

## Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Głównego Inspektora Nadzoru Budowlanego<sup>1)</sup>

za rok 2021

(rok, za który składane jest oświadczenie)

### 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 ~~kierowanym/kierowanych~~ przez mnie ~~dziale/działach~~ administracji rządowej<sup>3)</sup>/w kierowanej przez mnie jednostce sektora finansów publicznych\*

#### Głównym Urzędzie Nadzoru Budowlanego

(nazwa/nazwy działu/działów administracji rządowej/nazwa jednostki sektora finansów publicznych<sup>3)</sup>)

#### Część A<sup>4)</sup>

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

#### Część B<sup>5)</sup>

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 sporządzenia niniejszego oświadczenia pochodzących z:<sup>7)</sup>

- monitoringu realizacji celów i zadań,
- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych<sup>8)</sup>,
- procesu zarządzania ryzykiem,
- audytu wewnętrznego,
- kontroli wewnętrznych,
- kontroli zewnętrznych,
- innych źródeł informacji:

- 1) oświadczeń o stanie kontroli zarządczej za rok 2021 złożonych przez dyrektorów komórek organizacyjnych Głównego Urzędu Nadzoru Budowlanego,
- 2) sprawozdania z wykonania planu pracy GUNB za 2021 r.

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

p.o. Głównego Inspektora  
Nadzoru Budowlanego  
*Dorota Cabańska*  
Dorota Cabańska

*Warszawa, 16.03.2022*  
.....  
(miejsowość, data)

.....  
(podpis kierownika jednostki)

\* Niepotrzebne skreślić.

#### Dział II<sup>9)</sup>

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.
  - a) W wyniku audytu wewnętrznego przeprowadzonego w Biurze Organizacyjnym w zakresie wybranych zagadnień procesu zapewniania bezpieczeństwa informacji wydana została opinia o funkcjonowaniu kontroli zarządczej w ograniczonym stopniu. O powyższej ocenie zdecydował fakt nieprzeprowadzenia corocznej analizy ryzyka.
  - b) W wyniku audytu wewnętrznego przeprowadzonego w Departamencie Wyrobów Budowlanych w zakresie prowadzenia postępowań administracyjnych z zakresu wyrobów budowlanych również wydana została opinia o funkcjonowaniu kontroli zarządczej w ograniczonym stopniu. Dokonana ocena wynikała z niskiej skuteczności orzeczeń weryfikowanych w procedurze sądowo-administracyjnej.
2. Planowane działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.

W celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej zaplanowano:

Ad 1a) Wykonanie analizy ryzyka w terminie do 31 marca 2022 r.

Ad 1b) Wykonanie zaleceń pokontrolnych do końca 2022 r. polegających w szczególności na:

  - przeszkoleniu orzeczników w zakresie procedury administracyjnej z uwzględnieniem kierunków orzecznictwa sądowo-administracyjnego, praktycznych aspektów egzekucji obowiązków o charakterze pieniężnym oraz zobowiązań podatkowych.
  - wzmocnieniu monitorowania i zwiększenia skuteczność orzekania.

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

#### 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:

W celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w komórce realizującej proces, w którym w 2020 roku podczas audytu wewnętrznego stwierdzono, że w ograniczonym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza w procesie kontroli działalności organów nadzoru budowlanego, zaplanowano wykonanie wszystkich zaleceń audytu. W związku z powyższym wykonano następujące działania:

  - W I półroczu 2021 r. dokonano analizy ryzyka kontroli organów z uwzględnieniem informacji zawartych w sprawozdaniach rocznych wojewódzkich organów nadzoru budowlanego. Analiza została udokumentowana w opracowaniu z dnia 29.06.2021 r. pt. „Określenie zakresu przedmiotowego i podmiotowego planowanych kontroli organów w 2022 r.”.
  - Procedury wewnętrzne w zakresie planowania rocznego poszerzono o elementy metodyki dokonywania analizy ryzyka, z uwzględnieniem czasochłonności wszystkich etapów kontroli

oraz dostępności zasobów osobowych. Ponadto została wdrożona w dniu 29 grudnia 2020 r. „Procedura określania zakresu przedmiotowego i podmiotowego planowania kontroli organów”.

- W dniach 9-10 listopada 2020 r. przeprowadzono szkolenie zewnętrzne pt. Metodyka kontroli w administracji publicznej – nowe podejście. Uniwersalne standardy przygotowania i przeprowadzania procedur kontroli. Szkolenie obejmowało również zagadnienie metod doboru próby do kontroli. Ponadto wszyscy pracownicy Wydziału Kontroli DWB-1 odbyli szkolenie e-learningowe KPRM pt. „Wnioskowanie na podstawie małych prób – poziom podstawowy”.
- Wprowadzono nowy miernik realizacji celu, który odnosi się do szybkości procesu kontrolnego i stanowi, że w 2021 r. co najmniej 80% kontroli DWB powinno zakończyć się podpisaniem projektu wystąpienia pokontrolnego lub sprawozdania z kontroli w terminie do 2 miesięcy liczonych od dnia zakończenia zbierania dowodów ustalających stan faktyczny.

## 2. Pozostałe działania:

W 2021 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. W dalszym ciągu najważniejszym powodem tej sytuacji jest zbyt niski poziom oferowanych wynagrodzeń w porównaniu do stawek rynkowych, szczególnie w stosunku do osób posiadających uprawnienia budowlane. Analogiczna sytuacja dot. innych obszarów funkcjonowania Urzędu. Podjęte przez Kierownictwo GUNB działania zmierzają do optymalizacji zatrudnienia i wprowadzania zarówno podwyżek systemowych, jak i indywidualnych – w miarę dostępnych środków. Sprawą krytyczną dla utrzymania ciągłości działania jest jednak pilne zwiększenie środków funduszu wynagrodzeń w GUNB w stopniu przynajmniej porównywalnym do innych jednostek podległych lub nadzorowanych przez MRiT (przykładowo: przeciętne miesięczne wynagrodzenie zasadnicze brutto w roku 2020 wynosiło w GUNB 5.132 zł podczas gdy w UZP czy GUGiK były to kwoty powyżej 5.600 zł brutto).

## Objaśnienia:

- <sup>1)</sup> 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.
- <sup>2)</sup> 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.
- <sup>3)</sup> 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).
- <sup>4)</sup> 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.
- <sup>5)</sup> 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.
- <sup>6)</sup> 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.