



Minister Klimatu i Środowiska

Paulina Hennig-Kloska

BKA-RI.050.1.2024.MB
3031545.11801303.9559495
Warszawa, 26-02-2024

Pan
Szymon Hołownia
Marszałek Sejmu RP

Szanowny Panie Marszałku,

w odpowiedzi na interpelację poselską Pana Posła Witolda Tumanowicza w sprawie audytu w Ministerstwie Klimatu i Środowiska nr K10INT1272 proszę przyjąć poniższe informacje.

1. Czy po objęciu urzędu Ministra Klimatu i Środowiska zleciła Pani przeprowadzenie audytu w resorcie? Jeśli tak, kiedy się on rozpocznie?

Po objęciu przeze mnie urzędu Ministra Klimatu i Środowiska zleciłam komórkom organizacyjnym Ministerstwa dokonanie przeglądu działalności i stanu spraw prowadzonych w resorcie w formie różnego rodzaju czynności sprawdzających i wyjaśniających. Przegląd w ramach podejścia opartego o ryzyko prowadzony jest w zakresie działań i projektów realizowanych zarówno przez poszczególne komórki organizacyjne ministerstwa, jak i jednostki podległe i nadzorowane przez MKiŚ. Przyjęta forma działania pozwala na zapewnienie zróżnicowanej i efektywnej oceny funkcjonowania resortu.

Jedną z form prowadzonej oceny działalności resortu są kontrole jednostek podległych i nadzorowanych przez MKiŚ. Oprócz realizacji kontroli planowych, od momentu objęcia przeze mnie stanowiska na skutek napływających sygnałów o nieprawidłowościach wszczęto kontrole doraźne w:

- Generalnej Dyrekcji Lasów Państwowych, Regionalnej Dyrekcji Lasów Państwowych w Gdańsku oraz Nadleśnictwie Gdańsk w zakresie wynajmowania i zbywania nieruchomości przez jednostki organizacyjne Lasów Państwowych na rzecz pracowników, członków ich rodzin i innych uprawnionych osób;
- Słowińskim Parku Narodowym w zakresie realizacji zadań i funkcjonowania Parku.

Jednocześnie w okresie od 13 grudnia 2023 r. do dnia udzielenia odpowiedzi zakończono kontrole MKiŚ w:

- Głównym Inspektoracie Ochrony Środowiska w zakresie wybranych zagadnień z zakresu funkcjonowania jednostki;
- Centrum Informacyjnym Lasów Państwowych i Dyrekcji Generalnej Lasów Państwowych w zakresie konkursu pn. „Drewno jest z Lasu”.

- Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w zakresie przygotowania organizacyjnego i technicznego NFOŚiGW do realizacji zadań w formule pracy zdalnej, w tym elektroniczna obieg dokumentacji;
- Wielkopolskim Parku Narodowym w zakresie wybranych zagadnień z zakresu funkcjonowania jednostki.

Ponadto informuję, że w ramach resortu Ministerstwo Klimatu i Środowiska pozostaje we współpracy z jednostkami podległymi i nadzorowanymi, uzyskując od nich bieżące, jak i okresowe informacje nadzorcze. W efekcie tego jednostki podległe i nadzorowane podejmują we współpracy z MKiŚ odpowiednie działania zarządcze. Przykładem takiego działania jest obecnie prowadzony wewnętrzny audyt działalności Państwowym Gospodarstwie Leśnym Lasach Państwowych.

2. Czy audyty obejmują wszystkie departamenty w ministerstwie? Kto jest odpowiedzialny za ich przeprowadzanie w każdym z nich?

Jak wspomniano w pkt 1, w Ministerstwie jest prowadzony przegląd działań i projektów realizowanych w ostatnich latach we wszystkich komórkach organizacyjnych. Materiały przygotowywane przez poszczególne komórki są poddawane analizie przez członków Kierownictwa Ministerstwa, w wymagających tego sprawach - we współpracy z komórkami organizacyjnymi odpowiedzialnymi w szczególności za obsługę prawną, kontrolną, audytową czy z zakresu kontroli zarządczej.

3. Jakie są obecne procedury i praktyki przeprowadzania audytów w ministerstwie, którym Pani zarządza? Czy istnieją określone standardy oraz wytyczne w tym zakresie?

W Ministerstwie Klimatu i Środowiska w celu oceny funkcjonowania resortu stosowane są w szczególności regulacje w zakresie:

- ustawy o kontroli w administracji rządowej¹ oraz standardów kontroli w administracji rządowej²;
- zarządzenia w sprawie zasad i trybu przeprowadzania kontroli komórek organizacyjnych Ministerstwa Klimatu i Środowiska³;
- Polityki nadzorczej Ministra Klimatu i Środowiska⁴;
- standardów audytu wewnętrznego dla jednostek sektora finansów publicznych⁵.

4. Czy istnieją jakieś specyficzne obszary, na które skupia się audyt w ministerstwie? Czy są to głównie aspekty finansowe, organizacyjne czy może również merytoryczne?

Prowadzony w resorcie przegląd działań i projektów obejmuje zarówno aspekty finansowe, organizacyjne, jak i merytoryczne – w zależności od wyników analizy ryzyka i potrzeb informacyjnych Kierownictwa Ministerstwa.

¹ Ustawa z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 2020 r. poz. 224 t.j.).

² Standardy kontroli w administracji rządowej przygotowane przez Departament Nadzoru i Kontroli KPRM z 31 sierpnia 2017 r.

³ Zarządzenie Dyrektora Generalnego Ministerstwa Klimatu i Środowiska z 28 grudnia 2023 r.

⁴ Zarządzenie Ministra Klimatu i Środowiska z dnia 12 lutego 2021 r. (poz. 14).

⁵ Komunikat Ministra Rozwoju i Finansów z 12 grudnia 2016 r. w sprawie standardów audytu wewnętrznego dla jednostek sektora finansów publicznych (Dz. Urz. Min. Roz. i Fin. Z dnia 16 grudnia 2016 r. poz. 28).

5. Czy w związku z przeprowadzonym audytem Ministerstwo lub podmiot upoważniony przygotowuje zawiadomienia do prokuratury lub innych organów ścigania lub czy takie zawiadomienia zostały już złożone?

Ministerstwo Klimatu i Środowiska przygotowało lub przygotowuje zawiadomienia do Prokuratury ws. możliwości popełnienia przestępstwa lub do Rzecznika dyscypliny finansów publicznych w ramach przeprowadzonych kontroli:

- Głównego Inspektoratu Ochrony Środowiska w zakresie prawidłowości jego funkcjonowania;
- Centrum Informacyjnego Lasów Państwowych w przedmiocie realizacji konkursu „Drewno jest z Lasu”.

Ponadto MKiŚ złożyło zawiadomienie do Prokuratury ws. niewykonania polecenia Minister Klimatu i Środowiska przez Dyrektora Regionalnej Dyrekcji Lasów Państwowych w Gdańsku w zakresie wstrzymania sprzedaży nieruchomości leśnej.

6. W jakim terminie zakończy się audyt i kiedy o jego wynikach zostanie poinformowany parlament oraz opinia publiczna?

Z uwagi na szeroki zakres prac w ramach prowadzonych czynności sprawdzających nie ustalono konkretnej daty zakończenia takich działań. Wyniki analiz mogą powodować potrzebę dalszych czynności weryfikacyjnych, w tym w jednostkach podległych i nadzorowanych. Parlament i opinia publiczna będą, tak jak dotychczas⁶, informowane na bieżąco o istotnych ocenach i ustaleniach.

Z wyrazami szacunku

Paulina Hennig-Kłoska
Minister Klimatu i Środowiska
Ministerstwo Klimatu i Środowiska
/ – podpisany cyfrowo/

⁶ Np. <https://www.gov.pl/web/klimat/wysokie-nagrody-w-gios--w-2023-r-premie-siegaly-57-tys-zl>