

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
Generalnego Dyrektora Dróg Krajowych i Autostrad¹⁾
za rok 2016

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 ³⁾ w kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych

Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad

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⁾

- x monitoringu realizacji celów i zadań,
- x samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych⁸⁾, procesu zarządzania ryzykiem,
- x audytu wewnętrznego,
- x kontroli wewnętrznych,
- x kontroli zewnętrznych,
- x innych źródeł informacji: cząstkowych oświadczeń o stanie kontroli zarządczej złożonych przez kierowników komórek organizacyjnych centrali GDDKiA, dyrektorów oddziałów GDDKiA.

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

Warszawa 14.03.2017
(miejscowość, data)

GENERALNY DYREKTOR
DRÓG KRAJOWYCH I AUTOSTRAD
.....
(podpis ministra/kierownika jednostki)
Krzysztof Kondraciuk

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

1) Skuteczność i efektywność działania oraz przepływu informacji

- a) Przegląd systemu zarządzania przeprowadzony przez Kierownictwo GDDKiA wykazał, iż niezbędna jest optymalizacja pracy Urzędu. Konieczne są działania zapewniające stabilność wśród kadry specjalistów oraz skuteczne usprawnienie komunikacji wewnętrznej i zewnętrznej.
- b) Zasadnym jest wzmocnienie nadzoru nad wykorzystaniem oraz zapewnieniem floty transportowej pozostającej w dyspozycji Centrali i Oddziałów GDDKiA m.in. w procesie zbywania lub likwidacji pojazdów najbardziej wyeksploatowanych.

2) Zgodność działalności z przepisami prawa

Należy usprawnić proces windykacji należności oraz działania w zakresie występowania na drogę sądową. Nieskuteczne mechanizmy kontroli były przyczyną ograniczonej ciągłości wykonywania zadań w sytuacji częstych zmian personalnych w komórkach organizacyjnych odpowiedzialnych za windykację należności w tym z niezapewnienia ciągłości wykonywania zadań w procesie dochodzenia należności.

3) Zarządzanie ryzykiem

Zmiana uregulowań wewnętrznych w zakresie zapewnienia zarządzania ryzykiem w dalszym ciągu wymaga budowania kultury organizacyjnej oraz stosowania dostępnych, sprawdzonych dobrych praktyk i zaadaptowanie ich na możliwie wszystkie obszary działalności GDDKiA. Podejmowane w bieżącym roku działania będą zmierzały do zapewnienia dokumentowania zarządzania ryzykiem w szczególności dla:

- zwiększania prawdopodobieństwa trafności podejmowanych decyzji,
- unikania tych samych błędów oraz powtarzania w przyszłości sprawdzonych rozwiązań,
- zapewnienia pamięci instytucjonalnej Urzędu.

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.

1) Skuteczność i efektywność działania oraz przepływu informacji

- a) W pierwszym kwartale 2017 r. dokonano zmiany struktury Centrali GDDKiA (nadanie GDDKiA w dniu 9 lutego 2017 r. nowego Statutu przez Ministra Infrastruktury i Budownictwa) oraz ograniczono zadania wykonywane przez Centralę. Ponadto przygotowano do przeprowadzenia w pierwszym kwartale program konsolidacji zasobów i racjonalizacji zatrudnienia w Centrali GDDKiA.

Przeprowadzona zmiana powinna zwiększyć sprawność działania, a osobom zarządzającym i pracownikom zapewnić w odpowiedniej formie i czasie, właściwe oraz rzetelne informacje potrzebne do realizacji zadań.

W przedmiotowym obszarze planowane jest ponadto dalsze rozwijanie narzędzi informatycznych

usprawniających zarządzanie informacją w Urzędzie, tak aby nie tylko zapewnić komunikację góra – dół, ale także usprawnić niedocenianą dotychczas komunikację poziomą.

- b) W 2016 roku został przygotowany projekt procedury wewnętrznej dotyczący gospodarowania flotą samochodową GDDKiA i skierowany do zaopiniowania przez Oddziały. Ze względu na zgłoszone uwagi dotyczące m.in. zakresu wykorzystania funkcjonalności systemu GPS do zarządzania flotą samochodów nadal trwają prace nad jego zmianą. Planowany termin wejścia w życie znowelizowanej procedury do końca drugiego kwartału 2017 roku.

2) Zgodność działalności z przepisami prawa

W procesie windykacji należności zostaną podjęte działania w zakresie:

- a) uporządkowania zasad rejestrowania spraw w Biurze Prawnym Centrali GDDKiA,
- b) zapewnienia ciągłości realizacji zadań dotyczących dochodzenia należności w sytuacji fluktuacji pracowników,
- c) przeglądu zaległości oraz oszacowanie prawdopodobieństwa ryzyka braku ich zapłaty.

Powyższe działania powinny ograniczyć ryzyko wystąpienia zaległości oraz zapewnić skuteczne gromadzenie dochodów, monitorowanie i windykowanie wpływów, tak, aby obniżyć poziom zaległości. Termin: do końca 2017 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:

1) Skuteczność i efektywność działania

Zarządzanie drogami i mostami

- a) W 2016 r. wypracowano i wstępnie uzgodniono projekt porozumienia w sprawie usprawnienia współpracy jednostek organizacyjnych PSP i GDDKiA w zakresie współdziałania podczas zdarzeń drogowych oraz poprawy bezpieczeństwa ruchu drogowego na drogach krajowych jak i schemat współpracy GDDKiA z PSP i Policją podczas zdarzeń na drogach krajowych. W przypadku braku uwag ze strony sygnatariuszy porozumienia do przedmiotowych dokumentów GDDKiA jest gotowa na ich ostateczne uzgodnienie i podpisanie w marcu 2017 r.
- b) Kontynuowano działania w zakresie modernizacji narzędzi wspomagających System Gospodarki Mostowej. Powołano w GDDKiA zespół, którego celem było opracowanie dokumentacji przetargowej niezbędnej do przeprowadzenia postępowania o zamówienie publiczne mającego na celu wdrożenie „nowoczesnego systemu informatycznego wspomagającego zarządzanie drogowymi obiektami inżynierskimi”. Opracowano Opis Przedmiotu Zamówienia (OPZ), a w nim przedstawiono i zdefiniowano strukturę systemu, przygotowane zostały wymagane dokumenty do przeprowadzenia Dialogu Technicznego (DT) niezbędnego do opracowania wersji końcowej OPZ. Rozpoczęte zostały także prace nad Istotnymi Postanowienia Umowy (IPU). W ramach debaty otwartej, w kwietniu 2016 r. przedstawiono efekty prac zespołu oraz zarekomendowano stworzenie jednolitej, cyfrowej platformy danych przestrzennych o sieci drogowej, stanowiącej podstawę wszystkich systemów informatycznych GDDKiA, w tym moduły:
 - obsługi rejestru Jednolitych Numerów Inwentarzowych,
 - ewidencji dróg,
 - ewidencji i oceny obiektów inżynierskich,
 - oceny stanu technicznego dróg (DSN)

- Krajowego Systemu Zarządzania Ruchem,
 - pozostałe związane z zarządzaniem siecią.
- Efekt prac zespołu mostowego była decyzja Kierownictwa odnośnie przygotowania dokumentów niezbędnych do przeprowadzenia postępowania o zamówienie publiczne mającego na celu wdrożenie Systemu Zarządzania Infrastrukturą Drogową (SZID). Przyjęto, że SZID będzie miał strukturę modułową a jego pierwszym elementem będzie Rozszerzony System Referencyjny (RSR), na którym opierać się będą pozostałe moduły. Prace nad dokumentacją przetargową (OPZ, Umowa, Wniosek o zamiarze udzielenia zamówienia publicznego) są na ukończeniu. RSR został zgłoszony do Planu zamówień publicznych na rok 2017 z planowanym terminem uruchomienia w kwietniu. Zgłoszony został również drugi moduł, nad którym trwają prace – Moduł Ewidencji Drogowo-Mostowej, dla którego wstępnie przyjęto termin wszczęcia postępowania na październik 2017r. Równoległe trwają prace nad modułem do Diagnostyki Stanu Nawierzchni, który w głównej mierze opierać się będzie na RSR i korzystał z danych Modułu Ewidencji. Moduł ten zgłoszony został do Wykazu postępowań o udzielenie zamówienia z terminem realizacji w grudniu 2017r.

Postępowania przetargowe

Dokonano aktualizacji Podręcznika procedur beneficjenta projektów POIiŚ dla GDDKiA w „Procedurze koordynacji postępowań przetargowych”, w związku z wystąpieniem niejednoznacznych zachowań wykonawców w procedurze udzielania zamówień publicznych a także dla zachowania jak największej przejrzystości udzielania zamówień. W ramach sprawowanego nadzoru nad udzielaniem zamówień publicznych w Oddziałach GDDKiA przygotowano wytyczne dotyczące zagadnienia z umowy przetargowej.

2) Wiarygodność sprawozdań

Realizacja inwestycji

W kwestii ryzyka wystąpienia roszczeń wykonawców związanych z niejednorodnym podejściem GDDKiA w przypadku kwestionowania przez wykonawców wyników badań kontrolnych została opracowana „INSTRUKCJA DP-T 14 OCENA JAKOŚCI NA DROGACH KRAJOWYCH”. Na chwilę obecną jest ona konsultowana z branżą wykonawców drogowych.

3) Zarządzanie ryzykiem

Dokonano deregulacji rozwiązań w zakresie kontroli zarządczej. Funkcjonujący dotychczas system kontroli okazał się nieefektywny i nieskuteczny oraz wymagał radykalnych zmian w szczególności w pod względem:

- doszczegółowienia oraz dostosowania do obowiązującej struktury organizacyjnej Urzędu odpowiedzialności za zarządzanie ryzykiem;
- powiązania procesu zarządzania ryzykiem z innymi procesami oraz bieżącą pracą wszystkich pracowników jednostki i wszystkich zadań niezależnie czy są one uwzględnione w Planie działalności GDDKiA;
- zapewnienia mechanizmu, iż ryzyka będą podlegać bieżącej (systematycznej) weryfikacji pod kątem aktualności i skuteczności zaplanowanych działań zaradczych;
- rezygnacji z nieadekwatnej metody oceny ryzyka.

W celu usprawnienia dokumentowania zarządzania ryzykiem w GDDKiA opracowano ponadto dobre praktyki w tym zakresie. Opracowanie ma na celu pomóc pracownikom GDDKiA w bieżącej pracy w ramach realizacji obowiązków związanych z dokumentowaniem kontroli zarządczej.

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:

Nie dotyczy

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.