

67

DECYZJA NR 250

KOMENDANTA GŁÓWNEGO STRAŻY GRANICZNEJ

z dnia 29 grudnia 2010 r.

w sprawie kontroli zarządczej w Komendzie Głównej Straży Granicznej

W związku z art. 69 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.<sup>1)</sup>) ustala się, co następuje:

§ 1.

Decyzja określa szczegółowe działania, w zakresie nieuregulowanym w przepisach odrębnych, podejmowane w celu zapewnienia funkcjonowania kontroli zarządczej w Komendzie Głównej Straży Granicznej, zwanej dalej „KGSG”, oraz dokonywania analizy stanu tej kontroli.

§ 2.

1. Kierownik komórki organizacyjnej KGSG odpowiedzialny za realizację celów priorytetowych wyznaczonych przez Komendanta Głównego Straży Granicznej w związku z roczną odprawą kadry kierowniczej Straży Granicznej, opracowuje plan działania dla realizacji celów priorytetowych.
2. Opracowując plan, o którym mowa w ust. 1, kierownik komórki organizacyjnej KGSG ustala mierniki określające stopień realizacji celów priorytetowych, najważniejsze zadania służące osiągnięciu tych celów oraz wskazuje osobę lub osoby odpowiedzialne za ich realizację.
3. Kierownik komórki organizacyjnej KGSG monitoruje realizację planu, o którym mowa w ust. 1, oraz opracowuje sprawozdanie z realizacji planu, określając stopień realizacji celów za pomocą ustalonych mierników, w tym zadań służących osiągnięciu celów.

§ 3.

1. Kierownik komórki organizacyjnej KGSG dokonuje, udokumentowanej w formie pisemnej, identyfikacji, analizy i oceny ryzyka dla celów priorytetowych i najważniejszych zadań, o których mowa w § 2 ust. 2, a także ustala metody przeciwdziałania ryzyku i określa, w razie wystąpienia ryzyka, działania naprawcze w celu jego zmniejszenia do akceptowalnego poziomu.
2. Realizacja czynności, o których mowa w ust. 1, następuje:
  - 1) co najmniej raz w roku, w tym niezwłocznie po opracowaniu planu działania, o którym mowa w § 2 ust. 1;
  - 2) w przypadku istotnej zmiany warunków funkcjonowania komórki organizacyjnej KGSG lub wystąpienia innych okoliczności mających wpływ na realizację celów priorytetowych.

§ 4.

1. Kierownik komórki organizacyjnej KGSG dokonuje weryfikacji sposobu funkcjonowania kontroli zarządczej w kierowanej komórce organizacyjnej KGSG w roku poprzednim, poprzez wypełnienie arkusza samooceny w terminie do dnia 20 lutego każdego roku.
2. Wzór arkusza samooceny określa załącznik do decyzji.

§ 5.

1. Zespół Audytu Wewnętrznego Komendy Głównej Straży Granicznej, zwany dalej „ZAW KGSG”, dokonuje analizy stanu kontroli zarządczej w KGSG za rok poprzedni.
2. Analiza stanu kontroli zarządczej stanowi zestawienie informacji dotyczących funkcjonowania kontroli zarządczej w KGSG.
3. Analizę, o której mowa w ust. 1, dyrektor ZAW KGSG przedstawia Komendantowi Głównemu Straży Granicznej w formie pisemnej, w terminie do dnia 31 marca każdego roku.

§ 6.

1. Podstawę analizy, o której mowa w § 5, stanowią następujące dokumenty:
  - 1) plan działania, o którym mowa w § 2 ust. 1;
  - 2) dokumenty z czynności, o których mowa w § 3 ust. 1;
  - 3) protokoły kontroli, sprawozdania z kontroli oraz wystąpienia pokontrolne z czynności kontrolnych przeprowadzonych w komórce organizacyjnej KGSG przez instytucje zewnętrzne;
  - 4) informacje o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków z kontroli, o której mowa w pkt 3, oraz informacje o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjętych działań - jeżeli dokumenty takie zostały sporządzone;
  - 5) protokoły kontroli, sprawozdania z kontroli oraz wystąpienia pokontrolne z czynności kontrolnych przeprowadzonych w komórce organizacyjnej KGSG przez komórki organizacyjne KGSG uprawnione do dokonywania kontroli wewnętrznej;
  - 6) informacje o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków z kontroli, o której mowa w pkt 5, oraz informacje o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjętych działań - jeżeli dokumenty takie zostały sporządzone;
  - 7) arkusz samooceny, o którym mowa w § 4;
  - 8) sprawozdanie, o którym mowa w § 2 ust. 3;
  - 9) sprawozdanie roczne z działalności Straży Granicznej;
  - 10) inne informacje dotyczące kontroli zarządczej określone przez Komendanta Głównego Straży Granicznej.

<sup>1)</sup>Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835 i Nr 152, poz. 1020.

2. Z przekazanych dokumentów, o których mowa w ust. 1, wyłącza się informacje, dane, dokumenty i inne materiały uzyskane w toku czynności operacyjno-rozpoznawczych i dochodzeniowo-śledczych.

§ 7.

1. Kierownik komórki organizacyjnej KGSG przekazuje ZAW KGSG dokumenty, o których mowa w § 6 ust. 1:
- 1) pkt 1 i 2 - niezwłocznie po ich sporządzeniu;
  - 2) pkt 3 - łącznie z dokumentami, o których mowa w § 6 ust. 1 pkt 4;
  - 3) pkt 4 - na bieżąco, po przesłaniu wskazanej informacji zarządzającemu kontrolę;
  - 4) pkt 7 - do końca lutego każdego roku;
  - 5) pkt 8 - do 15 lutego każdego roku;
  - 6) pkt 10 - w terminie wskazanym przez Komendanta Głównego Straży Granicznej.
2. Kierownik komórki organizacyjnej KGSG uprawnionej do dokonywania kontroli wewnętrznej przekazuje ZAW KGSG dokumenty, o których mowa w § 6 ust. 1:

- 1) pkt 5 - łącznie z dokumentami, o których mowa w § 6 ust. 1 pkt 6;
  - 2) pkt 6 - na bieżąco, po otrzymaniu wskazanej informacji przez zarządzającego kontrolę.
3. Dyrektor - Szef Sztabu Komendanta Głównego Straży Granicznej przekazuje ZAW KGSG sprawozdanie, o którym mowa w § 6 ust. 1 pkt 9, do dnia 15 lutego każdego roku.
4. Dokumenty, o których mowa w § 6 ust. 1 pkt 1, 2, 7-10, przesyła się w formie elektronicznej na adres intranetowy: sekretariat-ZAW@strazgraniczna.pl lub w formie papierowej za pośrednictwem kancelarii lub faksem.
5. Dokumenty, o których mowa w § 6 ust. 1 pkt 3-6, udostępnia się w oryginale za pośrednictwem kancelarii, z obowiązkiem zwrotu po wykorzystaniu.

§ 8.

Decyzja wchodzi w życie z dniem podpisania.

KOMENDANT GŁÓWNY STRAŻY GRANICZNEJ  
*gen. bryg. SG Leszek ELAS*