

**KOMENDANT  
SŁUŻBY OCHRONY PAŃSTWA**

**Oświadczenie częściowe o stanie kontroli zarządczej  
za rok 2023**

**Część I<sup>1)</sup>**

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 zakresie zadań i odpowiedzialności mi powierzonych tj. :

**SŁUŻBY OCHRONY PAŃSTWA**

Informuję, że

- 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 dla sektora finansów publicznych,
- × procesu zarządzania ryzykiem,
- × audytu wewnętrznego,

---

<sup>1)</sup> Należy zaznaczyć część A, B lub C

× kontroli wewnętrznych,

× kontroli zewnętrznych,

× innych źródeł informacji: oświadczeń kierowników komórek organizacyjnych o stanie kontroli zarządczej za rok 2023, postępowań dyscyplinarnych, skarg i wniosków oraz kontroli w zakresie ochrony informacji niejawnych.

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

Warszawa 1 1 MAR. 2024  
(miejscowość, data)

KOMENDANT  
SŁUŻBY OCHRONY PAŃSTWA  
gen. bryg. SOP Bogusław JAWORSKI  
(podpis i pieczęć)

## Część II <sup>2)</sup>

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.
2. Planowane działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.

## Część III

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

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

Podjęmowano działania dotyczące realizacji wniosków i zaleceń z przeprowadzonych kontroli.

Dokonano zmiany regulaminu organizacyjnego oraz struktury etatowej Służby Ochrony Państwa.

Zaktualizowano normy i tabele należności sprzętu i wyposażenia w Służbie Ochrony Państwa.

Realizowano „Program modernizacji Policji, Straży Granicznej, Państwowej Straży Pożarnej i Służby Ochrony Państwa w latach 2022 – 2025” ustanowionej ustawą z dnia 17 grudnia 2021 r. w ramach zakupów sprzętu, materiałów i inwestycji.

Wprowadzono Instrukcję dot. zakresu i sposobu zapewnienia ochrony danych identyfikujących funkcjonariuszy SOP w trakcie realizacji ustawowych zadań.

Podjęmowano działania w celu pozyskania kandydatów do służby i funkcjonariuszy oraz pracowników w zakresie uzupełnienia potrzeb kadrowych.

Politykę kadrową prowadzono między innymi poprzez monitorowanie zatrudnienia pracowników w SOP oraz ilość funkcjonariuszy odchodzących ze służby w stosunku do nowo przyjętych.

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.

---

<sup>2)</sup> Należy wypełnić w przypadku zaznaczenia w części I B lub C

## 2. Pozostałe działania:

Aktualizowano i wprowadzono szereg przepisów prawnych o charakterze wewnętrznym dotyczących funkcjonowania jednostki.

Wprowadzono zmiany w obowiązujących zasadach (polityce) rachunkowości w SOP oraz w sprawie zasad obiegu i kontroli dowodów księgowych w SOP.

Wdrożono mechanizm korygujący w formie wytycznych Komendanta SOP, w związku z zagrożeniem przekroczenia przyjętego na rok 2023 limitu wydatków z tytułu rekompensaty pieniężnej za czas służby przekraczający normę.

Podjęto czynności w zakresie aktualizacji norm i tabel należności w odniesieniu do działań zaopatrzenia.

Realizowano zadania w sprawach bezpieczeństwa i zarządzania kryzysowego w ramach wprowadzonych stopni alarmowych.

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

### **Objaśnienia:**

1. W części I, w zależności od wyników oceny stanu kontroli zarządczej, wypełnia się tylko jeden element A albo B, albo C przez zaznaczenie znakiem "X" odpowiedniego wiersza. Pozostałe dwa elementy wykreśla się. Element D wypełnia się niezależnie od wyników oceny stanu kontroli zarządczej.
2. Element A wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza w wystarczającym stopniu zapewniła łącznie wszystkie następujące elementy: zgodność działalności z przepisami prawa oraz 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. Element 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 procedurami wewnętrznymi, skuteczności i efektywności działania, wiarygodności sprawozdań, ochrony zasobów, przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania, efektywności i skuteczności przepływu informacji lub zarządzania ryzykiem, z zastrzeżeniem objaśnienia 4.
4. Element C wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła w wystarczającym stopniu żadnego z wymienionych elementów: 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 oraz zarządzania ryzykiem.
5. Znakiem "X" zaznaczyć odpowiednie wiersze. W przypadku zaznaczenia punktu "innych źródeł informacji" należy je wymienić.
6. Standardy kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych ogłoszone przez Ministra Finansów na podstawie art. 69 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.
7. Część II sporządzana jest w przypadku, gdy w części I niniejszego oświadczenia zaznaczono element B albo C.
8. Część III sporządza się w przypadku, gdy w części I oświadczenia za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, był zaznaczony element B albo C lub gdy w roku, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, były podejmowane inne niezaplanowane działania mające na celu poprawę funkcjonowania kontroli zarządczej.