

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
Generalnego Dyrektora Ochrony Środowiska¹⁾
za rok 2013**

(rok, za który składane jest oświadczenie)

Dział I²⁾

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 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 kierowanym/kierowanych przeze mnie dziale/działach administracji rządowej³⁾
w kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych*

.Generalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska

(nazwa/nazwy działu/działów administracji rządowej/nazwa jednostki sektora finansów publicznych¹⁾)

Część A⁴⁾

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

Część B⁵⁾

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 C⁶⁾

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 z:⁷⁾

- monitoringu realizacji celów i zadań,
- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych⁸⁾,
- 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.

GENERALNY DYREKTOR
OCHRONY ŚRODOWISKA

Warszawa, 12-02-14

Michał Hefert

(miejscowość, data) (podpis ministra/kierownika jednostki)

* Niepotrzebne skreślić.

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

Lp.	Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej	Element kontroli zarządczej, którego dotyczą zastrzeżenia
1	Sprawy z zakresu orzecznictwa administracyjnego oraz skargi i wnioski nie były załatwiane w terminach przewidzianych przepisami prawa - zarówno w GDOŚ, jak i w RDOŚ.	zgodność działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi
2	Brak polityki bezpieczeństwa informacji w GDOŚ.	ochrona zasobów
3	Centralny Rejestr Form Ochrony przyrody nie zawiera pełnych i aktualnych danych a działania podejmowane w celu jego weryfikacji były nieskuteczne.	zgodność działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczność i efektywność działania
4	Nieosiągnięcie pełnej funkcjonalności bazy danych o ocenach oddziaływania na środowisko.	zgodność działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczność i efektywność działania
5	Niepełna efektywność prowadzonych działań związanych z opracowywaniem planów zadań ochronnych dla obszarów Natura 2000.	zgodność działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczność i efektywność działania
6	Przeprowadzona samoocena kontroli zarządczej wykazała niewystarczającą skuteczność komunikacji wewnętrznej.	efektywność i skuteczność przepływu informacji

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.

Lp.	Planowane działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej ¹⁾	Termin realizacji
1	Prowadzenie monitoringu stanu prowadzonych spraw. Uzupełnianie statystycznych kwartalnych tabeli sprawozdawczych w zakresie terminowości załatwianych spraw oraz prowadzenie miesięcznych zestawień postępowań administracyjnych w zakresie terminowości i poziomu wykonania. Dostosowanie struktury organizacyjnej jednostek do specyfiki realizowanych zadań, w tym rodzaju i liczby prowadzonych postępowań administracyjnych oraz realizowanych skarg i wniosków. Realizacja niektórych działań przy wsparciu osób współpracujących z GDOŚ w oparciu o umowy cywilno-prawne.	do końca 2014 r.
2	Opracowanie polityki bezpieczeństwa informacji w GDOŚ po jej przyjęciu przez Ministra Środowiska.	do końca 2014 r.

¹⁾ Należy opisać kluczowe działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w odniesieniu do złożonych zastrzeżeń, wraz z podaniem terminu ich realizacji.

3	Zgromadzenie aktualnych informacji z jednostek samorządu terytorialnego, podlegających wprowadzeniu do CRFOP. Realizacja projektu „Weryfikacja i aktualizacja informacji przestrzennej i opisowej o pomnikach przyrody i użytkach ekologicznych na terenie Polski.”	od początku 2014 r.
4	Realizacja zadań z zakresu bazy ooś w oparciu o przyjęty „Harmonogram prowadzenia działań w zakresie wdrażania bazy danych ooś.”	od początku 2014 r.
5	Sporządzanie projektów PZO dla obszarów Natura 2000 zgodnie z harmonogramem realizacji zadań przyjętym w projekcie POIS.05.03.00-00-186 pn. „Opracowanie planów zadań ochronnych dla obszarów Natura 2000 na obszarze Polski” oraz zgodnie z opracowanym harmonogramem sporządzania projektów PZO nie ujętych w ww. projekcie.	od początku 2014 r.
6	Wdrożenie zasad działania określonych w opracowanym w GDOŚ dokumencie regulującym kwestie komunikacji wewnętrznej i zewnętrznej.	od początku 2014 r.

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 III¹⁰⁾

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

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

- W GDOŚ realizowany był *Plan działań naprawczych*, którego celem było zmniejszenie liczby zaległości z zakresu orzecznictwa administracyjnego oraz w sprawach z zakresu skarg i wniosków. Prowadzony był miesięczny oraz kwartalny monitoring liczby realizowanych spraw oraz terminowości ich realizacji. Część zadań była realizowana przy wsparciu osób współpracujących z GDOŚ w oparciu o umowy cywilnoprawne. Ponadto podejmowano działania z zakresu organizacji pracy w GDOŚ – czasowe przesunięcia pracowników z innych komórek organizacyjnych, utworzenie nowego etatu m.in. do realizacji spraw z zakresu orzecznictwa administracyjnego. Działania prowadzone w GDOŚ doprowadziły do znacznego zmniejszenia liczby spraw zaległych z zakresu orzecznictwa administracyjnego (663 – na początku roku 2013, 226 spraw zaległych na koniec roku 2013).
- W GDOŚ opracowano projekt „Procedury komunikacyjnej”, która będzie regulowała kwestie komunikacji wewnętrznej oraz zewnętrznej.
- W GDOŚ opracowywane są plany działalności poszczególnych komórek organizacyjnych oraz sprawozdania z ich wykonania, co pozwala na skuteczny monitoring realizowanych celów, zadań oraz związanych z nimi ryzyk.
- W 2013 r. prowadzone były prace mające na celu dostosowanie istniejącej struktury organizacyjnej GDOŚ do celów i zadań realizowanych przez urząd. Powołany został Zespół ds. zmian organizacyjnych, wynikiem prac którego był projekt regulaminu organizacyjnego GDOŚ,

co pozwoliło na wdrożenie zmian organizacyjnych od początku 2014 r., bezpośrednio po zatwierdzeniu Statutu GDOŚ przez Prezesa Rady Ministrów.

- W związku ze wzmocnieniem celu kontroli zarządczej: przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania, w urzędzie wdrożono zarządzenie Dyrektora Generalnego GDOŚ „w sprawie wprowadzenia Procedury Antymobbingowej w Generalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska” oraz przeprowadzono szkolenia dla 2 grup pracowników GDOŚ „Mobbing w organizacji - identyfikacja i przeciwdziałanie”

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. W oświadczeniu za rok 2010 nie wypełnia się tego punktu.

2. Pozostałe działania:

- W Generalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska, w związku z realizacją celu kontroli zarządczej: przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania, wdrożono zarządzenie Dyrektora Generalnego „W sprawie zapobiegania zagrożeniom korupcyjnym i konfliktem interesów oraz naruszaniu zasad służby cywilnej oraz zasad etyki korpusu służby cywilnej w Generalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska” oraz przeprowadzono szkolenia dla pracowników GDOŚ pn. „Etyka w służbie cywilnej”. Dokument został przesłany do regionalnych dyrekcji ochrony środowiska.

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

Objaśnienia:

- ¹⁾ Należy podać nazwę ministra, ustaloną przez Prezesa Rady Ministrów na podstawie art. 33 ust. 1 ustawy z dnia 8 sierpnia 1996 r. o Radzie Ministrów (Dz. U. z 2003 r. Nr 24, poz. 199 i Nr 80, poz. 717, z 2004 r. Nr 238, poz. 2390 i Nr 273, poz. 2703, z 2005 r. Nr 169, poz. 1414 i Nr 249, poz. 2104, z 2006 r. Nr 45, poz. 319, Nr 170, poz. 1217 i Nr 220, poz. 1600, z 2008 r. Nr 227, poz. 1505, z 2009 r. Nr 42, poz. 337, Nr 98, poz. 817, Nr 157, poz. 1241 i Nr 161, poz. 1277 oraz z 2010 r. Nr 57, poz. 354), a w przypadku gdy oświadczenie sporządzane jest przez kierownika jednostki, nazwę pełnionej przez niego funkcji.
- ²⁾ W dziale I, w zależności od wyników oceny stanu kontroli zarządczej, wypełnia się tylko jedną część z części 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.
- ³⁾ Minister kierujący więcej niż jednym działem administracji rządowej składa jedno oświadczenie o stanie kontroli zarządczej w zakresie wszystkich kierowanych przez niego działów, obejmujące również urząd obsługujący ministra. Oświadczenie nie obejmuje jednostek, które nie są jednostkami sektora finansów publicznych w rozumieniu ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 oraz z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020 i Nr 238, poz. 1578).
- ⁴⁾ Część 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.
- ⁵⁾ 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 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 przypisu 6.

- 6) Część 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.
- 7) Znakiem "X" zaznaczyć odpowiednie wiersze. W przypadku zaznaczenia punktu "innych źródeł informacji" należy je wymienić.
- 8) 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.
- 9) Dział II sporządzany jest w przypadku, gdy w dziale I niniejszego oświadczenia zaznaczono część B albo C.
- 10) Dział 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.