

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej**  
**Głównego Inspektora Ochrony Środowiska <sup>1)</sup>**  
**za rok 2017**

(rok, za który składane jest oświadczenie)

**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 kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych<sup>3)</sup>

**Głównym Inspektoracie Ochrony Środowiska**

(nazwa jednostki sektora finansów publicznych)

**Część A<sup>4)</sup>**

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

**Część B<sup>5)</sup>**

**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 C<sup>6)</sup>

nie funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

### Część D

Niniejsze oświadczenie opiera się na mojej ocenie i informacjach dostępnych w czasie sporządzania niniejszego oświadczenia pochodzących z:<sup>7)</sup>

- X monitoringu realizacji celów i zadań,
  - X samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych<sup>8)</sup>,
  - X procesu zarządzania ryzykiem,
  - X audytu wewnętrznego,
  - X kontroli wewnętrznych,
  - X kontroli zewnętrznych,
- innych źródeł informacji: .....
- .....

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

Warszawa, 15 luty 2018 r.

(miejsowość, data)

GŁÓWNY INSPEKTOR  
OCHRONY ŚRODOWISKA

.....  
Dr inż. Marek Haliniak

(podpis kierownika jednostki)

### Dział II<sup>9)</sup>

1. *Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.*

#### 1.1 Niedostosowanie struktur i zasobów do zadań realizowanych przez Głównego Inspektora kierującego Inspekcją Ochrony Środowiska

Obecny model instytucjonalny Inspekcji Ochrony Środowiska utrudnia skuteczną realizację zadań z zakresu bezpieczeństwa ekologicznego państwa. Obowiązująca koncepcja organizacji IOŚ zakłada z jednej strony podległość merytoryczną wojewódzkich inspektorów ochrony środowiska pod Głównego Inspektora Ochrony Środowiska, z drugiej zaś podporządkowuje wioś w obszarze kadrowym i finansowym pod właściwego terytorialnie wojewodę. Powoduje

to liczne problemy w funkcjonowaniu IOŚ i utrudnia Głównemu Inspektorowi sprawne zarządzanie Inspekcją ponieważ nie jest obecnie jednolitą strukturą powołaną do wykonywania zadań kontrolnych i monitoringowych w obszarze ochrony środowiska. Obecne rozwiązanie nie zapewnia optymalnego poziomu finansowania ustawowych zadań Inspekcji. Istnieje bowiem siedemnaście odrębnych budżetów (16 wioś – w budżecie Ministra Spraw Wewnętrznych i GIOŚ – w budżecie Ministra Środowiska), co wręcz wyklucza odpowiednią alokację środków w stosunku do potrzeb w danym województwie i uniemożliwia pozyskanie środków z poziomu centralnego na realizację zadań całej Inspekcji.

### **1.2 Opóźnienia w orzecznictwie i terminowości załatwiania spraw**

Występują zaległości w orzecznictwie w związku ze zwiększonym w ostatnim okresie wpływem odwołań od administracyjnych kar pieniężnych wydawanych przez wojewódzkich inspektorów ochrony środowiska. W największym wymiarze dotyczy to decyzji w zakresie gospodarki odpadami, a także gospodarki wodno-ściekowej co jest związane z problemami kadrowymi i kilkumiesięczną nieobecnością pracowników. Wystąpiły też przekroczenia terminów załatwiania skarg i interwencji wynikające z dużego napływu tego rodzaju spraw.

### **1.3 Wystąpiły nieprawidłowości w przestrzeganiu przepisów o ochronie informacji niejawnych.**

Kontrola doraźna przeprowadzona przez Agencję Bezpieczeństwa Wewnętrznego wykazała nieprawidłowości w przestrzeganiu przepisów o ochronie informacji niejawnych, a wystąpieniem pokontrolnym Główny Inspektorat Ochrony Środowiska zobowiązany został do wykorzystania ocen, uwag i wniosków zawartych w ww. wystąpieniu.

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

### **2.1 Niedostosowanie struktur i zasobów do zadań realizowanych przez Głównego Inspektora kierującego Inspekcją Ochrony Środowiska**

Podjęcie procesu legislacyjnego w celu wdrożenia rozwiązań o których mowa w dziale III pkt 1.1.

### **2.2 Opóźnienia w orzecznictwie i terminowości załatwiania spraw**

W zakresie poprawy terminowości prowadzenia postępowań administracyjnych planuje się w GIOŚ wzmocnienie kadrowe w komórce odpowiedzialnej za realizację ww. zadań, w związku ze zmianą statutu GIOŚ, jaka nastąpiła w styczniu 2018 r. W ramach nowego budżetu Główny Inspektor wystąpił do Ministra Środowiska o zwiększenie limitu wynagrodzeń w celu konieczności realizacji zaleceń wynikających z „Bilansu Otwarcia”,

a głównie w celu wyeliminowania strat dla budżetu państwa powstających w związku z istnieniem szarej strefy w obrocie odpadami, a także związanych z realizacją nowych zadań. Kontynuowane będą także szkolenia, w szczególności pracowników o niewielkim stażu pracy oraz w przypadkach zmian przepisów prawnych. Prowadzony będzie także bieżący monitoring stanu realizacji prac.

### **2.3 Podniesienie poziomu zabezpieczenia ochrony informacji niejawnych**

W celu podniesienia poziomu zabezpieczenia informacji niejawnych planuje się analizę wprowadzonych rozwiązań pod kątem ich efektywności i podjęcie ewentualnych działań modyfikacyjnych.

## **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:

### **1.1 Niedostosowanie struktur i zasobów do zadań realizowanych przez Głównego Inspektora kierującego Inspekcją Ochrony Środowiska**

Opracowano projekt zmian organizacyjnych w Głównym Inspektoracie, którego efektem była zmiana statutu GIOŚ (rozporządzenie Prezesa Rady Ministrów z dnia 20 grudnia 2017 r. w sprawie nadania statutu Głównemu Inspektoratowi Ochrony Środowiska – Dz. U. poz. 2442), usprawniająca pracę GIOŚ. Ponadto zdiagnozowano w GIOŚ potrzebę całościowej reformy IOŚ w zakresie inspekcyjno-kontrolnym oraz monitoringu stanu środowiska mającą na celu poprawę efektywności i skuteczności działania służb ochrony środowiska. Mając powyższe na uwadze opracowano projekt stosownej ustawy zawierającej odpowiednie rozwiązania w tym zakresie.

### **1.2 Opóźnienia w orzecznictwie i terminowości załatwiania spraw**

Dokonana zmiana organizacji funkcjonowania GIOŚ zakłada poprawę terminowości załatwiania spraw w zakresie orzecznictwa administracyjnego oraz załatwiania skarg i wniosków o interwencję. W strukturze organizacyjnej GIOŚ wyodrębniono nowy Departament Prawa i Orzecznictwa, który koordynuje całe orzecznictwo administracyjne oraz załatwianie skarg i wniosków. Tego rodzaju zmiana zmierza w kierunku usprawnienia bieżącego monitoringu postępu załatwianych spraw i nadzoru prawnego przygotowywanych dokumentów. Przeprowadzono także szkolenia pracowników w związku ze zmianami przepisów prawnych, a także pracowników o niewielkim stażu pracy.

### **1.3 Podniesienie poziomu zabezpieczenia ochrony informacji niejawnych**

Z dniem 1 lutego 2017 r. zatrudniony został nowy pracownik, który pełni funkcję Pełnomocnika ds. ochrony informacji niejawnych. Jako pracownik kancelarii niejawnej m.in. sprawuje bezpośredni nadzór nad obiegiem i udostępnianiem dokumentów osobom do tego uprawnionym oraz przestrzeganiem właściwego oznaczania i rejestrowania materiałów w jednostce organizacyjnej. Zarządzeniem Głównego Inspektora Ochrony Środowiska wprowadzona została nowa Instrukcja dotycząca sposobu i trybu przetwarzania informacji niejawnych o klauzuli poufne oraz Instrukcja dotycząca sposobu i trybu przetwarzania informacji niejawnych o klauzuli zastrzeżone w Głównym Inspektoracie Ochrony Środowiska. Wydzielone zostały strefy obejmujące pomieszczenia kancelarii niejawnej, zabezpieczone w systemem kontroli dostępu, wyposażone w certyfikowany sejf oraz drzwi, z wydzieloną czytelnią, w której uprawnione osoby mogą zapoznawać się z materiałami niejawnymi. Wzrosła liczba pracowników upoważnionych do dostępu do informacji niejawnych oraz przeszkolonych z zakresu ich ochrony.

### **1.4 Nie w pełni zrealizowane zostały zaplanowane szkolenia.**

Przy prowadzeniu szkoleń w zakresie kontroli międzynarodowego przemieszczania odpadów ograniczono zewnętrznych prelegentów na rzecz pracowników IOŚ, co przyczyniło się do podniesienia poziomu merytorycznego szkoleń, zgodnie z oczekiwaniami szkolonych pracowników. Efektem przeprowadzonych zmian było pełne zrealizowanie planu szkoleń w roku 2017.

## **2. Pozostałe działania:**

nie dotyczy

## 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 przepisu 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.