

# Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Generalnego Dyrektora Ochrony Środowiska<sup>1)</sup>

za rok 2018

(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 kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych\*

## Generalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska

(nazwa/nazwy działu/działów administracji rządowej/nazwa jednostki sektora finansów publicznych<sup>7)</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: Oświadczenia o stanie kontroli zarządczej przedkładane do GDOŚ przez dyrektorów komórek organizacyjnych GDOŚ.

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

14.02.2019  
Generalny Dyrektor  
Ochrony Środowiska  
Andrzej Szweda-Lewandowski

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

\* Niepotrzebne skreślić.

## Dział II<sup>9)</sup>

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

Lp.	Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej	Element kontroli zarządczej, którego dotyczą zastrzeżenia
1	Stwierdzono problemy w zakresie sprawnego przepływu informacji pomiędzy poszczególnymi komórkami organizacyjnymi (departamentami) w ramach samooceny systemu kontroli zarządczej przeprowadzonej za 2018 rok w GDOŚ	Efektywność i skuteczność przepływu informacji
2	Ograniczona skuteczność procesu zarządzania ryzykiem w zadaniach dotyczących bezpieczeństwa informacji. w Dokonanie aktualizacji rejestru ryzyk, w tym dotyczących ochrony danych osobowych	Zgodność działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi Zarządzania ryzykiem Ochrony zasobów
3	W związku z dynamicznie zmieniającymi się przepisami w zakresie ochrony środowiska, gospodarki odpadami, itp. oraz wprowadzaniem nowych technologii pozwalających minimalizować oddziaływanie na środowisko istnieje potrzeba szkoleń specjalistycznych niezbędnych do wykonywania zadań ustawowych, w szczególności w Departamencie Ocen Oddziaływania na Środowisko	Kompetencje pracowników/ Skuteczność i efektywność działania
4.	Brak pełnej realizacji jednego z mierników planu działalności Generalnego Dyrektora Ochrony Środowiska – <i>Procent zrealizowanych zadań przyjętych w harmonogramie realizacji zadania „Wsparcie Systemu ocen oddziaływania na środowisko na dany rok”.</i>	Określenie celów / 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 <sup>1)</sup>	Termin realizacji
1	Doskonalenie komunikacji wewnętrznej – w dalszym ciągu jest planowane wprowadzenie następujących rozwiązań: - przekazywanie spójnych komunikatów wewnętrznych – redagowanych każdorazowo przez jedną osobę, - regularne spotkania Kierownictwa i przekazywanie informacji bieżących ze spotkań kierownictwa pracownikom, - newsletter przekazywany wszystkim pracownikom GDOŚ/RDOŚ, - możliwość spotkań z kierownictwem wszystkich pracowników –	Do końca 2019 roku

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

	„otwarte drzwi”.	
2	Opracowanie <i>Polityki Bezpieczeństwa Danych Osobowych</i> , realizowane przez powołanego we wrześniu 2018 roku Inspektora Ochrony Danych.	2018-2019 rok
3	Organizacja szkoleń dla pracowników z dziedzin wchodzących w skład oceny oddziaływania na środowisko i innych w zakresie kompetencji departamentu	2019-2020 r.
4	Doskonalenie komunikacji wewnętrznej i zewnętrznej – wdrożenie systemu EZD (Elektroniczny Obieg Dokumentów)	2019-2020 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 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 2018 r.
1	Zadania związane z kontrolą zarządczą wspierane są przez Zespół ds. kontroli zarządczej, który realizuje następujące działania: <ul style="list-style-type: none"> <li>· wspieranie procesu opracowania Planu działalności GDOŚ, Planu działalności komórek organizacyjnych oraz procesu monitorowania ich wykonania i przygotowywania sprawozdania z ich wykonania;</li> <li>· współpraca z komórkami organizacyjnymi odpowiedzialnymi za planowanie i wykonanie budżetu zadaniowego w GDOŚ i regionalnych dyrekcjach ochrony środowiska w zakresie weryfikacji i monitorowania planu budżetu i merytorycznego wykonania budżetu (w tym pomoc w sporządzaniu zestawień zbiorczych z wartości mierników oraz zbiorczych informacji opisowych);</li> <li>· opiniowanie wyników analizy i oceny ryzyka oraz stosowanych środków kontroli;</li> <li>· gromadzenie i analiza informacji świadczących o stanie kontroli zarządczej;</li> <li>· wspieranie procesu przygotowania oświadczenia o stanie kontroli zarządczej;</li> <li>· wspieranie działań na rzecz zwiększenia świadomości pracowników GDOŚ w zakresie kontroli zarządczej.</li> </ul>
2	Opracowany jest i prowadzony zbiorczy i aktualny wykaz aktywów oraz ryzyk w ramach doskonalenia Systemu Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji w GDOŚ
3	W 2018 roku w GDOŚ wdrożono Politykę Bezpieczeństwa Informacji. Po analizie dokumentu Polityki Bezpieczeństwa Teleinformatycznego utrzymano go w dotychczasowym brzmieniu
4	W prowadzenie podwyższonych standardów bezpieczeństwa, zgodnie zarządzeniem (2018 r.) w sprawie zabezpieczenia pomieszczeń pracy i dokumentacji w GDOŚ.
5	W GDOŚ odbywają się regularne spotkania kierownictwa – informacje bieżące z kierownictw przekazywane są pracownikom. Systematycznie wydawany jest newsletter, który jest przekazywany do GDOŚ/RDOŚ. W ramach „otwartych drzwi” pracownicy GDOŚ mają możliwość spotkań z kierownictwem.
6	Zwiększono stopień zabezpieczeń biurowych poprzez zakup metalowej i zamykanej skrzynki na klucze. Każde wydanie klucza zapasowego jest kwitowane w książce poboru kluczy, a dostęp do niego mają pracownicy ZO w BDG. Klucze do pomieszczeń znajdujące się w recepcji MŚ są pobierane i zdawane za potwierdzeniem

7	W celu poprawy spójności orzecznictwa w różnych sprawach administracyjnych zorganizowano warsztaty dla regionalnych dyrekcji ochrony środowiska w zakresie prowadzonych postępowań administracyjnych oraz kierowano do regionalnych dyrekcji ochrony środowiska wyjaśnienia w zakresie wątpliwości dotyczących stosowania przepisów ustawy z dnia 16 kwietnia 2004 r. o ochronie przyrody.
8	W celu wyjścia z zaległości w zakresie rozpatrywania spraw administracyjnych poprawiono terminowość prowadzenia postępowań administracyjnych i w miarę możliwości skrócono czas rozpatrywania spraw. W przypadku niezakończenia sprawy w terminie, każdorazowo przygotowywano zawiadomienie kierowane do strony o niezakończeniu sprawy w terminie zgodnie z przepisami k.p.a.
19	W celu dostosowania reżimu ochronnego parków krajobrazowych oraz obszarów chronionego krajobrazu do obecnego brzmienia ustawy o ochronie przyrody, czego skutkiem będzie m.in. bardziej czytelny obraz tych uregulowań w odbiorze społecznym, kierowano monity do marszałków województw o podjęcie prac legislacyjnych w tym celu.
10	W celu zwiększenia terminowości spraw: - stworzono bazy interpretacji i orzecznictwa; - dokonano hierarchizacji zadań przypisanych pracownikom, zaangażowano pracowników zajmujących się na co dzień innymi zadaniami do realizacji innych tematów z obszarów ocen oddziaływania na środowisko, zaangażowano stażystów do realizacji czasochłonnych zadań niewymagających wiedzy specjalistycznej
11	Przeprowadzenie procedur rekrutacyjnych mających na celu uzupełnienie zasobów kadrowych Departamentu Realizacji Projektów Środowiskowych (DRP). Dokonywanie przesunięć pracowników w ramach DRP w celu uzupełnienia brakujących zasobów.
12	Zidentyfikowanie potrzeb niezbędnych do realizacji projektów, poprzez współpracę z departamentami GDOS oraz MŚ na etapie przygotowania dokumentów, opisie przedmiotu zamówienia dla zadań przewidzianych w projektach

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 sporządzane 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> Znakem "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 sporządzany jest 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.