

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej  
Generalnego Dyrektora Ochrony Środowiska<sup>1)</sup>  
za rok 2020**

**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>3)</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 przez kierujących komórkami organizacyjnymi GDOŚ.

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

Warszawa, 19.02.2021r.

Marek Kajs  
Zastępca Generalnego Dyrektora Ochrony  
Środowiska

*(miejsowość, 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	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	W trakcie samooceny systemu kontroli zarządczej przeprowadzonej za 2020 rok w GDOŚ stwierdzono problemy w zakresie: komunikacji wewnętrznej pomiędzy komórkami organizacyjnymi GDOŚ, a także utrudnienia w przepływie informacji wewnątrz komórek organizacyjnych związane z Covid -19	efektywność i skuteczność przepływu informacji
3	Przeprowadzona w 2020 r. przez Ministerstwo Środowiska kontrola w GDOŚ w zakresie bezpieczeństwa informacji wykazała: -potrzebę przeprowadzania okresowej analizy ryzyka; -zapewnienia osobom zaangażowanym w proces przetwarzania informacji, szkoleń ze szczególnym uwzględnieniem zagadnień takich jak zagrożenia bezpieczeństwa informacji, skutki naruszenia zasad bezpieczeństwa informacji, w tym odpowiedzialność prawna i stosowanie środków zapewniających bezpieczeństwo informacji; - zapewnienia aktualności inwentaryzacji sprzętu i oprogramowania służących do przetwarzania informacji; - potrzebę wprowadzenia usprawnień dot. zarządzania uprawnieniami i dostęпами.	skuteczność i efektywność działania
4	Ograniczona możliwość realizowania szkoleń specjalistycznych niezbędnych do wykonywania zadań ustawowych. Ograniczenie związane między innymi z pandemią covid -19	skuteczność i efektywność działania
5	W ograniczonym stopniu zrealizowano działania mające na celu doskonalenie komunikacji wewnętrznej. Nie zmodernizowano intranetu w przewidywanym zakresie (w celu nadania mu formy czytelniejszej dla pracowników).	skuteczność i efektywność działania
6	Problemy z procedowaniem postępowań administracyjnych, udzielaniem odpowiedzi na zapytania w sprawie informacji publicznej i informacji o środowisku, związane z ograniczoną obecnością pracowników w siedzibie Urzędu w okresie pracy zdalnej	zgodność działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi

*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	Wdrażanie rozwiązań teleinformatycznych zapewniających usprawnienie działania jednostki w zakresie przepływu informacji, w szczególności na potrzeby funkcjonowania urzędu w trybie pracy zdalnej: - wdrażanie narzędzi do bezpiecznego przetwarzania danych (przy użyciu stacjonarnego i mobilnego sprzętu komputerowego) poprzez wymianę przestarzałego sprzętu i aktualizację licencjonowanego oprogramowania biurowego oraz modernizację usługi poczty elektronicznej - kontynuacja wdrożenia narzędzia informatycznego zapewniającego skuteczne zarządzanie zasobami informatycznymi służącymi do przetwarzania informacji (aktualność inwentaryzacji sprzętu i oprogramowania)	2021 r.

<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.

	- wdrożenia rozwiązań informatycznych zapewniających skuteczne wsparcie informatyczne oraz zarządzanie uprawnieniami i dostęпами do systemu informatycznego - kontynuacja działań związanych z modernizacją infrastruktury serwerowej i sieciowej GDOŚ, zapewniających podniesienie bezpieczeństwa i wydajności systemu informatycznego	
2	Prace związane z zaprojektowaniem i wdrożeniem nowego Systemu Bezpieczeństwa Informacji. Opracowanie zmian w dokumentach systemowych regulujących zarządzanie bezpieczeństwem informacji, zinventaryzowanie systemów teleinformatycznych, wyznaczenie właścicieli dla kluczowych aktywów, poinformowanie pracowników o istniejących procedurach celem zabezpieczenia przed ryzykami w zakresie bezpieczeństwa informacji.	2021 r.
3	Zapewnienie pracownikom szkoleń specjalistycznych w dziedzinach takich jak zarządzanie bezpieczeństwem informacji, cyberbezpieczeństwo, praktyki kontrwywiadowcze, zasady zarządzania projektami a także szkolenia miękkich (np. szkolenia menadżerskie, motywowanie pracowników, zarządzanie czasem)	2021 r.
4	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 - kontynuacja wdrożenia usprawnień w zakresie organizacji spotkań na odległość dla spotkań wewnętrznych jak i podmiotami - modernizacja intranetu w celu nadania mu formy czytelniejszej dla pracowników	2021 r.
5	Przeanalizowanie istniejących procedur pod kątem ich aktualności, przystępności i dostępności dla pracowników, a także ponowne zakomunikowanie ich pracownikom	2021 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 2020 r. <sup>2</sup>
1	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 - przeprowadzenie szkoleń z komunikacji interpersonalnej
2	Reorganizacja pracy w komórkach organizacyjnych, zmiana regulaminów
3	Kontynuowanie aktualizacji systemu zarządzania bezpieczeństwem informacji, zinventaryzowanie systemów teleinformatycznych, wyznaczenie właścicieli dla kluczowych aktywów, poinformowanie pracowników o istniejących procedurach celem zabezpieczenia przed ryzykami w zakresie bezpieczeństwa informacji
4	Organizacja szkoleń dla pracowników z dziedzin takich jak zamówienia publiczne, postępowanie administracyjne, etyka, korupcja w administracji, zarządzanie projektami
5	Zapewnienie zwiększenia mobilności pracowników GDOŚ realizujących swoje zadania podczas pracy zdalnej jak również możliwości podczas pracy w siedzibie. - zakupiono i przekazano użytkownikom 65 laptopów i wdrożono elektroniczny obieg dokumentów (EZD) z dostępem poza siedzibą Urzędu. - zakupiono i wdrożono urządzenia brzegowe oraz macierze dyskowe niezbędne do przechowywania danych i realizacji kopii zapasowych, w 2021r zaplanowano dalsze zakupy, w tym serwerów z oprogramowaniem (nie udało się sfinalizować tej dostawy w ubiegłorocznym postępowaniu publicznym) - podjęto działania związane z modernizacją infrastruktury serwerowej i sieciowej GDOŚ, zapewniające podniesienie bezpieczeństwa i wydajności systemu informatycznego, poprzez zakup i wdrożenie urządzeń brzegowych oraz macierzy dyskowych niezbędne do przechowywania danych i realizacji kopii zapasowych. - Wdrożono narzędzia zapewniające usprawnienia w zakresie organizacji spotkań na odległość dla spotkań wewnętrznych (umożliwienie udziału w spotkaniach podczas pracy zdalnej oraz pracy w grupach) jak i z podmiotami poza naszą jednostką (głównie jednostkami RDOŚ i innymi jednostkami administracji państwowej)

<sup>2</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.*

	poprzez zakup niezbędnych licencji i wdrożenie pomocnych instrukcji i zaleceń.
6	wprowadzenie usprawnień i modyfikacji w procedurze prowadzenia naborów poprzez zapewnienie programu do e-rekrutacji

*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 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.