

ZARZĄDZENIE NR 9/2026

Nadleśniczego Nadleśnictwa Trzcianka

z dnia 23.01.2026r.

w sprawie wprowadzenia

„SZCZEGÓŁOWEGO PLANU KONTROLI WEWNĘTRZNEJ”

NN1.0210.1.2026

Na podstawie art. 35 ust. 1 pkt. 2 ustawy z dnia 28 września 1991 r. o lasach (tj. Dz. U. z 2025 r. poz. 567), §22 ust.3 Statutu Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe nadanego Zarządzeniem nr 50 Ministra Ochrony Środowiska, Zasobów Naturalnych i Leśnictwa z dnia 18 maja 1994 w sprawie nadania Statutu Państwowemu Gospodarstwu Leśnemu Lasy Państwowe, Zarządzenia nr 19/2025 z dnia 08 kwietnia 2025 roku Nadleśniczego Nadleśnictwa Trzcianka w sprawie wprowadzenia „Regulaminu Organizacyjnego Nadleśnictwa Trzcianka”, Zarządzenia nr 8/2026 z dnia 23 stycznia 2026 roku Nadleśniczego Nadleśnictwa Trzcianka w sprawie wprowadzania „Regulaminu kontroli wewnętrznej Nadleśnictwa Trzcianka”, załącznika nr 1 do Zarządzenia nr 109 Dyrektora Generalnego Lasów Państwowych z dnia 23 grudnia 2025 w sprawie wprowadzenia Instrukcji kancelaryjnej oraz Zarządzenia nr 4/2024 z dnia 9 stycznia 2024 Nadleśniczego Nadleśnictwa Trzcianka w sprawie EZD

zarządzam co następuje:

§ 1. Wprowadzam „Szczegółowy plan kontroli wewnętrznej na 2026 rok” w Nadleśnictwie Trzcianka

– załącznik nr 1

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania, z mocą obowiązywania od 1stycznia 2026r.

Szczegółowy plan kontroli wewnętrznej na 2026r.

Lp.	Temat kontroli	Zakres kontroli	Termin kontroli	Kontrolujący	Kontrolowany	Sposób udokumentowania kontroli
1.	Kontrola rotacji drewna	Kontrola: -przelegiwania drewna powyżej 180 dni - drewna zasiedlonego	marzec, czerwiec, wrzesień, grudzień	Z	Leśniczowie Dział Gospodarki Leśnej	Notatka z kontroli
2.	Kontrola stanu bezpieczeństwa ciągów komunikacyjnych	Sprawdzenie ciągów komunikacyjnych pod kątem występowania zagrożeń spowodowanych drzewami niebezpiecznymi	do 30 kwietnia do 31 lipca do 30 listopada	Komisja wg Zarządzenia Nadleśniczego nr 40/2022	Leśniczowie	Notatka z kontroli
3.	Kontrola stanu bezpieczeństwa obiektów turystycznych i edukacyjnych	Zgodnie z Zarządzeniem Nadleśniczego nr 22/2023	do 30 kwietnia do 31 lipca do 31 października	Komisja wg Zarządzenia Nadleśniczego nr 22/2023	Leśniczowie	Notatka z kontroli
4.	Kontrola pozyskania drewna kosztem nabywcy (S4)	min.10 % odebranego drewna	styczeń - grudzień	NN1, NN2 w nadzorowanych leśnictwach	Leśniczowie	Kontrola terenowa wpisana do SILP w module: Planowanie, dokumenty źródłowe, kontrola pozycji planów

5.	Kontrola sporządzania szacunków brakarskich	min.80 % rębnie złożone min. 20 % rębnie pozostałe min.20 % TW min. 20 % TP Zestawienie odległości zrywki i wykaz powierzchni z utrudnieniami sporządzone przez leśniczych	W terminie sporządzania szacunków brakarskich	NN1, NN2 w nadzorowanych leśnictwach	Leśniczowie	Adnotacja na zestawieniu ACER
6.	Kontrola projektów wniosków gospodarczych ze stanem na gruncie	100%	W terminie sporządzania wniosków gospodarczych	NN1, NN2 w nadzorowanych leśnictwach , Z, N	Leśniczowie	Adnotacja na wydruku projektu wniosku z bufora N-Notatnik
7.	Kontrola poprawności wykonania prac ujętych we wnioskach gospodarczych	min. 30 % wykonanych pozycji: - Odnowienia, zalesienia, poprawki min. 30 % wykonanych pozycji: - Czyszczenia wczesne - Czyszczenia późne - Przygotowanie gleby - Pielęgnacja min. 10 % wykonanych pozycji : - Trzebieże wczesne - Trzebieże późne min. 30 % wykonanych pozycji - zręby	kontrola ciągła	NN1, NN2 w nadzorowanych leśnictwach	Leśniczowie	Kontrola terenowa wpisana do SILP w module: Planowanie, dokumenty źródłowe, kontrola pozycji planów

8.	Kontrola pozycji z pozyskania drewna pod względem miejsc rozrodu i lęgów paków	min.10 % wybranych pozycji z pozyskania w nadleśnictwie	Kontrola ciągła	NN1, NN2 w nadzorowanych leśnictwach	Leśniczowie	Kontrola terenowa wpisana do SILP w module: Planowanie, dokumenty źródłowe, kontrola pozycji planów
9.	Realizacja zawartych z wykonawcami umów w zakresie przestrzegania zasad przepisów BHP	100 % umów	marzec, czerwiec, wrzesień, grudzień	Komisja w składzie zgodnie z zarządzeniem Nadleśniczego nr 31/2025	ZUL	Notatka z kontroli
10.	Kontrola przestrzegania zasad stref ochronnych ptaków	Wszystkie strefy ochronne	1 x w roku, po okresie lęgowym	NN2	Leśniczowie	Notatka z kontroli
11.	Podejmowane działania w zakresie egzekucji wierzytelności jednostek LP	min.10 faktur losowo	marzec, czerwiec, wrzesień, grudzień	Główny księgowy	Pracownik działu księgowości	Notatka z kontroli
12.	Kontrola zabezpieczenia ppoż. biura oraz kancelarii leśnictw przy budynku nadleśnictwa- procedury i wewnętrzne uregulowania	Kontrola aktualności instrukcji bezpieczeństwa pożarowego budynku biurowca nadleśnictwa, kontrola aktualności legalizacji i ilości środków gaśniczych w biurowcu. Kontrola przestrzegania zapisów instrukcji pożarowej dla budynku biurowca nadleśnictwa.	do 30 listopada	Komisja Pożarowo-Techniczna	Pracownicy odpowiedzialni za zabezpieczenie ppoż.	Protokół z kontroli
13.	Przegląd stanu zabezpieczenia przeciwpożarowego obszarów leśnych	Zgodnie z zarządzeniem dotyczącym wprowadzenia akcji bezpośredniej w ochronie przeciwpożarowej Nadleśnictwa Trzcianka	do 31 marca	Komisja Pożarowo-Techniczna	Pracownicy odpowiedzialni za zabezpieczenie ppoż.	Protokół z kontroli

14.	Drewno dla pracowników w formie deputatu oraz zakupione na podstawie cennika detalicznego	min 50%	Kontrola ciągła	NN1, NN2 w nadzorowanych leśnictwach	Leśniczowie	W zakresie deputatów adnotacja w ewidencji kontroli drewna- deputaty. W zakresie drewna zakupionego przez pracowników na podstawie cennika detalicznego - kontrola wpisana do SILP w module: planowanie, dokumenty źródłowe, kontrola pozycji planów
15.	Kontrola drewna pozyskanego i następnie nabytego przez ten sam Zakład Usług Leśnych	100 %	Kontrola ciągła	NN1, NN2 w nadzorowanych leśnictwach	Leśniczowie	Kontrola terenowa wpisana do SILP w module: planowanie, dokumenty źródłowe, kontrola pozycji planów
16.	Kontrola przestrzegania procedur zawartych w wewnętrznych uregulowaniach przy zakupach do 170 000 zł netto - prawidłowość sporządzenia dokumentacji oraz jej kompletność	min.30 % postępowań	III kwartał	Sekretarz	Specjalista ds. zaopatrzenia i zamówień publicznych	Notatka z kontroli
17.	Kontrola terenowa umów użytkowania zależnego	Zgodnie z Zarządzeniem Nadleśniczego nr 43/2024	sierpień - użytki rolne październik – użytki zielone	NN1, NN2 w nadzorowanych leśnictwach, leśniczowie	Dzierżawcy, najemcy, osoby użytkujące deputaty	Notatka z kontroli
18.	Terminowość rozliczeń jednostki z kontrahentami z tytułu zakupu towarów i usług	100 % faktur zakupu z uzgodnionym terminem przelewu.	marzec, czerwiec, wrzesień, grudzień	Główny księgowy	Dział księgowości	Notatka z kontroli
19.	Kontrola zabezpieczenia mienia w Nadleśnictwie Trzcianka	Zgodnie z Zarządzeniem DGLP 69/2019	marzec, czerwiec, wrzesień, grudzień	Straż Leśna	Pracownicy nadleśnictwa	Notatka z kontroli

20.	Przestrzeganie realizacji zapisów umowy kupna - sprzedaży drewna w odniesieniu do należytego jej wykonania, przedłużania terminu realizacji, terminów rozpatrywania reklamacji, zasadności i sposobu naliczenia kar umownych	min.10 wybranych umów	czerwiec, grudzień	Z	Dział gospodarki leśnej	Notatka z kontroli
21.	Kontrola zgodności odebranego drewna z warunkami technicznymi w obrocie surowcem drzewnym w Państwowym Gospodarstwie Leśnym Lasy Państwowe	min.20% stanu magazynowego na dzień kontroli	marzec, czerwiec, wrzesień, grudzień	NN1, NN2 w nadzorowanych leśnictwach	Leśniczowie	Kontrola terenowa wpisana do SILP w module: planowanie, dokumenty źródłowe, kontrola pozycji planów
22.	Kontrola wystawiania faktur na zakup drewna w ramach przedpłat	min.10% faktur z przedpłatą	czerwiec, grudzień	Główny księgowy	Dział gospodarki leśnej	Notatka z kontroli
23.	Przestrzeganie przydzielonych limitów kupieckich wg stanu na koniec miesiąca	100 % przydzielonych limitów kupieckich w jednostce	marzec, czerwiec, wrzesień, grudzień	Główny księgowy	Dział gospodarki leśnej	Notatka z kontroli
24.	Kontrola zgodności ewidencji księgowej stanów zapasów z zapisami w podsystemie Gospodarka towarowa	za 2025 r.	po zatwierdzeniu wstępnego sprawozdania finansowego - do końca lutego	Główny Księgowy	Dział księgowości	Notatka z kontroli
25.	Kontrola wyznaczania cięć pielęgnacyjnych do wykonania w 2026r	min.20% pozycji w leśnictwie	do końca I kwartału 2026 r.	NN1, NN2 w nadzorowanych leśnictwach	Leśniczowie	Kontrola terenowa wpisana do SILP w module: planowanie, dokumenty źródłowe, kontrola pozycji planów
26.	Poprawność wypełniania kart drogowych	100%	marzec, czerwiec, wrzesień	Sekretarz	Dział administracyjno-gospodarczy	Notatka z kontroli
27.	Kontrola ewidencji wyjazdów służbowych pod kątem terminowego wystawiania	wszystkie wyjazdy powyżej 1 dnia	1 raz w kwartale	Kadry	Pracownicy Nadleśnictwa	Notatka z kontroli

28.	Dowody księgowe pod kątem rzetelności, to jest zgodności z rzeczywistym przebiegiem operacji gospodarczej, którą dokumentują	min. 5 losowo wybranych dowodów z każdego miesiąca	czerwiec, grudzień	Główny Księgowy	Dział księgowości	Notatka z kontroli
29.	Notatki leśniczych dotyczące modyfikacji pozyskania drewna w OCP kat.II	min.30 % zleceń na kwartał z OCP kat. II z zakresu pozyskania	marzec, czerwiec, wrzesień, grudzień	NN2	Leśniczowie	Notatka z kontroli
30.	Kontrola zagospodarowania poletek łowieckich	100 %	marzec, czerwiec, wrzesień, grudzień	NN1, NN2 w nadzorowanych leśnictwach	Dział administracyjno-gospodarczy	Notatka z kontroli
31.	Kontrola gruntów ekonomicznych nie objętych umowami	100%	marzec, wrzesień	NN1, NN2 w nadzorowanych leśnictwach	Dział administracyjno-gospodarczy	Notatka z kontroli
32.	Kontrola stosowanych środków ochrony roślin pod kątem terminu przydatności do użytku i dopuszczenia do stosowania przez FSC	100%	październik	Specjalista SL ds. hodowli lasu	Leśniczowie	Notatka z kontroli
33.	Kontrola zasadności utrzymywania grodzień starszych niż 10 lat	100%	I kwartał	NN1, NN2 w nadzorowanych leśnictwach	Leśniczowie	Notatka z kontroli

34.	Kontrola bezumownego korzystania z gruntów nadleśnictwa/ naniesień obcych, przy granicy gruntów Nadleśnictwa z własnością obcą	Kontrola na podstawie danych z ortofotomapy. 100% leśnictw	marzec – 3 leśnictwa, czerwiec – 3 leśnictwa, wrzesień – 3 leśnictwa, grudzień – 3 leśnictwa	Starszy Specjalista SL ds. stanu posiadania, urządzania lasu i LMN	Leśniczowie	Notatka z kontroli
35.	Kontrola realizacji wniosków pokontrolnych po kontrolach instytucjonalnych, funkcjonalnych oraz przeprowadzonych przez instytucje zewnętrzne	Zgodnie z zaleceniami	wg potrzeb	wg potrzeb	wg potrzeb	Notatka z kontroli
36.	Pozostałe kontrole zlecone przez Nadleśniczego					