

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej  
Generalnego Dyrektora Ochrony Środowiska<sup>1)</sup>**

**za 2014 rok**

*(rok, za który składane jest oświadczenie)*

**Dział I<sup>2)</sup>**

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 rządowej<sup>3)</sup>~~ **w Generalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska\***

*(nazwa/nazwy działu/działów administracji rządowej/nazwa jednostki sektora finansów publicznych<sup>4)</sup>)*

**Część A<sup>4)</sup>**

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

**Część B<sup>5)</sup>**

**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 C<sup>6)</sup>**

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:<sup>7)</sup>

- monitoringu realizacji celów i zadań,
- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych<sup>8)</sup>,
- 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 13 02 2015 r.

(miejscowość, data)

Michał Kleczka

(podpis ministra/kierownika jednostki)

\* Niepotrzebne skreślić.

## Dział II<sup>9)</sup>

### 1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

| Lp. | Zastrzeżenia w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej  | Element (cel) kontroli zarządczej, którego dotyczą zastrzeżenia   |
|-----|---|---|
| 1.  | W ramach przyjętego w GDOS systemu wyznaczania, realizacji oraz monitoringu celów do końca 2014 roku nie udało się zrealizować celu polegającego na poprawie terminowości w zakresie prowadzenia postępowań administracyjnych.  | Zgodność działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi.<br>oraz<br>Skuteczność i efektywność działania. |
| 2.  | W toku przeprowadzonego w GDOŚ audytu wewnętrznego stwierdzono nieprawidłowości w zakresie terminowości oraz poprawności rejestracji skarg i wniosków.  | Zgodność działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi.<br>oraz<br>Skuteczność i efektywność działania  |
| 3.  | Do końca 2014 roku nie wprowadzono polityki bezpieczeństwa, jako dokumentu określającego system zarządzania bezpieczeństwem informacji w GDOŚ.  | Ochrona zasobów   |
| 4.  | W trakcie samooceny systemu kontroli zarządczej przeprowadzonej za 2014 rok w GDOŚ stwierdzono problemy w zakresie komunikacji wewnętrznej, niewystarczające zasoby kadrowe oraz ograniczoną możliwość udziału w szkoleniach, co może utrudniać realizację powierzonych zadań | Efektywność i skuteczność przepływu informacji<br>oraz<br>Skuteczność i efektywność działania                           |

*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  | Termin realizacji  |
|-----|---|--------------------|
| 1.  | W zakresie poprawy terminowości prowadzenia postępowań administracyjnych planuje się kontynuację dotychczasowych działań polegających na monitoringu ze strony kierownictwa GDOŚ stanu spraw w departamentach prowadzących postępowania administracyjne.<br>W 2015 roku planuje się zakończenie procesu wychodzenia z zaległości administracyjnych. | Do końca 2015 roku |
| 2.  | Wprowadzenie zmian do regulacji wewnętrznych w zakresie obsługi skarg i wniosków będących efektem zaleceń audytu wewnętrznego.  | Do końca 2015 roku |

|    |  |                    |
|----|--|--------------------|
| 3. | Opracowanie polityki bezpieczeństwa informacji w GDOŚ przez zespół powołany w Zarządzeniu nr 1 Generalnego Dyrektora Ochrony Środowiska z dnia 26 stycznia 2015 r. w sprawie Systemu Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji w Generalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska   | Do końca 2015 roku |
| 4. | Zakończenie procesu wychodzenia z zaległości administracyjnych (o którym mowa w pkt. 1), powinno pozwolić na zmniejszenie obciążenia pracą w komórkach zajmujących się orzecznictwem i ograniczyć problemy związane z możliwością udziału w szkoleniach. W pierwszym kwartale 2015 roku planuje się również przeprowadzenie analizy potrzeb szkoleniowych. | Do końca 2015 roku |

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<sup>10)</sup>

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

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

| Lp. | Działania, które zostały zaplanowane na 2014 rok  |
|-----|---|
| 1.  | W celu realizacji zadania związanego z poprawą terminowości w zakresie prowadzenia postępowań administracyjnych w 2014 roku podjęto następujące działania:<br>1. Przeprowadzono reorganizację struktury organizacyjnej GDOŚ.<br>2. Podpisano umowy na wykonanie ekspertyz dot. możliwości zainwestowania danego terenu na potrzeby prowadzonych postępowań administracyjnych.<br>3. Prowadzony jest monitoring ilości prowadzonych postępowań administracyjnych.<br>4. Planowanie nieobecności pracowników następuje w sposób gwarantujący ciągłość prac.<br>Pomimo podjętych działań, zwiększenia terminowości orzekania oraz dużego obciążenia pracą pracowników, nie udało się zlikwidować wszystkich zaległych spraw występujących na dzień 31.12.2013 r. tj. 226 szt. Do przyczyn zaliczyć należy m.in. ograniczone zasoby ludzkie, skomplikowany charakter spraw, stwierdzone braki w materiale dowodowym wymagające uzupełnienia, konieczność przeprowadzania dodatkowego postępowania wyjaśniającego, konieczność przeprowadzenia postępowania z udziałem społeczeństwa oraz nierównomierny stopniem napływania spraw do GDOŚ. Tym nie mniej liczba zaległości administracyjnych zmniejszyła się o 94 sprawy (tj. o 42%) do 132 szt. na dzień 31.12.2014 r., a realizacja zadania będzie kontynuowana w 2015 r. |
| 2.  | Opracowano projekt zarządzenia w sprawie Systemu Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji w Generalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska. Zarządzenie zostało zatwierdzone w dniu 26 stycznia 2015 r. Celem wdrożenia zarządzenia jest opracowanie polityki bezpieczeństwa informacji w urzędzie przez wyznaczony zespół.   |
| 3.  | Weryfikacja i aktualizacja granic form ochrony przyrody i danych opisowych zgromadzony w rejestrze na podstawie aktów prawa miejscowego i konsultacji z organami, w których kompetencjach te formy pozostają.   |
| 4.  | Na koniec 2014 r. zarejestrowanych w bazie danych o ocenach oddziaływania przedsięwzięć na środowisko oraz strategicznych ocenach oddziaływania na środowisko było ponad 800 użytkowników (przedstawiciele właściwych organów). Do bazy wprowadzono blisko 3000 postępowań. Utrzymanie i rozbudowa systemu były realizowane poprzez zlecenie usług asysty technicznej. Kontynuowano również szkolenia z zakresu obsługi bazy danych osób dla pracowników organów administracji państwowej na terenie całej Polski. Łącznie przeszkolono 2177 osób.  |
| 5.  | Sporządzenie w 2014 r. (ustanowienie w drodze zarządzenia regionalnego dyrektora ochrony środowiska bądź rozporządzenia ministra środowiska) 297 planów zadań ochronnych i planów ochrony dla obszarów Natura 2000 w celu zachowania bądź odtworzenia właściwego stanu przedmiotów ochrony.   |
| 6.  | Zarządzeniem nr 7 Dyrektora Generalnego GDOŚ z 11 czerwca 2014 r. wdrożono procedurę komunikacji w Generalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska.  |

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: Brak.

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

## Objaśnienia:

- <sup>1)</sup> 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 sporządza jest przez kierownika jednostki, nazwę pełnionej przez niego funkcji.
- <sup>2)</sup> 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.
- <sup>3)</sup> 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).
- <sup>4)</sup> 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.
- <sup>5)</sup> 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.
- <sup>6)</sup> 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.
- <sup>7)</sup> Znakiem "X" zaznaczyć odpowiednie wiersze. W przypadku zaznaczenia punktu "innych źródeł informacji" należy je wymienić.
- <sup>8)</sup> 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.
- <sup>9)</sup> Dział II sporządza się w przypadku, gdy w dziale I niniejszego oświadczenia zaznaczono część B albo C.
- <sup>10)</sup> 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.