



**GENERALNY DYREKTOR
DRÓG KRAJOWYCH I AUTOSTRAD**

GDDKiA- BAW-alz-071-3 /2011

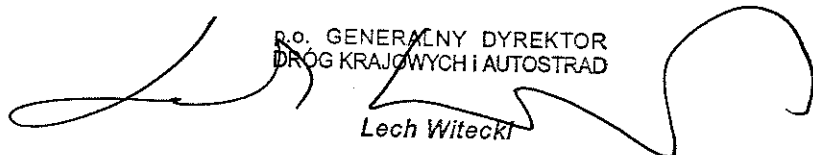
Warszawa, dnia 15 marca 2011r.

**Pan
Cezary Grabarczyk
Minister Infrastruktury**

Szanowny Panie Ministrze,

W nawiązaniu do pisma znak: BM-1-073-6/11 z dnia 9 lutego 2011, w załączeniu przekazuję oświadczenie o stanie kontroli zarządczej w Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad za rok 2010.

*Z wyrazami
szacunku*


p.o. GENERALNY DYREKTOR
DRÓG KRAJOWYCH I AUTOSTRAD
Lech Witecki

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
Generalnego Dyrektora Dróg Krajowych i Autostrad¹⁾**

za rok 2010

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 kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych

Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad

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.

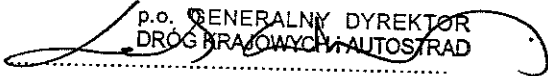
Część D

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,

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

Warszawa, 15/03/11v.
(miejscowość, data)


p.o. GENERALNY DYREKTOR
DRÓG KRAJOWYCH I AUTOSTRAD
(podpis kierownika jednostki)
Lech Witecki

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

Po dokonaniu oceny zebranych informacji, zastrzeżenia dotyczą następujących elementów kontroli zarządczej:

1) Skuteczność i efektywność działania:

Zastrzeżenia w zakresie realizacji celu kontroli zarządczej pn. „skuteczność i efektywność działania” dotyczą dwóch głównych obszarów działalności GDDKiA:

a. w zakresie obszaru utrzymania sieci dróg krajowych:

- w związku z niewystarczającą ilością środków finansowych na utrzymanie dróg krajowych w stosunku do zapotrzebowania jednostka ma trudności w realizacji określonych planów ustalających priorytety w tym zakresie; w związku z powyższym utrudnione jest również wykorzystywanie wyników analiz efektywności prowadzonych prac remontowych; z uwagi na brak zabezpieczenia finansowego nie realizowane są przygotowane plany wieloletnie;
- występowanie na rynkach lokalnych dostawców usług, którzy kontrolują podaż i ceny w tym zakresie (rynek zmonopolizowany) naraża GDDKiA na zakup usług po zawyżonych cenach;
- w związku z brakiem wystarczających środków finansowych na podniesienie jakości stanu istniejącej sieci, tym samym na poprawę bezpieczeństwa ruchu drogowego, jednostka naraża się na uzasadnioną zwiększoną ilość skarg użytkowników dróg w tym zakresie; konsekwencją powyższego jest również wzrost wartości wypłat odszkodowań za uszkodzenia w pojazdach, wyżej wymienione może mieć wpływ na wzrost wartości składki ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej GDDKiA;

b. w zakresie obszaru realizacji inwestycji drogowych:

- problemy z jakością świadczonych przez nadzór inwestycyjny usług spowodowane trudnościami w zapewnieniu przez konsultanta pełnej mobilizacji już w początkowej fazie realizacji umów oraz zapewnieniu stałej obecności personelu konsultanta na budowach, terminowym wywiązywaniem się przez konsultanta z obowiązków zapisanych w kontraktach (np. rozstrzyganie roszczeń zgodnie z terminami umownymi);
- problemy w jakości realizowanych robót drogowych wynikały z braku odpowiedniej ilości oraz jakości badań laboratoryjnych prowadzonych przez firmy realizujące kontrakty budowlane;
- problemy z terminowością realizacji kontraktów drogowych, na co mogą mieć wpływ niezależne czynniki, takie jak występujące katastrofy żywiołowe (trzykrotna powódź w 2010 roku), nieprzewidziane badania archeologiczne, niedoskonałe rozwiązania projektowe oraz problemy z melioracją.

Ponadto, zastrzeżenia dotyczą realizacji następujących celów:

2) Ochrona zasobów

- brak jednolitych regulacji w zakresie ochrony danych osobowych,

3) Przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania

- identyfikowane są przypadki działania na szkodę interesu publicznego

4) Zarządzanie ryzykiem

- brak dokumentacji dotyczącej systemu zarządzania ryzykiem, tj. polityki zarządzania ryzykiem oraz sformalizowanego rejestru ryzyk; niemniej jednak ryzyka związane z realizacją projektów inwestycyjnych na ogół są identyfikowane i w sposób nieudokumentowany określany jest apetyt na wskazane ryzyko.

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

Ad 1) Skuteczność i efektywność działania

- a) w zakresie obszaru utrzymania sieci dróg krajowych:
- realizacja celów jednostki w zakresie utrzymania dróg krajowych jest zagrożona głównie z uwagi na czynniki zewnętrzne (istotne ograniczenia w finansowaniu działalności); niemniej jednak w Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad podjęte zostały działania mające na celu wzmocnienie monitoringu dysponowania środkami na bieżące utrzymanie dróg, wdrożone mechanizmy podlegają ocenie pod względem ich adekwatności i skuteczności; w celu poprawy zaopatrzenia w materiały służące do zimowego utrzymania dróg w GDDKiA wdrażane jest również nowe podejście dotyczące sposobu gromadzenia i magazynowania tych materiałów;
- b) w zakresie obszaru realizacji inwestycji drogowych:
- w zakresie poprawy jakości usługi nadzoru inwestycyjnego: wprowadzono do umów z konsultantami prowadzącymi nadzór inwestycyjny kary umowne w zakresie braku pełnej mobilizacji; wprowadzono cykliczność powiadomień o roszczeniach zamawiającego w stosunku do konsultantów (powiadomienia o okolicznościach mających wpływ na realizację kontraktu, zastosowanie regresu w stosunku do konsultantów); prowadzone są spotkania z konsultantami w sprawie omówienia problemów związanych z prowadzeniem inwestycji oraz współpracą z zamawiającym;
 - w zakresie jakości robót drogowych: wyposażono laboratoria drogowe inwestora w odpowiedni sprzęt pomiarowy, rozbudowano laboratoria, zwiększono ilość sprawdzających badań laboratoryjnych na kontraktach (z 5% do 10% ÷ 15%), wprowadzono laboratoria polowe; wydłużono okres gwarancyjny (z 2 do 5 lat);
 - w zakresie terminowości realizacji inwestycji: zobowiązano wykonawców do opracowania Szczegółowych Programów Zapewnienia Jakości oraz prowadzenia robót w okresie zimowym, wprowadzono szczególną kontrolę wykonania tych robót przez służby GDDKiA; prowadzone są szczegółowe analizy proponowanych zmian w realizacji kontraktów, skutkujące eliminowaniem nieuzasadnionych pozwoleń na ich wprowadzanie.

W 2011 roku kierownictwo GDDKiA będzie monitorować wyniki podjętych już działań zaradczych, oceniać ich skuteczność, a następnie podejmie ewentualne działania korygujące.

Ponadto w GDDKiA trwają prace nad przygotowaniem Instrukcji wykonania, obmiarów, odbiorów i potrąceń za wady w realizacji robót drogowych. Postanowienia przedmiotowej Instrukcji znajdą zastosowanie przy ocenie jakości oraz określaniu wysokości potrąceń za wady przy odbiorach robót realizowanych na drogach publicznych. Obecnie Instrukcja znajduje się w fazie uzgodnień.

Ad 2) Ochrona zasobów

Opracowanie i wdrożenie jednolitych zasad ochrony, organizacji i przetwarzania danych osobowych w centrali i oddziałach GDDKiA. Termin realizacji – listopad 2011r.

Ad 3) Przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania

Wdrożenie w GDDKiA jednolitych procedur związanych z zapobieganiem działaniom korupcyjnym i/lub działaniom w okolicznościach konfliktu interesów. Termin realizacji – wrzesień 2011 r.

Zgłaszanie podejrzeń związanych z nieprawidłowościami odpowiednim organom. Termin realizacji – na bieżąco.

Ad 4) Zarządzanie ryzykiem

Wdrożenie sformalizowanego (udokumentowanego) systemu zarządzania ryzykiem. Termin realizacji – grudzień 2011r.



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:

Nie dotyczy

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 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.

