

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
Głównego Inspektora Nadzoru Budowlanego
za rok 2020**

(rok, za który składane jest oświadczenie)

Dział I¹⁾

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 Urzędzie Nadzoru Budowlanego:**

Część A²⁾

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

Część B³⁾

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 C⁴⁾

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:⁵⁾

- monitorowania realizacji celów i zadań,
- samooceny,
- procesu zarządzania ryzykiem,
- audytu wewnętrznego,
- kontroli wewnętrznych,
- kontroli zewnętrznych,
- innych źródeł informacji:

1) oświadczeń o stanie kontroli zarządczej za rok 2020 złożonych przez dyrektorów komórek organizacyjnych Głównego Urzędu Nadzoru Budowlanego,

2) Sprawozdania z wykonania planu pracy GUNB za 2020 r.

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

Hormaua, 5.03.2021r
(miejsowość, data)

p.o. Głównego Inspektora
Nadzoru Budowlanego

D. Cabańska
Dorota Cabańska

.....
(podpis i pieczęć kierownika jednostki)

Dział II⁶⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

W wyniku audytu wewnętrznego jednego z procesów realizowanych przez Departament Wyrobów Budowlanych Głównego Urzędu Nadzoru Budowlanego wydana została opinia o funkcjonowaniu kontroli zarządczej w niewystarczającym zakresie. Audyt wykazał, że w ramach realizowanego procesu przeprowadzania kontroli działalności organów nadzoru budowlanego mechanizmy kontrolne nie zapewniają prowadzenia działalności w pełni terminowo, skutecznie, efektywnie i prawidłowo. Stwierdzone nieprawidłowości dotyczyły: zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, zarządzania ryzykiem, oraz skuteczności i efektywności działania i wiarygodności sprawozdań.

Należy opisać przyczyny złożenia zastrzeżeń w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej, np. istotną słabość kontroli zarządczej, istotną nieprawidłowość w funkcjonowaniu komórki organizacyjnej, istotny cel lub zadanie, które nie zostały zrealizowane, niewystarczający monitoring kontroli zarządczej, wraz z podaniem, jeżeli to możliwe, elementu, którego zastrzeżenia dotyczą, w szczególności: 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.

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

W celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w komórce realizującej ww. proces do końca roku 2021 zaplanowano wykonanie wszystkich zaleceń audytu. Działania w tym zakresie między innymi będą polegały na:

- przeprowadzaniu i dokumentowaniu corocznych analiz ryzyka na potrzeby planowania, z uwzględnieniem założeń strategicznych, priorytetów kontroli dla administracji rządowej oraz innych informacji uznanych za niezbędne,
- podniesieniu kwalifikacji zawodowych pracowników komórki w zakresie metodyki kontroli,
- zmianie mierników realizacji celów,
- wdrożeniu programu zapewnienia jakości,
- aktualizacji wewnętrznych procedur.

Realizacja zaleceń jest na bieżąco monitorowana przez audyt wewnętrzny, a wykonanie zaleceń zostanie zweryfikowane przez audytora wewnętrznego w ramach czynności sprawdzających.

Należy opisać kluczowe działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w odniesieniu do złożonych zastrzeżeń, wraz z podaniem terminu ich realizacji.

Dział III⁷⁾

Działania, które zostały podjęte w ubiegłym roku w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.

1. Działania, które zostały zaplanowane na rok, którego dotyczy oświadczenie:

W celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w komórce realizującej proces, w którym w roku 2019 r. podczas audytu wewnętrznego stwierdzono nieprawidłowości, zaplanowano wykonanie wszystkich zaleceń audytu. I tak: wprowadzono zmiany organizacyjne w komórce, które miały na celu dostosowanie struktury organizacyjnej komórki do aktualnych potrzeb (w tym dokonano zmiany dyrektora departamentu i zwiększono zakres uprawnień delegowanych na pracowników), ustalono nowe mierniki realizacji celów na 2021 r. w zakresie wpływania na właściwe wykonywanie zadań przez terenowe organy administracji architektoniczno-budowlanej i nadzoru budowlanego poprzez działalność kontrolną, zaktualizowano wewnętrzne procedury dotyczące zapewnienia jakości, monitorowania zaleceń pokontrolnych oraz prowadzenia kontroli sprawdzających, podnoszono kwalifikacje zawodowe pracowników komórki w zakresie metodyki kontroli poprzez zorganizowanie szkolenia w tym zakresie, rozbudowany został zakres informacji przekazywanych Kierownictwu Urzędu w sprawozdaniach z działalności komórki, opracowując plan pracy/kontroli na 2021 r. uwzględniono możliwości dostępnych zasobów osobowych, a jego elastyczne założenia pozwalają na odpowiednią modyfikację w zależności od efektów prowadzonych systematycznie naborów na wolne etaty.

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:

W 2020 r. były podejmowane w GUNB dalsze działania mające na celu poprawienie sytuacji kadrowej w departamencie odpowiedzialnym za przeprowadzanie kontroli organów i inspekcji w terenie – wielokrotnie ponawiano ogłoszenia o wolnych stanowiskach, ale problemy kadrowe występują w tym departamencie cały czas. Jednym z ich powodów są zbyt niskie w porównaniu do stawek rynkowych wynagrodzenia oferowane przez GUNB osobom posiadającym uprawnienia budowlane.

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

Objaśnienia:

- 1) W dziale I, w zależności od wyników oceny stanu kontroli zarządczej, wypełnia się tylko jedną część, tzn. 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.
- 2) 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.
- 3) 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 4.
- 4) 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.
- 5) Znakiem „X” zaznaczyć odpowiednie wiersze. W przypadku zaznaczenia punktu: „inne źródła informacji” należy je wymienić.
- 6) Dział II sporządza się w przypadku, gdy w dziale I niniejszego oświadczenia zaznaczono część B albo C.
- 7) 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.

