



Główny Inspektor Ochrony Roślin i Nasiennictwa

Magdalena Makowska

Warszawa, 05.03.2026 r.

SAiK.031.1.2026/2/2

Oświadczenie Głównego Inspektora Ochrony Roślin i Nasiennictwa o stanie kontroli zarządczej za rok 2025

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, w kierowanej przeze od dnia 22.10.2025 roku jednostce sektora finansów publicznych, tj. w **Głównym Inspektoracie Ochrony Roślin i Nasiennictwa**

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⁾

- monitoringu realizacji celów i zadań,
- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych⁸⁾,
- procesu zarządzania ryzykiem,
- audytu wewnętrznego,
- kontroli wewnętrznych,,
- innych źródeł informacji: oświadczeń cząstkowych za 2025 rok złożonych przez kierowników komórek organizacyjnych GIORiN oraz pracowników wybranych stanowisk samodzielnych; wyników przeprowadzonego w 2025 roku audytu zgodności przetwarzania danych osobowych z RODO w wybranych komórkach organizacyjnych GIORiN; sprawozdań z cotygodniowych posiedzeń kierownictwa oraz oceny informacji zawartych w Sygnalizatorze Ryzyka¹.

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

¹ Sygnalizator Ryzyka: wg Zarządzenia nr 28/2025 Głównego Inspektora Ochrony Roślin i Nasiennictwa z dnia 30 grudnia 2025 r. w sprawie regulaminu funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w Głównym Inspektoracie Ochrony Roślin i Nasiennictwa - narzędzie informacyjne służące do zarządzania ryzykiem w GIORiN, utworzone w formie zestawienia tabelarycznego odzwierciedlającego wszystkie najistotniejsze procesy, funkcje lub zadania realizowane w GIORiN, wraz z przypisanymi do nich właścicielami ryzyk. Niepotrzebne skreślić. *

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

Dotyczy / Nie dotyczy

Po przeprowadzonym w 2025 roku audycie Inspektora Ochrony Danych wskazano zastrzeżenia, które dotyczyły braku zgodności przetwarzania danych osobowych z wytycznymi RODO - w wybranych komórkach organizacyjnych GIORiN (WZZL i WI). W szczególności wyniki audytu wykazały ryzyka w procesach obiegu informacji, w tym dokumentacji retencji i usuwania danych osobowych, dostępów do systemów informatycznych, a także brak zapewnienia kopii zapasowych i możliwości odtworzenia danych. Ponadto wskazano na potrzebę doprecyzowania zasad włączania Inspektora Ochrony Danych do prac prowadzonych na wczesnym etapie zmian w przepisach lub projektach zawieranych umów, co pozwalałoby na identyfikowanie i eliminowanie ryzyk z obszaru naruszeń RODO.

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

Dotyczy / Nie dotyczy

II kwartał 2026 r. – nastąpi przegląd i aktualizacja rejestru czynności przetwarzania danych osobowych (w tym retencja danych osobowych) - z przypisaniem właścicieli procesów. II i III kwartał 2026 r. – planowane jest ujednoczenie dokumentowania oceny ryzyka oraz decyzji kierownictwa (wzór karty oceny i rejestr decyzji zostanie umieszczony w dostępnym dla kierownictwa pliku - w EZD). III i IV kwartał 2026 r. – planowane jest wdrożenie zasad cyklicznego przeglądu upoważnień, ról i dostępów do systemów informatycznych przetwarzających dane osobowe - z raportowaniem wyników do kierownictwa za pośrednictwem procesów IT.

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:

Dotyczy / Nie dotyczy

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.

2. Pozostałe działania:

Dotyczy / Nie dotyczy

Należy opisać najistotniejsze działania, niezaplanowane w oświadczeniu za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, jeżeli takie działania zostały podjęte.

Z poważaniem

Magdalena Makowska

Główny Inspektor

/podpisano elektronicznie/

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.

Przekazano do MRiRW do sprawy BDG.kz.032.3.2025 z dnia 31.12.2025 r.

Opracował:

A.Kowalczyk / telefon: 22 652 93 40, A.Kowalczyk@piorin.gov.pl