

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Generalnego Dyrektora Ochrony Środowiska¹⁾

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, że w kierowanym/kierowanych przeze mnie dziale/działach administracji rządowej³⁾/w kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych*

Generalnej Dyrekcji 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⁾

☒ 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,
- ☒ kontroli zewnętrznych,
- ☒ innych źródeł informacji:
 - częściowych oświadczeń o stanie kontroli zarządczej za 2025 rok złożonych przez Dyrektorów Biur/Departamentów Generalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska;
 - sprawozdania z wykonania Planu działalności Generalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska na 2025 rok.

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

Warszawa, 13 lutego 2026 r.

Piotr

Otawski
Generalny Dyrektor Ochrony Środowiska
/ – dokument podpisany elektronicznie – /

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.
 1. Niewystarczający nadzór nad regionalnymi dyrektorami ochrony środowiska w zakresie zarządzania obszarami Natura 2000.
 2. Niewypełnienie obowiązków sprawozdawczych wobec ministra właściwego do spraw środowiska w zakresie opracowywanych oraz ustanowionych PZO dla obszarów Natura 2000 (w tym także ogłaszania przetargów na wykonanie planów zadań ochronnych) w odniesieniu do poszczególnych województw.
 3. Utrzymujące się opóźnienia w terminowości wydawania decyzji w postępowaniach administracyjnych, będących konsekwencją znacznego zwiększenia po pandemii wpływu spraw w 2022 i 2023 roku. Dodatkowo w 2025 roku skokowy, lawinowy wzrost liczby postępowań o wydanie decyzji o warunkach zabudowy (wynikający ze zmiany przepisów w zakresie bezterminowych warunków zabudowy) oraz wpływających do GDOŚ zażaleń na postanowienia regionalnych dyrektorów ochrony środowiska odmawiające uzgodnienia projektów decyzji o warunkach zabudowy. Dodatkowo do opóźnień przyczyniły się nowe czasochłonne czynności w postaci rozpatrywania zażaleń na nieuzgodnienie przez regionalnych dyrektorów ochrony środowiska planów ogólnych.
 4. Ograniczone zapewnienie adekwatności systemu SZBI do obowiązujących przepisów i do zmian zachodzących w GDOŚ.
 5. Ograniczone zapewnienie adekwatności regulacji dotyczących zasad gospodarowania majątkiem w GDOŚ. Niespójna klasyfikacja składników majątku. Brak skutecznego nadzoru nad przemieszczaniem składników mienia. Brak skutecznych mechanizmów przekazywania informacji zapewniających rzetelne, kompletne i aktualne dane w rejestrach prowadzonych w systemie Quorum – środki trwałe. Niepełny przepływ informacji niezbędnych do skutecznego zarządzania składnikami mienia, w tym w procesie inwentaryzacji.
 6. Utrzymujące się problemy w obszarze komunikacji wewnętrznej, w szczególności pomiędzy komórkami organizacyjnymi GDOŚ, a także utrudnienia w przepływie informacji wewnątrz komórek organizacyjnych.
 7. Niewystarczające zasoby kadrowe do realizacji celów i zadań Urzędu.
 8. Potrzeba szkoleń specjalistycznych niezbędnych do wykonywania zadań ustawowych.
2. Planowane działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.
 1. Opracowanie nowych zasad dotyczących pozyskiwania informacji od regionalnych dyrektorów ochrony środowiska w zakresie zarządzania obszarami Natura 2000, w tym opracowanie zakresu ocen realizacji celów ochrony obszarów Natura 2000, o których mowa w art. 31 ustawy o ochronie przyrody, i zobowiązanie regionalnych dyrektorów ochrony środowiska do sporządzenia ocen w 2026 roku.
 2. Bieżące przekazywanie do ministra właściwego do spraw środowiska informacji w ramach bazy danych w wirtualnej chmurze, która zawiera informacje o statusie wszelkich prac i bazy, co zapewni bieżącą wymianę informacji na temat danych i okresowy przegląd prowadzonych działań podejmowanych przez GDOŚ.
 3. Opracowanie i wdrożenie regulacji określających sposób planowania i monitorowania działalności przez regionalnych dyrektorów ochrony środowiska jako jednostek nadzorowanych

przez GDOŚ. Prowadzenie regularnej komunikacji z regionalnymi dyrektorami ochrony środowiska.

4. Realizacja planu naprawczego oraz zwiększenie nadzoru i bieżącego monitoringu mającego na celu usprawnienie procedowania spraw bieżących w postępowaniach administracyjnych, obejmującego zwiększenie zasobów kadrowych oraz wsparcie przez pracowników z innych komórek organizacyjnych, co przełoży się na zwiększenie skuteczności w terminowości przeprowadzanych postępowań administracyjnych. Weryfikacja możliwości usprawnienia procesu wydawania decyzji.
5. Opracowanie i wdrożenie nowych regulacji dotyczących SZBI zgodnie z obowiązującymi przepisami i ewaluacją.
6. Opracowanie i wdrożenie nowych oddzielnych regulacji dotyczących: gospodarowania rzeczowymi składnikami majątku i środkami trwałymi, zasad (polityki) rachunkowości oraz procedury obiegu i kontroli dowodów finansowo-księgowych dysponenta III stopnia. Wdrożenie systemu kompleksowego zarządzania środkami trwałymi, w tym infrastrukturą IT (ustawienie CMDB jako centralnej bazy informacji o zasobach IT), generowanie raportów CSV, import do Quorum. Usprawnienie przepływu informacji pomiędzy użytkownikami składników mienia a osobami prowadzącymi nadzór nad składnikami mienia. Poprawa skuteczności przeprowadzania inwentaryzacji.
7. Kontynuacja działań mających na celu usprawnienie komunikacji przez Zespół ds. HR. W zakresie wewnętrznego employer brandingu przewidywane jest: tworzenie angażujących treści komunikacyjnych w systemie intranet, usprawnienie przepływu informacji pomiędzy komórkami organizacyjnymi oraz angażowanie pracowników w różnego rodzaju aktywności i integracyjne działania.
8. Kontynuacja działań mających na celu utrzymanie wskaźnika 5% fluktuacji zatrudnienia. W związku z trudnościami w pozyskaniu wartościowych kandydatów podejmowany jest szereg działań, których celem jest skuteczne obsadzenie wakatów m. in.: kontynuacja współpracy z uczelniami i szkołami w celu poszerzenia możliwości pozyskiwania do pracy w GDOŚ absolwentów posiadających specjalistyczną wiedzę, prowadzenie profili GDOŚ w mediach społecznościowych, nawiązanie współpracy ze szkołą średnią w celu wspierania edukacji w wybranych obszarach ochrony przyrody oraz wspierania rozwoju kompetencji przyszłych kadr administracji publicznej.
9. W 2026 r. zaplanowano w ramach podnoszenia kwalifikacji zawodowych pracowników serię szkoleń. Na podstawie potrzeb szkoleniowych został przygotowany plan szkoleń, który obejmuje szkolenia specjalistyczne i powszechne.

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. Realizowano plan naprawczy, mający na celu usprawnienie procedowania spraw bieżących w postępowaniach administracyjnych, obejmujący zwiększenie zasobów kadrowych, podnoszenie kwalifikacji zawodowych oraz wsparcie przez pracowników z innych komórek organizacyjnych.
2. Kontynuowano działania HR w celu poprawy komunikacji wewnętrznej poprzez podnoszenie kompetencji oraz liczne działania integracyjne. Zorganizowano szereg szkoleń dla pracowników GDOŚ, ze szczególnym naciskiem na rozwój kompetencji komunikacyjnych, współpracę oraz integrację zespołów, w tym m.in. integracyjne szkolenie obronne, warsztat uczący rozpoznawania stylów myślenia i działania FRIS oraz gry decyzyjne dla kadry kierowniczej pn. „Menadżer doskonały”. Aktualizacja informacji w intranecie była publikowana na bieżąco.
3. W ramach podnoszenia kwalifikacji zawodowych pracowników przeprowadzono serię szkoleń. Na podstawie zidentyfikowanych potrzeb szkoleniowych opracowano plan szkoleń, obejmujący szkolenia powszechne i zamknięte, a także zapewniono możliwość realizacji szkoleń indywidualnych, dostosowanych do potrzeb zatrudnionych. Pracownicy brali udział w szkoleniach specjalistycznych z zakresu oddziaływania na środowisko, szkoleniach tematycznych i konferencjach naukowych. Prowadzone były także wewnętrzne wykłady przez

pracowników komórek merytorycznych, w celu poszerzenia wiedzy wśród pracowników o przedmiocie działalności GDOŚ.

4. Kontynuowano działania mające na celu zmniejszenie fluktuacji zatrudnienia. W związku z rynkiem pracownika i trudnościami w pozyskaniu wartościowych kandydatów podejmowano szereg działań, których celem było skuteczne obsadzenie wakatów m. in.: kontynuacja współpracy z uczelniami i szkołami wyższymi w celu poszerzenia możliwości pozyskiwania do pracy w GDOŚ absolwentów posiadających specjalistyczną wiedzę. Prowadzono profile GDOŚ w mediach społecznościowych. Podpisano porozumienie o współpracy z „Zespołem Szkół im. Marii Skłodowskiej-Curie” w Mińsku Mazowieckim w celu pozyskiwania w przyszłości pracowników, a obecnie stażystów, praktykantów. Nawiązanie współpracy ze szkołą średnią wpisuje się w trend wspierania edukacji w wybranych obszarach ochrony przyrody oraz rozwoju kompetencji przyszłych kadr administracji publicznej.
 5. Przystąpiono do projektu „Cyberbezpieczny Rząd” finansowanego ze środków KPO, w ramach którego do czerwca 2026 roku będą m. in. realizowane zakupy licencjonowanego sprzętu, systemu wspomagającego zarządzanie zgłoszeniami i zasobami IT oraz innego oprogramowania i sprzętu potrzebnego do właściwej obsługi Urzędu.
 6. Zwiększono zatrudnienie o 16 osób.
2. Pozostałe działania:
1. Opracowano i przyjęto nowe zarządzenie w sprawie kontroli zarządczej oraz zarządzania ryzykiem w Generalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska. Zorganizowano i przeprowadzono szkolenie zamknięte dla kadry kierowniczej i koordynatorów w zakresie kontroli zarządczej.
 2. Prowadzono bieżącą współpracę pomiędzy departamentami GDOŚ oraz innymi urzędami i instytucjami w celu zapewnienia sprawnej i efektywnej realizacji zadań przewidzianych w ramach projektów, w tym bieżące zarządzanie ryzykiem.
 3. Przystąpiono do projektu „Cyberbezpieczny Rząd” finansowanego ze środków KPO, by zakupić sprzęt, oprogramowanie i usługi dla GDOŚ i rdoś w celu poprawy stanu cyberbezpieczeństwa w tych jednostkach.
 4. Dokonano kompleksowego przeglądu aktów wewnętrznych i podjęto działania zmierzające do ich aktualizacji.
 5. Podjęto szereg działań propracowniczych, w tym wprowadzono program wsparcia dla pracowników i ich rodzin EAP24 w GDOŚ, który został dostrzeżony i wyróżniony podczas III edycji konkursu na najlepsze praktyki work–life balance w służbie cywilnej.

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.