



GLÓWNY INSPEKTOR OCHRONY ŚRODOWISKA

Warszawa, dnia 14 lutego 2024 r.

BDG-WOA.0911.2.2024

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej Głównego Inspektora Ochrony Środowiska ¹⁾ za rok 2023

(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 kierowanym/kierowanych ~~przez mnie dziale/działach administracji rządowej~~³⁾

w kierowanej przez mnie jednostce sektora finansów publicznych*

Głównym Inspektoracie Ochrony Środowiska

(nazwa/nazwy działu/działów administracji rządowej/ 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.

* Niepotrzebne skreślić

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 publicznych ⁸⁾,
- X procesu zarządzania ryzykiem,
- X audytu wewnętrznego,
- X kontroli wewnętrznych,
- X kontroli zewnętrznych,
- X innych źródeł informacji: częściowe oświadczenia o stanie kontroli zarządczej złożone przez kierujących komórkami organizacyjnymi w GIOŚ.

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

Warszawa, dnia 14 lutego 2024 r.

(miejscowość, data)

Damian Jakubik

p. o. Głównego Inspektora
Ochrony Środowiska

(podpis ministra/kierownika jednostki)

Dział II ⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

- 1.1. Ograniczona skuteczność działania dotycząca terminowości załatwiania spraw w zakresie odwołań od decyzji wojewódzkich inspektorów ochrony środowiska oraz działań dotyczących rozpatrywania skarg i wniosków o interwencję.
- 1.2. Brak adekwatności dostępnych zasobów (głównie kadrowych) w stosunku do postawionych celów i realizowanych zadań w obszarze działalności podstawowej.
- 1.3. Brak adekwatności dostępnych zasobów (kadrowych, technologicznych) w stosunku do postawionych celów i zadań w obszarze działalności pomocniczej.
- 1.4. Ograniczona adekwatność ochrony danych osobowych.
- 1.5. Ograniczona skuteczność komunikacji wewnętrznej.

2. Planowane działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.

- 2.1. Kontynuacja realizacji planu naprawczego w zakresie odwołań od decyzji wojewódzkich inspektorów ochrony środowiska oraz działań dotyczących rozpatrywania skarg i wniosków o interwencję, wzmocnienie nadzoru i bieżący monitoring realizacji zadań. Zastosowanie lepszej organizacji pracy przez przydzielanie zadań innym jednostkom organizacyjnym lub pracownikom mniej obciążonym pracą
- 2.2. Zatrudnienie nowych pracowników o odpowiednich kwalifikacjach.
- 2.3. Podjęcie działań w kierunku zapewnienia adekwatnych zasobów kadrowych.
- 2.4. Podjęcie działań zmierzających do zakupu i wdrożenia systemów wspierających realizację zadań w obszarach wspomagających, tj. kadrowym, finansowo-księgowym oraz zarządzania flotą samochodową.
- 2.5. Podjęcie działań w zakresie zapewnienia adekwatnych zasobów w zakresie ochrony danych osobowych.

2.6. Doskonalenie i zwiększenie zakresu wykorzystania elektronicznego obiegu dokumentacji.

Dział III ¹⁰⁾

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. Zwiększono nadzór nad realizacją celów i zadań. Opracowano i wdrożono nowe zasady kontroli zarządczej w obszarze zarządzania celami i zdaniem oraz zarządzania ryzykiem.
- 1.2. Opracowano i wdrożono nowe procedury wewnętrzne w obszarach finansowym i gospodarczym.
- 1.3. Kontynuowano realizację planu naprawczego w zakresie orzecznictwa oraz działań dotyczących rozpatrywania skarg i wniosków o interwencję, wzmocnienie nadzoru i bieżący monitoring stanu realizacji zadań. Podjęto działania w celu zapewnienia adekwatnych zasobów kadrowych.
- 1.4. Przyjęto nowe: Politykę Bezpieczeństwa Informacji i Politykę Bezpieczeństwa Systemów Informatycznych.
- 1.5. Podjęto działania w celu opracowania niezbędnej dokumentacji do zakupu i wdrożenia systemu klasy ERP. W 2023 r. system nie został zakupiony.

2. Pozostałe działania

W 2023 roku dostosowano strukturę organizacyjną do aktualnych celów i działań jednostki poprzez wprowadzenie nowego regulaminu organizacyjnego Głównego Inspektoratu Ochrony Środowiska.

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 lub 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, ochrony zasobów, przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania, efektywności i skuteczności 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 oraz 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 sporządzany jest 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.