

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

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

.....
(jednostka organizacyjna SG)

za rok 2021

(rok, za który składane jest oświadczenie)

Dział I¹

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 A²

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

Część B³

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 C⁴

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 z⁵:

- monitoringu realizacji celów i zadań,
- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej,
- procesu zarządzania ryzykiem,
- audytu wewnętrznego,
- kontroli wewnętrznych,
- kontroli zewnętrznych,
- 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.

Kętrzyn,

16.02.2022.

.....
(miejsowość, data)

KOMENDANT
Warmińsko-Mazurskiego Oddziału
Straży Granicznej
im. gen. brg. Stefana Pasławskiego

gen. bryg. SG Robert INGLÓT

.....
(podpis kierownika jednostki organizacyjnej SG)

Dział II⁶

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym:

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.

Brak zastrzeżeń.

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

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 III⁷

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 i pracowników oddziału na temat istoty kontroli zarządczej, jej roli w realizacji celów i zadań. Zadanie zostało zrealizowane i zbadane poprzez proces Samooceny funkcjonowania kontroli zarządczej w W-MOSG. 94% (118 z 125) członków kadry kierowniczej, którym przekazano tokeny do logowania w elektronicznym systemie ankietowym wzięło udział w badaniu samooceny Kontroli Zarządczej (KZ). Nastąpił nieznaczny wzrost o 3 % udziału kadry kierowniczej w rocznej samoocenie w porównaniu z rokiem poprzednim. W Placówkach W-MOSG kwestionariusze samooceny zostały wypełnione 100% przez kadrę kierowniczą. W komendzie oddziału brak wypełnienia ankiet w największym zakresie, podobnie jak w roku ubiegłym, dotyczył WLiI (2 na 5 ankiet) oraz WTiZ (3 na 5 ankiet). 60 % obszarów badawczych w KZ kadra kierownicza oceniła nieco lepiej niż w roku poprzednim, tj.: Środowisko wewnętrzne (wzrost o 1 punkt procentowy), Mechanizmy kontroli (wzrost o 3 punkty procentowe), Informacja i komunikacja (wzrost o 1 punkt procentowy). 40% obszarów badawczych w KZ kadra kierownicza oceniła nieco słabiej niż w roku poprzednim, tj.: Cele i zarządzanie ryzykiem (spadek o 15 punktów procentowych), Monitorowanie i ocena (spadek o 3 punkt procentowy). Pion wykonawczy: 93 % (238 z 256) członków pionu wykonawczego jakim przekazano tokeny do logowania w systemie ankietowym wzięło udział w badaniu samooceny KZ. Nastąpił wzrost o 5 % udziału pionu wykonawczego w rocznej samoocenie w porównaniu z rokiem poprzednim. 60 % obszarów badawczych w KZ pion wykonawczy ocenił nieco lepiej niż w roku poprzednim, tj.: Środowisko wewnętrzne (wzrost o 8 punktów procentowych), Mechanizmy kontroli (wzrost o 3 punkty procentowe), Monitorowanie i ocena (wzrost o 6 punktów procentowych). 40% obszarów badawczych w KZ pion wykonawczy ocenił słabiej niż w roku poprzednim, tj.: Cele i zarządzanie ryzykiem (spadek o 21 punktów procentowych), Informacja i komunikacja (spadek o 2 punkty procentowe). W ostatnich latach odnotowano następująca ilość wypełnionych ankiet samooceny w KZ w W-MOSG, kadry kierowniczej i pionu wykonawczego: KK; 2017 r. – 84%, 2018 r. – 64%, 2019 r. – 87%, 2020 – 85%, 2021 r. – 94% PW; 2017 r. – 83%, 2018 r. – 66%. 2019 r. – 74%, 2020 – 90 %, 2021 r. – 93%.

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:

- a) Określono główne zadania służące realizacji celów i monitorowano sposób ich realizacji.

- b) Na podstawie propozycji przesłanych do Komendanta W-MOSG przez kierowników komórek i jednostek organizacyjnych oraz „Planu działania Straży Granicznej na rok 2021” określono cele i zadania służące ich realizacji.
- c) Sporządzono półroczną informację określającą stopień realizacji celów oraz sprawozdanie z wykonania planu działania W-MOSG na rok 2021 r.
- d) Zarządzano ryzykiem przypisanym do celów i przedsięwzięć określonych do realizacji w 2021 roku.
- e) Zidentyfikowano i poddano analizie ryzyka, a dokumentacja prowadzona przez naczelników wydziałów, których cele zostały uwzględnione w planie działania W-MOSG, posłużyła do sporządzenia zbiorczych analiz ryzyka.
- f) Na bieżąco monitorowano proces kontroli zarządczej. Przeprowadzono proces samooceny kontroli zarządczej za 2021, zarówno wśród kadry zarządzającej jak i w pionie wykonawczym, sporządzając i udostępniając „Raport samooceny kontroli zarządczej w Warmińsko-Mazurskim Oddziale Straży Granicznej za rok 2021”.
- g) Opracowano dokumentację sprawozdawczą za rok poprzedni 2020, tj. Opracowano „Analizę stanu kontroli zarządczej w Warmińsko-Mazurskim Oddziale Straży Granicznej za 2020 rok”¹, zawierającą m. in. ocenę funkcjonowania kontroli zarządczej w oddziale, przebiegu procesu samooceny funkcjonowania kontroli zarządczej przez kierowników jednostek i komórek organizacyjnych W-MOSG, stopień realizacji celów i zadań z uwzględnieniem wystąpienia przypisanych ryzyk i reakcji na nie.
- h) Podjęto działania edukacyjne w zakresie funkcjonowania mechanizmów kontroli zarządczej rekomendowane w wyniku oceny kontroli zarządczej za rok 2020.
- i) Na bieżąco dostarczano kadrze kierowniczej W-MOSG niezbędnych informacji w zakresie Planu działalności Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji oraz Straży Granicznej.
- j) W celu eliminowania ryzyka oraz właściwej realizacji zadań przez pion ds. operacyjno-śledczych w oddziale w roku 2021 Komendant W-MOSG wydał decyzję, która reguluje w sposób szczegółowy prowadzenie postępowań administracyjnych związanych z nakładaniem administracyjnych kar pieniężnych wynikających z ustawy z dnia 9 maja 2018 r. o przetwarzaniu danych dotyczących przelotu pasażera.
- k) W celu wyeliminowania ryzyka oraz właściwej realizacji zadań w obszarze pionu granicznego w oddziale w roku 2021 Komendant W-MOSG wydał 3 Polecenie regulujące w sposób szczegółowy obszary związane z administracji granicy państwowej, użytkowania urządzeń monitorujących GSM, użytkowania urządzeń perymetrycznych.

Ponadto, inne szczegółowe działania służbowe zostały zaakceptowane przez Komendanta Warmińsko-Mazurskiego Oddziału Straży Granicznej w Zbiorczej analizie stanu kontroli zarządczej w oddziale i polecane tym samym do realizacji w 2021 r. w pionie ds. operacyjno-śledczym oraz do spraw cudzoziemców. Polegały one na wzmocnieniu identyfikacji, nadzoru i prowadzenia zadań służbowych tych pionów w celu pełnego wykonania przypisanych im zadań szczegółowych do celu wskazanego w 2021 r. przez Komendanta Głównego Straży Granicznej. Powyższe wpłynęło na zwiększenie prawdopodobieństwa osiągnięcia wartości mierników wskazanych do zadań wyznaczonych w ramach celu Straży Granicznej oraz zmniejszało ryzyko ich nieosiągnięcia do akceptowalnego poziomu w 2021 roku. Podejmowane działania okazały się w pełni skuteczne oraz częściowo skuteczne w obszarach, na których wpływ miały czynniki zewnętrzne i niezależne od Warmińsko-Mazurskiego Oddziału Straży Granicznej, takich jak pandemia Covid-19.

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

¹ Pismo WM-WA-SA.0981.6.2019 733/18 z dnia 15.02.2019 r.

OBJAŚNIENIA

¹W 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.

²Część 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.

³Część 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.

⁴Część 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.

⁵Znakiem „X” zaznaczyć odpowiednie wiersze.

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

⁷Dział 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.

