**KOMENDANT**

**BIURA SPRAW WEWNĘTRZNYCH**

**STRAŻY GRANICZNEJ**

**OŚWIADCZENIE CZĄSTKOWE O STANIE KONTROLI ZARZĄDCZEJ**

**ZA ROK 2024**

**Dział I[[1]](#footnote-1)**

Działając na rzecz zapewnienia 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 w 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:

**BIURO SPRAW WEWNĘTRZNYCH STRAŻY GRANICZNEJ**

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

**~~B.~~** ~~□ w ograniczonym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza~~

**~~C~~**~~. □ nie funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.~~

**D.**

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

■ 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.

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

Warszawa,

................................................  ...............................................................................

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

**Dział II[[2]](#footnote-2)**

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym:

**Nie dotyczy**

*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:

**Nie dotyczy**

*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**

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

**Nie dotyczy**

*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:

**Nie dotyczy**

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

1. Należy zaznaczyć część A, B lub C [↑](#footnote-ref-1)
2. Należy wypełnić w przypadku zaznaczenia w Dziale I B lub C [↑](#footnote-ref-2)