

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej**  
**Generalnego Dyrektora Dróg Krajowych i Autostrad<sup>1)</sup>**  
**za rok 2015**

**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

**Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad**

**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.

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:<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>, procesu zarządzania ryzykiem,
- x audytu wewnętrznego,
- x kontroli wewnętrznych,
- x kontroli zewnętrznych,
- x innych źródeł informacji: cząstkowych oświadczeń o stanie kontroli zarządczej złożonych przez kierowników komórek organizacyjnych centrali GDDKiA, dyrektorów oddziałów GDDKiA.

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

niniejszego oświadczenia.

p.o. GENERALNY DYREKTOR  
DRÓG KRAJOWYCH I AUTOSTRAD

Warszawa 14.03.2016  
(miejscowość, data)

  
(podpis kierownika jednostki)

## Dział II<sup>9)</sup>

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

#### 1) Skuteczność i efektywność działania

##### Zarządzanie drogami i mostami

- a) Należy usprawnić współpracę Oddziałów GDDKiA wykonujących zadania zarządcy dróg krajowych w zakresie współdziałania z jednostkami Państwowej Straży Pożarnej.
- b) Niezbędna jest kontynuacja działań podjętych w zakresie modernizacji narzędzi wspomagających System Gospodarki Mostowej (SGM) ze względu na pojawiające się w dalszym ciągu problemy z jego funkcjonowaniem.

##### Postępowania przetargowe

Wzrost ryzyka wystąpienia zmów przetargowych.

##### System zarządzania

Funkcjonujący system zarządzania nie dostarcza odpowiednich informacji o skuteczności i efektywności działania (efektywności kosztowej realizowanych działań). Wymaga doskonalenia poprzez dostosowanie działań do realizowanych celów Urzędu.

#### 2) Wiarygodność sprawozdań

##### Realizacja inwestycji

Należy zapewnić odpowiednią jakość wykonywanych robót budowlanych w zakresie zadań realizowanych przez Inżyniera Kontraktu m.in. poprzez:

- jednolite postępowanie w przypadku kwestionowania przez wykonawcę wyników badań kontrolnych,
- wzmocnienie nadzoru nad rzetelnym dokumentowaniem prowadzonych prac budowlanych. (prowadzenie dzienników budowy).

#### 3) Zarządzanie ryzykiem

W dalszym ciągu doskonalenia wymaga metodyka przyjęta w obszarze zarządzania ryzykiem, w tym w szczególności w zakresie raportowania, poprawnego dokumentowania oraz opisywania ryzyk w GDDKiA.

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

### **1) Skuteczność i efektywność działania**

#### Zarządzanie drogami i mostami

- a) W celu zwiększenia skuteczności podejmowanych działań zapewnianiających bezpieczeństwo ruchu drogowego oraz przejezdność na drogach krajowych planowane jest zawarcie porozumienia ramowego dotyczącego współpracy Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad z Państwową Strażą Pożarną.
- b) W 2015 roku opracowano wstępne założenia merytoryczne i funkcjonalne dla serwerowej wersji systemu gospodarki mostowej, które stanowią podstawę do dalszych prac w 2016 roku. W celu przygotowania do opracowania wersji serwerowej systemu wspomagającego zarządzanie drogowymi obiektami mostowymi w I kw. 2016 roku opracowany zostanie Opis Przedmiotu Zamówienia i Istotne Postanowienia Umowy dla jego serwerowej wersji.

#### Postępowania przetargowe

W ramach nadzoru sprawowanego nad udzielaniem zamówień publicznych w Oddziałach GDDKiA mając na uwadze, iż w ostatnim czasie wystąpiły przypadki podejrzenia wystąpienia zmowy przetargowej przygotowana zostanie aktualizacja i rozszerzenie wytycznych w tym zakresie, m.in. w obszarze konfliktu interesów oraz zapobiegania, wykrywania oraz postępowania z podejrzeniami zmwów przetargowych przy prowadzeniu postępowań o udzielenie zamówienia publicznego.

#### System zarządzania

W celu umożliwienia dokonywania oceny skuteczności i efektywności działania Urzędu, przeprowadzony zostanie przegląd systemu zarządzania.

### **2) Wiarygodność sprawozdań**

#### Realizacja inwestycji

Możliwość wystąpienia roszczeń wykonawców związanych z niejednorodnym podejściem GDDKiA w przypadku kwestionowania przez wykonawcę wyników badań kontrolnych, wymaga opracowania jednolitych zasad postępowania w przypadku kwestionowania przez Wykonawcę wyników badań kontrolnych.

### **3) Zarządzanie ryzykiem**

Kontynuowane będą prace nad wdrożeniem w GDDKiA wypracowanej koncepcji zarządzania. Planuje się deregulację obecnych rozwiązań (obowiązujących procedur w zakresie zarządzania ryzykiem) m.in. poprzez zmiany zapisów regulaminu organizacyjnego Urzędu. Planowane jest jednocześnie podnoszenie świadomości pracowników Urzędu na temat potrzeby zarządzania ryzykiem oraz spodziewanych w związku z tym rezultatów.

## 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) Skuteczność i efektywność działania

##### b) Zarządzanie drogami i mostami

W 2015 roku przygotowano i przekazano do oddziałów procedury w zakresie finansowania zadań o charakterze awaryjnym w celu unormowania procesu zabezpieczenia finansowania realizacji zadań awaryjnych stanowiących wydatek o charakterze majątkowym.

##### b) Zarządzanie ruchem

W 2015 roku opracowano metodykę „Standardy zarządzania usługami, programami, projektami ITS”, rozpoczęto stosowanie jej poszczególnych elementów oraz przeprowadzono pierwszą turę szkoleń z jej zakresu dla pracowników GDDKiA.

##### c) Zarządzanie zasobami ludzkimi

Opracowano wytyczne dotyczące sporządzania planu szkoleń. Zalecenia w zakresie konstruowania planu szkoleń zawierają konieczność uwzględnienia priorytetowych celów i zadań jednostki, Indywidualnych Programów Rozwoju Zawodowego pracowników, oraz planowania w ramach przyznanego limitu finansowego.

#### 2) Efektywność i skuteczność przepływu informacji

##### Postępowania przetargowe

W ramach usprawnienia procesu uzgadniania dokumentacji przetargowej, dla zadań inwestycyjnych z Programu Budowy Dróg Krajowych przewidzianych do współfinansowania ze środków UE, pomiędzy Centralą i Oddziałami GDDKiA przygotowano „Procedurę obiegu dokumentów”. Poprawiona procedura uwzględnia analizę wszystkich czynników z punktu widzenia optymalizacji procesu uzgadniania dokumentacji przetargowej.

Ponadto w sposób istotny ograniczono weryfikację dokumentacji przetargowej w zależności od ryzyka niezgodności z PZP tj. kwestii, które dotyczą czynności technicznych, niemających wpływu na wynik postępowania, np. wyjaśnienia w zakresie zastrzeżenia tajemnicy przedsiębiorstwa, wyjaśnienia w zakresie powiązań kapitałowych, informacja o zmianie terminu składania ofert, informacja o zebraniu wszystkich wykonawców, pismo przekazujące dokumentację postępowania do kontroli uprzedniej Prezesa UZP.

#### 3) Wiarygodność sprawozdań

##### Obszar realizacji inwestycji drogowych

Aktualizacja Ogólnych Specyfikacji Technicznych jest nadal przeprowadzana, w ramach Komitetu Sterującego działającego przy Generalnym Dyrektorsie Dróg Krajowych i Autostrad.

#### 4) Zarządzanie ryzykiem

W 2015 roku po przeprowadzonych konsultacjach projektu zarządzenia zmieniającego Zarządzenie nr 81 Generalnego Dyrektora Dróg Krajowych i Autostrad z dnia 30 grudnia 2011 roku w sprawie ustalenia zasad systemu kontroli zarządczej w GDDKiA opracowano projekt nowej Polityki zarządzania ryzykiem dla GDDKiA. Jednakże w związku z planowanym przeglądem systemu zarządzania GDDKiA może ona ulec zmianie.

GDDKiA kontynuowała udział w projekcie nadzorowanym przez Kancelarię Prezesa Rady Ministrów pn. „Procesy, cele, kompetencje – zintegrowane zarządzanie w urzędzie”. Zadania związane z projektem

zostały zrealizowane.

## 2. Pozostałe działania:

### 1) Zgodność działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi

#### Obszar realizacji inwestycji drogowych

Podobnie jak w roku 2014, tak w roku 2015 GDDKiA kontynuowała działania realizacji zadań wynikających z ustawy z dnia 28 czerwca 2012 r. o spłacie niektórych niezaspokojonych należności przedsiębiorców, wynikających z realizacji udzielonych zamówień publicznych (*Dz.U. 2012 poz. 891.*) Negatywne zjawisko zaburzenia płynności finansowej przedsiębiorstw realizujących zadania inwestycyjne było na bieżąco niwelowane poprzez bezpośrednią realizację wypłat ze strony Inwestora. Zgodnie z zapisami ww. ustawy do końca roku 2015 GDDKiA wypłaciła zobowiązania w wysokości 291,4 mln zł.

#### **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.