

ZARZĄDZENIE Nr ...²⁸
GENERALNEGO DYREKTORA DRÓG KRAJOWYCH I AUTOSTRAD
z dnia 13/10/11 2011 r.

**zmieniające zarządzenie w sprawie składania oświadczenia o stanie
kontroli zarządczej za rok 2010
w Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad**

Na podstawie § 4 ust. 2 pkt 1 załącznika nr 1 do zarządzenia nr 16 Generalnego Dyrektora Dróg Krajowych i Autostrad z dnia 16 czerwca 2008 r. w sprawie nadania regulaminu Organizacyjnego Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad (ze zm.¹⁾) zarządza się, co następuje:

§ 1.

W zarządzeniu Nr 9 Generalnego Dyrektora Dróg Krajowych i Autostrad z dnia 16 lutego 2011 r. w sprawie składania oświadczenia o stanie kontroli zarządczej za rok 2010 w Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad, wprowadza się następujące zmiany:

1) w § 2 w ust. 3:

a) w pkt 1 lit. a otrzymuje brzmienie:

„a) kierowników komórek organizacyjnych Centrali GDDKiA, z wyłączeniem Dyrektora BAW,”

b) pkt 2 otrzymuje brzmienie:

„2) wyników, przeprowadzonych w 2010 r., kontroli wewnętrznych przeprowadzonych przez Biuro Kontroli Wewnętrznej zwane dalej „BKW” oraz kontroli zewnętrznych w szczególności NIK i MI z wyłączeniem kontroli dotyczących projektów unijnych, o których mowa w § 2 ust. 3 pkt 2a;”

c) po pkt 2 dodaje się pkt 2a w brzmieniu:

„2a) rejestru wyników kontroli projektów unijnych, w tym przeprowadzanych przez CUPT i UKS w 2010 r. w Departamencie Projektów Unijnych i Monitoringu oraz w innych komórkach organizacyjnych GDDKiA, które zostały zarejestrowane w DPU;”

d) w pkt 3 kropkę zastępuje się średnikiem i dodaje się pkt 4 w brzmieniu:

„4) innych źródeł uzyskania zapewnienia o stanie kontroli zarządczej.”

2) w § 4:

a) w ust. 1 lit. b otrzymuje brzmienie:

„b) kierownicy wewnętrznych komórek organizacyjnych Centrali,”

¹⁾ zmiany Regulaminu Organizacyjnego zostały wprowadzone zarządzeniami Generalnego Dyrektora Dróg Krajowych i Autostrad: Nr 9 z dnia 31 marca 2009 r., Nr 15 z dnia 28 kwietnia 2009 r., Nr 21 z dnia 1 czerwca 2009 r., Nr 26 z dnia 20 kwietnia 2010 r., Nr 60 z dnia 17 czerwca 2010 r., Nr 68 z dnia 30 czerwca 2010 r., Nr 95 z dnia 28 października 2010 r., Nr 100 z dnia 12 listopada 2010 r., Nr 118 z dnia 30 grudnia 2010 r., Nr 13 z dnia 28 lutego 2011 r. oraz Nr 24 z dnia 1 kwietnia 2011 r.

b) ust. 4 i 5 otrzymują brzmienie:

„4. Wyniki przeprowadzonych analiz są podstawą do złożenia częściowego oświadczenia o stanie kontroli zarządczej przez kierujących komórkami organizacyjnymi Centrali, z wyłączeniem Dyrektora BAW.

5. Oświadczenia częściowe o stanie kontroli zarządczej wraz z dokumentami określonymi w załącznikach 2-4 do zarządzenia, zostaną przekazane do Generalnego Dyrektora Dróg Krajowych i Autostrad za pośrednictwem BAW w terminie określonym w harmonogramie stanowiącym załącznik nr 5 do niniejszego zarządzenia.”;

3) w § 5:

a) ust. 2 otrzymuje brzmienie:

„2. Dyrektorzy Oddziałów lub działający z ich upoważnienia Zastępcy Dyrektora Oddziału wyznaczają osoby, które dokonają analizy wyników:

a) samooceny na podstawie wypełnionych kwestionariuszy samooceny. Wyniki samooceny należy opracować w formie pisemnej dla każdego pionu według załączonego wzoru stanowiącego załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia,

b) kontroli wewnętrznych, zewnętrznych oraz przeprowadzonych audytów wewnętrznych w 2010 r. pod kątem naruszeń standardów kontroli zarządczej ze wskazaniem tematów, instytucji oraz firm zewnętrznych przeprowadzających kontrole, oceny oraz audyty. Analizie poddane powinny zostać w szczególności uchybienia i nieprawidłowości w funkcjonującym systemie kontroli zarządczej stwierdzone przez zewnętrzne i wewnętrzne służby kontrolne i audytu. Istotne jest również, czy na odpowiednim poziomie organizacyjnym podjęte zostały działania naprawcze na skutek stwierdzonych uchybień i nieprawidłowości. Powyższe czynności zobowiązani są również wykonać kierownicy komórek organizacyjnych podległych bezpośrednio Dyrektorowi Oddziału. Wyniki należy przedstawić w formie tabeli według wzoru stanowiącego załącznik nr 4 do niniejszej procedury.”,

b) ust. 7 otrzymuje brzmienie:

„7. Oświadczenia częściowe o stanie kontroli zarządczej złożone przez Dyrektorów Oddziałów, wraz z dokumentami określonymi w załącznikach 2-4 do zarządzenia oraz oświadczeniami, o których mowa w ust. 4 i 5, zostaną przekazane do Generalnego Dyrektora Dróg Krajowych i Autostrad za pośrednictwem BAW w terminie określonym w harmonogramie stanowiącym załącznik nr 5 do niniejszego zarządzenia.”;

- 4) załącznik nr 3 otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 1 do zarządzenia;
- 5) załącznik nr 5 otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 2 do zarządzenia.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i ma moc obowiązywania od dnia 10 marca 2011 r.



**GENERALNY DYREKTOR
DRÓG KRAJOWYCH I AUTOSTRAD**

p.o. GENERALNY DYREKTOR
DRÓG KRAJOWYCH I AUTOSTRAD

Lech Witecki

*pod względem
formalno-prawnym*
Biuro Generalnego Dyrektora

Zb. Milek
Zbigniew Milek
Zastępca Dyrektora
21.03.2011.

P. Secewicz
18.03.2011.

P. W.
11/04/2011.

DYREKTOR
Biura Audytu Wewnętrznego

Anna Leszczyńska
Anna Leszczyńska-Żądło
1.04.2011.

Załącznik nr 1

**WYNIKI SAMOOCENY KONTROLI ZARZĄDCZEJ PRZEPROWADZONEJ W CENTRALI
GDDKiA / W ODDZIALE GDDKiA W.....**

1. CEL PRZEPROWADZONEJ SAMOOCENY

Zgodnie ze standardem nr 20 Standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych stanowiących załącznik do komunikatu nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. „zaleca się przeprowadzenie co najmniej raz w roku samooceny systemu kontroli zarządczej przez osoby zarządzające i pracowników jednostki. Samoocena powinna być ujęta w ramy procesu odrębnego od bieżącej działalności i udokumentowana”.

Celem przeprowadzenia samooceny jest uzyskanie informacji o funkcjonowaniu kontroli zarządczej w GDDKiA.

2. ZAKRES SAMOOCENY

Samoocena została przeprowadzona z wykorzystaniem kwestionariuszy samooceny kontroli zarządczej.

- 1) zakres przedmiotowy przeprowadzanej samooceny wynika ze Standardów kontroli zarządczej i dotyczy następujących obszarów:

- a) środowisko wewnętrzne,
- b) cele i zarządzanie ryzykiem,
- c) mechanizmy kontroli,
- d) informacja i komunikacja,
- e) monitorowanie i ocena;

- 2) zakres podmiotowy

(należy podać informację, do których stanowisk został przekazany kwestionariusz oraz liczbę wypełnionych kwestionariuszy samooceny).

Kwestionariusz został przekazany do pracowników ... (nazwa komórki) zajmujących następujące stanowiska służbowe:

- 1.
- 2.
- 3.

Do niniejszych „Wyników samooceny kontroli zarządczej” załączono wypełnione kwestionariusze samooceny kontroli zarządczej w ilości ... szt.

3. WYNIKI SAMOOCENY

1) zidentyfikowane istotne słabości kontroli zarządczej

(Na istotną słabość kontroli zarządczej wskazywać będzie co najmniej 40% odpowiedzi z negatywną opinią spośród wszystkich otrzymanych opinii dla danego pytania. Za odpowiedź negatywną należy przyjąć odpowiedzi „Nie” oraz „Nie w pełnym zakresie”)

.....
.....
.....

2) kluczowe działania jakie zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej

.....
.....
.....

Opracował:

Data:

Załączniki:

Wypełnione kwestionariusze samooceny kontroli zarządczej.

Harmonogram prac związanych z przygotowaniem oświadczenia o stanie kontroli zarządczej w GDDKiA

L.p.	Zadanie	Osoby odpowiedzialne	Planowane terminy
1.	Poinformowanie Dyrektorów Departamentów/Biur oraz Oddziałów o zobowiązaniu przez Ministra Infrastruktury do złożenia przez Generalnego Dyrektora Dróg Krajowych i Autostrad oświadczenia o stanie kontroli zarządczej za rok 2010	Dyrektor BAW	27 stycznia 2011 r.
2.	Przeprowadzenie szkoleń/spotkań dot. sporządzania oświadczeń o stanie kontroli zarządczej i przeprowadzenia samooceny kontroli zarządczej. Przekazanie wytycznych / procedur/ ankiet Kierownikom komórek organizacyjnych GDDKiA w tym Oddziałów	BAW Wszyscy audytorzy	14-16 lutego 2011 r. (w przypadkach szczególnych w innym uzgodnionym terminie)
3.	Przeprowadzenie samooceny kontroli zarządczej w GDDKiA	Zgodnie z przekazaną procedurą	15-18 lutego 2011 r.
4.	Opracowanie przez osoby wskazane w procedurze częściowych oświadczeń o stanie kontroli zarządczej i przekazanie ich do Generalnego Dyrektora Dróg Krajowych i Autostrad za pośrednictwem BAW	Zgodnie z przekazaną procedurą	15-23 lutego 2011 r.
5.	Przekazanie wyników kontroli wewnętrznych i zewnętrznych przez BKW oraz opinii audytu wewnętrznego przez BAW	Dyrektor BKW Dyrektor BAW	do 10 marca 2011 r.
6.	Opracowanie projektu oświadczenia o stanie kontroli zarządczej do podpisu Generalnego Dyrektora Dróg Krajowych i Autostrad	Dyrektor BAW	11 marca 2011 r.
7.	Uzyskanie uzgodnień DJ, DR, DM i DN	Dyrektor BAW	w terminie umożliwiającym przekazanie oświadczenia do MI na czas
8.	Przekazanie podpisanego przez Generalnego Dyrektora Dróg Krajowych i Autostrad oświadczenia o stanie kontroli zarządczej do Ministerstwa Infrastruktury	Dyrektor BAW	Zgodnie z pismem Ministra Infrastruktury znak:BM-1-073-6/11 z dnia 9 lutego 2011