

ZKA.0911.2.2023

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
Głównego Inspektora Ochrony Środowiska¹⁾
za rok 2022**

(rok, za który składane jest oświadczenie)

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 kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych

Głównym Inspektoracie Ochrony Środowiska
(nazwa jednostki sektora finansów publicznych)

Część A⁴⁾

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

Część B⁵⁾

x 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⁾,
- x procesu zarządzania ryzykiem,
- x audytu wewnętrznego,
- x kontroli wewnętrznych,

- x kontroli zewnętrznych,
- x innych źródeł informacji: cząstkowe oświadczenia o stanie kontroli zarządczej złożone przez kierujących komórkami organizacyjnymi.

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

Magda Gosk
p.o. Głównego Inspektora
Ochrony Środowiska
/ – podpisany cyfrowo/

Dział II⁹⁾

- 1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.**
 - 1.1 Ograniczona skuteczność działania wynikająca z braku osiągnięcia w zaplanowanych wartościach niektórych mierników służących realizacji celów i zadań wynikających z *Planu działalności GIOŚ na rok 2022*.
 - 1.2 Ograniczona skuteczność i efektywność działania dotycząca braku adekwatnych rozwiązań w obszarze finansowym i gospodarczym.
 - 1.3 Ograniczona skuteczność działania dotycząca terminowości załatwiania spraw w zakresie orzecznictwa oraz dotyczących skarg i wniosków o interwencję.
 - 1.4 Brak ustanowienia adekwatnych, zintegrowanych i obejmujących cały zakres działania Głównego Inspektoratu procesów kontroli zarządczej dotyczących systemu wyznaczania celów i zadań, monitorowania realizacji tych celów i zadań oraz zarządzania ryzykiem.
 - 1.5 Brak adekwatnych formalnych uregulowań wewnętrznych w zakresie systemu zarządzania bezpieczeństwem informacji (Polityka Bezpieczeństwa Informacji oraz Polityka Bezpieczeństwa Systemów Informatycznych).
 - 1.6 Brak adekwatności dostępnych zasobów (kadrowych, technicznych) w stosunku do postawionych celów i realizowanych zadań w obszarze działalności pomocniczej (organizacyjnym, administracyjnym, kadrowym, finansowym, księgowym).
 - 1.7 Brak adekwatności dostępnych zasobów (głównie kadrowych) w stosunku do postawionych celów i realizowanych zadań w obszarze działalności podstawowej.
- 2. Planowane działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.**
 - 2.1 Monitorowanie postępów osiągnięcia celów i realizacji zadań, podjęcie ewentualnych działań korygujących.
 - 2.2 Kontynuacja działań w zakresie ustalania i aktualizacji oraz wdrażania wewnętrznych procedur określających szczegółowy tryb działania przy realizacji zadań dotyczących wykonywania operacji finansowych i gospodarczych.
 - 2.3 Kontynuacja przyjętego planu naprawczego w zakresie orzecznictwa oraz działań dotyczących skarg i wniosków o interwencję, wzmocnienie nadzoru i bieżący monitoring stanu realizacji zadań. Zatrudnienie pracowników o odpowiednich kompetencjach na nieobsadzone stanowiska.
 - 2.4 Opracowanie nowych zasad kontroli zarządczej w Głównym Inspektoracie, w szczególności integrujących procesy w obszarach wyznaczania celów i zadań oraz zarządzania ryzykiem. Rozdzielenie kluczowych obowiązków dotyczących koordynacji kontroli zarządczej

oraz dotyczących obiektywnej i niezależnej oceny kontroli zarządczej.

- 2.5 Kontynuacja oraz zakończenie działań związanych z przyjęciem oraz wdrożenie nowej Polityki Bezpieczeństwa Informacji oraz Polityki Bezpieczeństwa Systemów Informatycznych.
- 2.6 Poprawa efektywności struktury zatrudnienia - wykorzystanie elementów metody etatyzacji jako instrumentów racjonalizacji zatrudnienia.
- 2.7 Zakup i wdrożenie systemu klasy ERP wspierającego realizację zadań m.in. w obszarach finansowo-księgowym i kadrowym.

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:

1.1 Działania dotyczące zastrzeżenia: opóźnienia w terminowości załatwiania spraw.

W 2022 r.:

- realizowano program naprawczy w zakresie likwidacji zaległości,
- podjęto działania w celu wzmocnienia etatowego komórki organizacyjnej przy pracach związanych z likwidowaniem zaległości,
- prowadzono nabory na nieobsadzone stanowiska.

Podjęte działania pozwoliły na częściowe zmniejszenie zaległości z tytułu nieterminowego rozpatrywania spraw z lat ubiegłych (objętych planem naprawczym). Zauważono zwiększenie liczby wydawanych decyzji, jednak nie doprowadziło to do zlikwidowania zaległości, a nawet wykazują one tendencję wzrostową m.in. ze względu na wzrost liczby nowych spraw wpływających do urzędu i dlatego konieczne jest dalsze zintensyfikowanie działań w tym zakresie.

W zakresie poprawy terminowości załatwiania skarg i wniosków o interwencję zaplanowano kontynuację bieżącego monitorowania efektów wprowadzonych wzmocnień kadrowych, poprzez analizę miesięcznych raportów o stanie realizacji spraw (zarówno bieżących, jak i zaległych z lat ubiegłych) co zostało zrealizowane poprzez systematyczną analizę stanu realizacji spraw (zarówno bieżących, jak i zaległych z lat ubiegłych) przez poszczególnych pracowników zespołu ds. skarg i wniosków.

1.2 Działania dotyczące zastrzeżenia: nieprzygotowanie i nieprzekazanie zgodnie z planem właściwym organom 4 raportów – z przyczyn niezależnych od GIOŚ.

W 2022 r.:

- ustalono wspólnie z IOŚ-PIB źródła danych z sytemu BDO do raportu,
- odbyło się spotkanie z przedstawicielami MKiŚ i IOŚ oraz podjęto decyzje co do dalszych działań w temacie przygotowania raportu,
- poszerzono współpracę z urzędami marszałkowskimi w celu sprawniejszego wytypowania sprawozdań podlegających korekcie,
- na bieżąco współpracowano z IOŚ w zakresie przekazywania aktualnych danych potrzebnych do sporządzenia raportów.

Podjęte działania przyczyniły się do przygotowania 4 raportów. Z przyczyn niezależnych od GIOŚ (otrzymywanie niemiernodajnych danych i konieczność przekazania prośby o ich skorygowanie)

realizacja przygotowania pozostałych 2 raportów musiała zostać przesunięta na kolejny rok kalendarzowy (planowane zakończenie do końca lutego).

2. Pozostałe działania:

W 2022 roku dostosowano strukturę organizacyjną do aktualnych celów i działań jednostki, w szczególności poprzez powołanie Departamentu Transgranicznego Przemieszczania Odpadów.

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.

Potwierdzam zgodność kopii z dokumentem elektronicznym:

Identyfikator dokumentu	142441.481333.556952
Nazwa dokumentu	[do podpisu] Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej.pdf
Tytuł dokumentu	[do podpisu] Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
Sygnatura dokumentu	ZKA.0911.2.2023
Data dokumentu	14.02.2023 15:53:53
Skrót dokumentu	662DDA18C3D55740D427B0F0BA1D9CFF13687183
Wersja dokumentu	1.12
Data podpisu	14.02.2023
Podpisane przez	Magda Gosk p. o. Głównego Inspektora Ochrony Środowiska
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego karta
	EZD 3.108.84.84.
Data wydruku:	15.02.2023 09:02:58
Autor wydruku:	Ziófkowski Arkadiusz