętu transportowego przydzielonego do kolumny dyspozycyjnej WTiZ stwierdzono, że po dokonaniu rozliczenia zużycia paliwa po zakończeniu miesięcznej eksploatacji, w czterech przypadkach wykazano ponadnormatywne zużycie paliwa. W dwóch przypadkach dotyczyło to pojazdów służbowych, którym została określona zasadnicza norma zużycia paliwa. Zużycie ponadnormatywne wyniosło 1l. oraz 4 l. w miesięcznym okresie rozliczeniowym. Z danych zawartych w KKPP wynika, że kierowcy WTiZ wykonywali przejazdy na krótkich trasach po mieście. Zastępca Komendanta KaOSG po zapoznaniu się z analizą zasadności ponadnormatywnego zużycia paliwa przez ten służbowy sprzęt transportowy zaakceptował to zużycie jako uzasadnione¹⁸. Ponadto stwierdzono, na podstawie danych rozliczeniowych MPS w dwóch KKPP ponadnormatywne zużycie paliwa dla pojazdu, który posiadał tymczasową normę zużycia paliwa niższą niż wyliczona średnia zużycia paliwa w miesięcznym cyklu rozliczeniowym. Zastępca Komendanta KaOSG po zapoznaniu się z analizą zasadności ponadnormatywnego zużycia paliwa przez ten służbowy sprzęt

¹⁷ Akta kontroli karta nr 103.

¹⁸ Akta kontroli karta nr 11, 15.

transportowy zaakceptował to zużycie jako uzasadnione¹⁹. Ponadto z dokumentacji wynika, iż dla tego pojazdu przesłano do BTiZ propozycję ZNZ uwzględniającą rzeczywiste średnie zużycie paliwa za okres trzech miesięcy.

W wyniku dokonanej analizy wszystkich wpisów w KKPP, biorąc pod uwagę tylko i wyłącznie kierowanie, pomiędzy tankowaniami zbiornika paliwa pojazdów do pełna, przez kierowców z WTiZ służbowego sprzętu transportowego przydzielonego do kolumny dyspozycyjnej kontrolowanej komórki, opierając się na kryterium gospodarności, w okresie objętym kontrolą stwierdzono, iż faktyczne zużycie paliwa nie przekraczało dopuszczalnego zużycia paliwa, a w wielu przypadkach wynosiło poniżej przewidywanej zasadniczej normy zużycia²⁰.

Obszar oceniono pozytywnie.

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

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

VII. Zalecenia i wnioski pokontrolne:

Zalecenia:

1. Na zasadach określonych w § 15 ust. 2 Instrukcji Kancelaryjnej stanowiącej załącznik do Decyzji Nr 248 Komendanta Głównego Straży Granicznej z dnia 06 grudnia 2018 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej Straży Granicznej dokonać zmian na pierwszych stronach w KKPP nr: nr 505/2019, 620/2019, 776/2019, 777/2019, 782/2019, 801/2019, 939/2019, 940/2019, 944/2019, 961/2019 polegających na wpisaniu właściwego kierowcy, któremu powierzono pojazd do stałej eksploatacji.
2. Przeprowadzić odprawę z osobami eksploatującymi służbowy sprzęt transportowy, na której przypomnieć zasady wypełniania KKPP, w szczególności o obowiązku odnotowywania faktu wykonania OC po zakończeniu pracy pojazdu.
3. Uzupełnić w Dowodach Technicznych Pojazdów brakujące podpisy pracowników, którym powierzono służbowy sprzęt transportowy do stałej eksploatacji.
4. Sporządzić protokoły zdawczo-odbiorcze sprzętu transportowego dla pojazdów: Ssang Yong

¹⁹ Akta kontroli karty nr 10, 12.

²⁰ Akta kontroli karty nr 85-90.

Rexton nr rej. HWA B964 i Scania Touring nr rej. HWA B931, potwierdzające powierzenie tych pojazdów kierującym do stałego prowadzenia.

Wnioski:

1. Ustalenia kontroli, w szczególności ujawnione uchybienia, wykorzystać do sprawdzenia dokumentów (KKPP, protokoły zdawczo-odbiorcze sprzętu transportowego, Dowody Techniczne Pojazdu), które nie podlegały kontroli, pod kątem ich prawidłowego prowadzenia.

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

IX. Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli Karpackiego Oddziału Straży Granicznej, zarejestrowanej pod numerem Rtd nr 33/2016, na stronie 25, poz. 17.

X. Informację o wykonaniu zaleceń lub wykorzystaniu wniosków, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia należy przedłożyć zarządzającemu kontrolę w terminie do 17 stycznia 2020 r. za pośrednictwem Naczelnika Wydziału Kontroli.

KOMENDANT
KARPACKIEGO ODDZIAŁU STRAŻY GRANICZNEJ
w Nowym Sączu
wz. płk SG Marek MARCISZ
Zastępca Komendanta

Wykonano w 2 egzemplarzach:

Egzemplarz nr 1 – adresat

Egzemplarz nr 2 – ad acta

Wykonał zespół kontrolerów tel. 6653309

Dnia: 18.12.2019 r.