

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
Generalnego Dyrektora Ochrony Środowiska¹⁾
za rok 2019

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 publicznych³⁾)

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: oświadczenia o stanie kontroli zarządczej przedkładane przez kierujących komórkami organizacyjnymi GDOŚ.

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

Warszawa, 26.02.2020 r.

Andrzej Szweda-Lewandowski
Generalny Dyrektor Ochrony Środowiska
/ – podpisany cyfrowo/

(miejsowość, data)
* Niepotrzebne skreślić.

(podpis ministra/kierownika jednostki)

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

Lp.	Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej	Element kontroli zarządczej, którego dotyczą zastrzeżenia
1	Ograniczone zasoby kadrowe w stosunku do intensywności i złożoności zadań, duża fluktuacja kadr, problem w pozyskaniu wykwalifikowanych pracowników w związku z nieatrakcyjnym i niekonkurencyjnym wynagrodzeniem w stosunku do wynagrodzeń oferowanych na rynku i w innych instytucjach	skuteczność i efektywność działania
2	Brak ustalenia w odrębnym dokumencie zakresu zadań, uprawnień i odpowiedzialności pracowników wykonujących zadania na rzecz projektu w ramach poszczególnych komórek organizacyjnych	skuteczność i efektywność działania
3	System zarządzania bezpieczeństwem informacji w ograniczonym stopniu wypełnia wymagania stawiane przepisami prawa	zgodność działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi
4	Niewystarczająca ilość szkoleń specjalistycznych niezbędnych do wykonywania zadań ustawowych	skuteczność i efektywność działania
5	Nieskuteczny przepływ informacji między komórkami organizacyjnymi oraz między pracownikami	efektywność i skuteczność przepływu informacji
6	Brak świadomości wśród pracowników istnienia procesu identyfikacji ryzyk i możliwych działań podejmowanych w celu ich ograniczenia	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	Zarezerwowanie środków na wykwalifikowaną kadrę, wprowadzenie usprawnień i modyfikacji w procedurze prowadzenia naborów	2020 r.
2	Reorganizacja pracy w komórkach organizacyjnych, zmiana regulaminów	2020 r.
3	Przygotowanie kart projektów uwzględniających rzeczowy i terminowy zakres zaangażowania pracowników komórek organizacyjnych GDOŚ	2020 r.
4	Opracowanie zmian w dokumentach systemowych regulujących zarządzanie bezpieczeństwem informacji, zinwentaryzowanie systemów teleinformatycznych, wyznaczenie właścicieli dla kluczowych aktywów, poinformowanie pracowników o istniejących procedurach celem zabezpieczenia przed ryzykami w zakresie bezpieczeństwa informacji	2020 r.
5	Zapewnienie większej grupie pracowników szkoleń specjalistycznych	2020 r.
6	Kontynuowanie doskonalenia komunikacji wewnętrznej: -regularne spotkania kierownictwa z dyrektorami celem omówienia bieżących spraw, wyjaśnienia wątpliwości - możliwość spotkania z członkami kierownictwa – zasada „otwartych drzwi” - przekazywanie komunikatów wewnętrznych o jednolitej treści do wszystkich pracowników Podjęcie nowych działań zmierzających do usprawnienia komunikacji wewnętrznej: - modernizacja intranetu w celu nadania mu formy czytelniejszej dla pracowników - weryfikacja treści zamieszczonych w intranecie – niektóre pliki nie „otwierają się” (formularze, zarządzenia) - wykorzystanie pola „aktualności” do zamieszczania w intranecie istotnych komunikatów i wiadomości - przeprowadzenie szkoleń z komunikacji interpersonalnej	2020 r.
7	Przeanalizowanie istniejących procedur pod kątem ich aktualności, przystępności i dostępności dla pracowników, a także ponowne zakomunikowanie ich pracownikom	2020 r.
8	Podjęcie przez kierujących komórkami organizacyjnymi okresowego informowania pracowników o zidentyfikowanych ryzykach dla danej komórki i możliwych działaniach ograniczających te ryzyka w celu usprawnienia realizowania zadań powierzonych komórce	2020 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.*

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:

Lp.	Działania, które zostały zaplanowane na 2019 r. ²
1	Doskonalenie komunikacji wewnętrznej – następujące rozwiązania: - przekazywanie spójnych komunikatów wewnętrznych – redagowanie każdorazowo przez jedną osobę - regularne spotkania kierownictwa z dyrektorami i przekazywanie informacji bieżących ze spotkań pracownikom - newsletter przekazywany wszystkim pracownikom GDOŚ/RDOŚ - możliwość spotkań z kierownictwem wszystkich pracowników – „otwarte drzwi”
2	Opracowanie polityki bezpieczeństwa danych osobowych realizowane przez powołanego we wrześniu 2018 r. Inspektora Ochrony Danych – Zarządzenie nr 7 Generalnego Dyrektora Ochrony Środowiska z dnia 14 marca 2019 r. w sprawie Polityki przetwarzania danych osobowych w Generalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska
3	Organizacja szkoleń dla pracowników z dziedzin wchodzących w skład oceny oddziaływania na środowisko i innych w zakresie kompetencji komórki organizacyjnej
4	Doskonalenie komunikacji wewnętrznej i zewnętrznej – wdrożenie systemu EZD (Elektroniczny Obieg Dokumentów) – wdrożony w styczniu 2020 r.

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:

- 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

²⁾ Należy opisać kluczowe działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w odniesieniu do złożonych zastrzeżeń, wraz z podaniem terminu ich realizacji.

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.