

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

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

.....
(jednostka organizacyjna SG)

za rok 2022

(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, 09.02.2023

.....

(miejsowość, data)

KOMENDANT
Warmińsko-Mazurskiego Oddziału
Straży Granicznej

im. gen. bryg. Stefana Pasławskiego

gen. bryg. SG Robert INGLOT

(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 m.in. poprzez organizowanie szkoleń. Zadanie zostało zrealizowane i zbadane poprzez proces Samooceny funkcjonowania kontroli zarządczej w W-MOSG. 60 % obszarów badawczych w KZ kadra kierownicza oceniła nieco lepiej niż w roku poprzednim, tj.: Środowisko wewnętrzne (wzrost o 2 punkty procentowe), Cele i zarządzanie ryzykiem (wzrost o 12 punktów procentowych), Monitorowanie i ocena (wzrost o 2 punkty procentowe). Ponadto, 40% obszarów badawczych w KZ kadra kierownicza oceniła nieco słabiej niż w roku poprzednim, tj.: Mechanizmy kontroli (spadek o 0,1 punktu procentowego), Informacja i komunikacja (spadek o 1 punkt procentowy). Pion wykonawczy: 40 % obszarów badawczych w KZ pion wykonawczy ocenił nieco lepiej niż w roku poprzednim, tj.: Środowisko wewnętrzne (wzrost o 3 punkty procentowe), Cele i zarządzanie ryzykiem (wzrost o 8 punktów procentowych) 60% obszarów badawczych w KZ pion wykonawczy ocenił nieco słabiej niż w roku poprzednim: Mechanizmy kontroli (spadek o 0,2 punkty procentowe), Informacja i komunikacja (spadek o 4 punkty procentowe), Monitorowanie i ocena (spadek o 4 punkty procentowe).

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 2022” 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 2022 r.
- d) Zarządzano ryzykiem przypisanym do celów i przedsięwzięć określonych do realizacji w 2022 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 2022, zarówno wśród kadry zarządzającej jak i w pionie wykonawczym, sporządzając i udostępniając „Raport samooceny kontroli zarządczej w Warmińsko-Mazurskim Oddziale Straży Granicznej za rok 2022”.
- g) Opracowano dokumentację sprawozdawczą za rok poprzedni 2021, tj. Opracowano „Analizę stanu kontroli zarządczej w Warmińsko-Mazurskim Oddziale Straży Granicznej za 2021 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) Komendant Warmińsko-Mazurskiego Oddziału Straży Granicznej w wymaganym terminie złożył oświadczenie o stanie kontroli zarządczej za rok 2021, jako działającej, podobnie jak w bieżącym roku, w wystarczającym stopniu.
- i) Podjęto działania edukacyjne w zakresie funkcjonowania mechanizmów kontroli zarządczej rekomendowane w wyniku oceny kontroli zarządczej za rok 2021.
- j) Na bieżąco dostarczano kadrze kierowniczej W-MOSG niezbędnych informacji w zakresie Planu działalności Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji oraz Straży Granicznej.

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 2022 r. w pionie do spraw cudzoziemców. W 2022 r. nadal obowiązują rekomendacje wskazujące obszary wymagające zaktywizowania, zatwierdzone w 2021 roku przez Zastępcę Komendanta Warmińsko-Mazurskiego Oddziału Straży Granicznej, które wpłynęły na stopień realizacji polityki migracyjnej i azylowej oraz spraw cudzoziemców pozwalające na realizację wskaźnika. Działania zaradcze polegały na wzmocnieniu identyfikacji, nadzoru i prowadzenia zadań służbowych tego pionu w celu pełnego wykonania przypisanych mu zadań szczegółowych do celu wskazanego w 2022 r. przez Komendanta Głównego Straży Granicznej. Podejmowane działania okazały się częściowo skuteczne w obszarach, na których wpływ miały czynniki zewnętrzne i niezależne od Warmińsko-Mazurskiego Oddziału Straży Granicznej, takich jak pandemia Covid-19 oraz sytuacja na Ukrainie

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

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.

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,

¹ Pismo WM-WA-SA.09810.1.2022 z dnia 15.02.2022 r.

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.

