Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Warmińsko-Mazurski Oddział Straży Granicznej im. gen. bryg. Stefana Pasławskiego

.....

(jednostka organizacyjna SG)

za rok ..... 2019 .....

(rok, za który składane jest oświadczenie)

Dział I[1]

Jako osoba odpowiedzialna za zapewnienie funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej, tj. działań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy, a szczególności dla zapewnienia:

- zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi,
- skuteczności i efektywności działania,
- wiarygodności sprawozdań,
- ochrony zasobów,
- przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania,
- efektywności i skuteczności przepływu informacji,
- zarządzania ryzykiem,

oświadczam, że w kierowanej przeze mnie jednostce organizacyjnej SG

Warmińsko-Mazurskim Oddziale Straży Granicznej *im. gen. bryg. Stefana Pasławskiego*

.....

(nazwa jednostki organizacyjnej SG)

Część A[2]

~~☐ w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.~~

Część B[3]

[x] **w ograniczonym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.**

Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej wraz z planowanymi działaniami, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej, zostały opisane w dziale II oświadczenia.

Część C[4]

~~☐ nie funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.~~

Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej wraz z planowanymi działaniami, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej, zostały opisane w dziale II oświadczenia.

Część D

Niniejsze oświadczenie opiera się na mojej ocenie i informacjach dostępnych w czasie sporządzania niniejszego oświadczenia pochodzących z[5]:

[x] monitoringu realizacji celów i zadań,
[x] samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej,
[x] procesu zarządzania ryzykiem,
[x] audytu wewnętrznego,
[x] kontroli wewnętrznych,
[x] kontroli zewnętrznych,
[x] innych źródeł informacji: skarg i wniosków, informacji pełnomocników komendanta ds. ochrony praw człowieka i ochrony informacji niejawnych oraz doradcy ds. etyki.

Jednocześnie oświadczam, że nie są mi znane inne fakty lub okoliczności, które mogłyby wpłynąć na treść niniejszego oświadczenia.

KOMENDANT
Warmińsko-Mazurskiego Oddziału
Straży Granicznej
im. gen. bryg. Stefana Pasławskiego
płk SG Robert INGLOT

Kętrzyn, 20-02-2020

…… ……

(miejscowość, data) *(podpis kierownika jednostki organizacyjnej SG)*

Dział II[6]

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym:

   W Warmińsko-Mazurskim Oddziale Straży Granicznej kontrola zarządcza nie zapewniła w wystarczającym stopniu następujących elementów w zakresie:

   Skuteczności i efektywności działania – częściowa realizacja celu ujętego w pkt 1. Planu działania W-MOSG na rok 2019, składającego się z siedmiu zadań.

   Zarządzania ryzykiem – wdrożone działania zaradcze w ramach reakcji na ryzyko nie przyniosły oczekiwanego rezultatu w dwóch z siedmiu zadań. Dwa zadania wykonano nieznacznie poniżej docelowego poziomu, tj. o 2,5 % niżej w jednym przypadku oraz 0,76% niżej od planu w drugim. Pozostałe pięć zadań wykonano w 100 %, zgodnie z zakładanym planem.

Należy opisać przyczyny złożenia zastrzeżeń w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej, np. istotną słabość kontroli zarządczej, istotną nieprawidłowość w funkcjonowaniu jednostki sektora finansów publicznych albo działu administracji rządowej, istotny cel lub zadanie, które nie zostały zrealizowane, niewystarczający monitoring kontroli zarządczej, wraz z podaniem, jeżeli to możliwe, elementu, którego zastrzeżenia dotyczą, w szczególności: zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczności i efektywności działania, wiarygodności sprawozdań, ochrony zasobów, przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania, efektywności i skuteczności przepływu informacji lub zarządzania ryzykiem.

2. Planowane działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej:

   A. Zwiększenie prawdopodobieństwa osiągania wartości mierników wskazanych do zadań wyznaczonych w ramach celów, poprzez określenie działań, które pozwolą zmniejszyć ryzyko ich nieosiągnięcia do akceptowalnego poziomu w 2020 roku.

Należy opisać kluczowe działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w odniesieniu do złożonych zastrzeżeń, wraz z podaniem terminu ich realizacji.

Dział III[7]

Działania, które zostały podjęte w ubiegłym roku w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.

1. Działania, które zostały zaplanowane na rok, którego dotyczy oświadczenie:

   Podniesienie świadomości kadry kierowniczej oddziału oraz pracowników i funkcjonariuszy SG nt. istoty kontroli zarządczej i jej roli w realizacji celów i zadań m.in. poprzez organizowanie szkoleń. Zadanie zostało zrealizowane i zbadane poprzez proces Samooceny funkcjonowania kontroli zarządczej w W-MOSG. Finalnie kadra kierownicza oceniła wyżej niż w roku poprzednim dwa obszary o 7 i 12 % i niżej trzy obszary od 0,58 do 3 %. Pion wykonawczy ocenił wyżej wszystkie pięć obszarów kontroli zarządczej od 4 do 28%. Było to jedocześnie złamaniem negatywnego trendu w zakresie ocen pozytywnych, który kształtował się na przestrzeni ostatnich kilku lat w W-MOSG i najwyższą pozytywną oceną za ostatnie lata funkcjonowania kontroli zarządczej w oddziale.

Należy opisać najistotniejsze działania, jakie zostały podjęte w roku, którego dotyczy niniejsze oświadczenie w odniesieniu do planowanych działań wskazanych w dziale II oświadczenia za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie.

2. Pozostałe działania :

W ramach prowadzonych procedur należy dbać o adekwatne do zagrożeń wykorzystywanie prawnie dopuszczalnych metod pracy operacyjno-śledczej. Fluktuacja kadry pionu może jednocześnie negatywnie wpływać na jakość realizowanych zadań, co mając na względzie należy podejmować działania wyprzedzające. Jednocześnie nadal obowiązuje i jest realizowane polecenie Komendanta W-MOSG z dnia 10.01.2019 r. WM-OŚ/2/19 w sprawie nadzoru sprawowanego nad postępowaniami przygotowawczymi, postępowaniami w sprawach o wykroczenia i postępowaniami sprawdzającymi oraz prowadzenia akt kontrolnych postępowań przygotowawczych, co m.in. wspierać ma dążenie do realizacji miernika zadania określanego dla pionu operacyjno-śledczego W-MSOG.

W celu wyeliminowania ryzyka oraz właściwej realizacji decyzji powrotowej podejmować czynności ustaleniowe w ostatnim miejscu pobytu cudzoziemca oraz dokonywać sprawdzeń w systemach teleinformatycznych Straży Granicznej.

Należy opisać najistotniejsze działania, niezaplanowane w oświadczeniu za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, jeżeli takie działania zostały podjęte.

OBJAŚNIENIA

[1]W dziale I, w zależności od wyników oceny stanu kontroli zarządczej, wypełnia się tylko jedną z części - albo A albo B, albo C przez zaznaczenie znakiem „X" odpowiedniego wiersza. Pozostałe dwie części wykreśla się. Część D wypełnia się niezależnie od wyników oceny stanu kontroli zarządczej.

[2]**Część A** wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza w wystarczającym stopniu zapewniła łącznie wszystkie następujące elementy: zgodność działalności z przepisami prawa oraz z procedurami wewnętrznymi, skuteczność i efektywność działania, wiarygodność sprawozdań, ochronę zasobów, przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania, efektywność i skuteczność przepływu informacji oraz zarządzanie ryzykiem.

[3]**Część B** wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła w wystarczającym stopniu jednego lub więcej z wymienionych elementów: zgodności działalności z przepisami prawa oraz z procedurami wewnętrznymi, skuteczności i efektywności działania, wiarygodności sprawozdań, ochrony zasobów, przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania, efektywności i skuteczności przepływu informacji oraz zarządzania ryzykiem, z zastrzeżeniem przypisu 6.

[4]**Część C** wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła w wystarczającym stopniu żadnego z wymienionych elementów: zgodności działalności z przepisami prawa oraz z procedurami wewnętrznymi, skuteczności i efektywności działania, wiarygodności sprawozdań, ochrony zasobów, przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania, efektywności i skuteczności przepływu informacji oraz zarządzania ryzykiem.

[5]Znakiem „X" zaznaczyć odpowiednie wiersze.

[6]Dział II sporządzany jest w przypadku, gdy w dziale I niniejszego oświadczenia zaznaczono część B albo C.

[7]Dział III sporządza się w przypadku, gdy w dziale I oświadczenia za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, była zaznaczona część B albo C lub gdy w roku, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, były podejmowane inne niezaplanowane działania mające na celu poprawę funkcjonowania kontroli zarządczej.