

Warszawa, dnia wtorek, 30 grudnia 2025 r.

Poz. 29

ZARZĄDZENIE NR 29
GENERALNEGO DYREKTORA DRÓG KRAJOWYCH
I AUTOSTRAD

z dnia 30 grudnia 2025 r.

zmieniające zarządzenie w sprawie systemu kontroli zarządczej w Generalnej Dyrekcji
Dróg Krajowych i Autostrad

Na podstawie § 5 ust. 2 pkt 1 załącznika do zarządzenia Nr 27 Generalnego Dyrektora Dróg Krajowych i Autostrad z dnia 5 grudnia 2022 r. w sprawie ustalenia regulaminu organizacyjnego Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad¹⁾ w związku z art. 69 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2025 r. poz. 1483) oraz § 3 ust. 2 załącznika do komunikatu Ministra Infrastruktury z dnia 15 września 2025 r. w sprawie szczegółowych wytycznych w zakresie kontroli zarządczej dla działów administracji rządowej - gospodarka morska, gospodarka wodna, transport oraz żegluga śródlądowa²⁾ zarządza się, co następuje:

§ 1. W załączniku do zarządzenia Nr 17 Generalnego Dyrektora Dróg Krajowych i Autostrad z dnia 26 lipca 2022 r. w sprawie systemu kontroli zarządczej w Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad (Dz. Urz. GDDKiA poz. 17) wprowadza się następujące zmiany:

- 1) w § 1 uchyla się pkt 2, 3 i 9;
- 2) w § 2:
 - a) ust. 2 otrzymuje brzmienie:

¹⁾ Zmiany niniejszego zarządzenia zostały ogłoszone w Dz. Urz. GDDKiA z 2023 r. poz. 8, 11 i 39 oraz z 2025 r. poz. 16.

²⁾ Dz. Urz. Min. Inf. poz. 35.

„§ 2. Celem kontroli zarządczej w GDDKiA jest zapewnienie w szczególności:

- 1) zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi;
- 2) skuteczności i efektywności działania;
- 3) wiarygodności sprawozdań;
- 4) ochrony zasobów;
- 5) przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania;
- 6) efektywności i skuteczności przepływu informacji;
- 7) zarządzania ryzykiem.”,

b) uchyla się ust. 3;

3) w § 3 ust. 2 otrzymuje brzmienie:

„2. Generalny Dyrektor Dróg Krajowych i Autostrad utrzymuje system kontroli zarządczej, o którym mowa w ust. 1, przy pomocy Zastępców Generalnego Dyrektora Dróg Krajowych i Autostrad, Dyrektora Generalnego GDDKiA, kierowników komórek organizacyjnych, koordynatora kontroli zarządczej oraz pracowników GDDKiA.”;

4) w § 4:

a) w ust. 1 pkt 4 otrzymuje brzmienie:

„4) udział w procesie samooceny, koordynowanej przez Biuro Generalnego Dyrektora w Centrali GDDKiA, prowadzonej w formie oceny stopnia realizacji zadań planowanych i wykonywanych przez Oddziały GDDKiA w wyznaczonych przez Kierownictwo GDDKiA obszarach;”,

b) uchyla się ust. 2;

5) w § 5 ust. 3 otrzymuje brzmienie:

„3. Koordynator kontroli zarządczej uzgadnia projekt planu działalności GDDKiA z Dyrektorem Generalnym GDDKiA oraz Zastępcami Generalnego Dyrektora Dróg Krajowych i Autostrad.”;

6) w § 6 ust. 6–9 otrzymują brzmienie:

„6. Na etapie opracowywania planu działalności GDDKiA na rok następny kierownicy komórek organizacyjnych określają najważniejsze ryzyka w odniesieniu do celów i zadań.

7. Do identyfikacji, analizy i oceny ryzyka w GDDKiA w odniesieniu do celów i zadań ujętych w planie działalności GDDKiA kierownicy komórek organizacyjnych Centrali GDDKiA stosują wzór rejestru ryzyk określony w załączniku nr 1a.

8. Koordynator kontroli zarządczej:

- 1) uzgadnia sporządzony, na podstawie informacji uzyskanych od kierowników komórek organizacyjnych Centrali GDDKiA, projekt rejestru ryzyk z Dyrektorem Generalnym GDDKiA oraz Zastępcami Generalnego Dyrektora Dróg Krajowych i Autostrad;
- 2) przedkłada uzgodniony projekt rejestru ryzyk, o którym mowa w pkt 1, do podpisu Generalnemu Dyrektorowi Dróg Krajowych i Autostrad;
- 3) przekazuje aktualny podpisany przez Generalnego Dyrektora Dróg Krajowych i Autostrad rejestr ryzyk do komórki organizacyjnej prowadzącej sprawę nadzoru ministra właściwego do spraw transportu nad Generalnym Dyrektorem Dróg Krajowych i Autostrad w terminie odpowiednio do dnia 15 stycznia i 15 lipca każdego roku.

9. Dyrektorzy Oddziałów GDDKiA identyfikują, analizują i rejestrują ryzyka:

- 1) uwzględniając przedstawianie propozycji działań mających na celu ograniczenie prawdopodobieństwa wystąpienia albo następstwa oddziaływania ryzyka kluczowego;
 - 2) wykorzystując wzór rejestru ryzyk określony w załączniku nr 1a.”;
- 7) w § 7 ust. 2 otrzymuje brzmienie:
- „2. Koordynator kontroli zarządczej, po zakończeniu każdego kwartału danego roku, przygotowuje projekt informacji o postępach w realizacji celów i zadań ujętych w planie działalności GDDKiA i uzgadnia go z Dyrektorem Generalnym GDDKiA oraz Zastępcami Generalnego Dyrektora Dróg Krajowych i Autostrad.”;
- 8) w § 8 ust. 2 otrzymuje brzmienie:
- „2. Koordynator kontroli zarządczej opracowuje projekt sprawozdania z wykonania planu działalności GDDKiA oraz uzgadnia go z Dyrektorem Generalnym GDDKiA oraz Zastępcami Generalnego Dyrektora Dróg Krajowych i Autostrad.”;
- 9) uchyla się § 9;
 - 10) uchyla się załącznik nr 1;
 - 11) dodaje się załącznik nr 1a w brzmieniu określonym w załączniku do niniejszego zarządzenia;
 - 12) uchyla się załącznik nr 3.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem ogłoszenia.

**P.O. GENERALNY DYREKTOR
DRÓG KRAJOWYCH I AUTOSTRAD**

Paweł Woźniak

REJESTR RYZYK JEDNOSTKI W DZIALE ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ

Stan na dzień:										TYLKO DLA RYZYK O ISTOTNOŚCI PRZEKRACZAJĄCEJ AKCEPTOWALNY POZIOM - 9				
Nazwa jednostki w dziale administracji rządowej: Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad										Typ reakcji na ryzyko (lista rozwijana)	Konieczne do podjęcia działania	Termin podjęcia działań	Skutki zmaterializowania się ryzyka	Plan na wypadek zmaterializowania się ryzyka
Nr ryzyka	Cel	Zadanie	Opis zidentyfikowanego ryzyka	Data rejestracji ryzyka	Prawdopodobieństwo	Wpływ	Istotność	Właściciel ryzyka	Istniejące mechanizmy kontrolne					
	Cel jednostki w dziale administracji rządowej ujęty w planie działalności Ministra Infrastruktury i GDDKiA.	Zadanie jednostki w dziale administracji rządowej ujęte w planie działalności Ministra Infrastruktury i GDDKiA.	Ryzyko proszę rozumieć jako niepewne zdarzenie lub zbiór niepewnych zdarzeń, które, jeżeli by zaszły, to wpłyną na osiągalność celów. Identyfikację ryzyka proszę rozumieć jako rozważenie każdej niepewności , która może wpłynąć na osiągalność założonych celów w kontekście konkretnego działania prowadzonego w organizacji, a następnie opisanie ryzyka tak aby było ono jednoznacznie rozumiane.	Data wpisania ryzyka do rejestru ryzyk jednostki w dziale administracji rządowej.			Istotność ryzyka jest liczona jako iloczyn prawdopodobieństwa wystąpienia danego ryzyka i jego wpływu na realizację celów i zadań jednostki w dziale administracji rządowej.	Właściciel ryzyka to wskazana przez kierownika jednostki w dziale administracji rządowej komórka wewnętrzna tej jednostki bezpośrednio zarządzająca ryzykiem, w tym odpowiedzialna za podjęcie działań zaradczych, jeżeli poziom istotności ryzyka przekracza poziom akceptowalny.	Mechanizmy kontrolne, które są już stosowane i których wpływ jest brany pod uwagę przy ocenie ryzyka. Należy podać informacje jakie posiadany mechanizmy ograniczające/zapobiegające wystąpieniu danego ryzyka lub jego następstwa. oraz jak oceniamy ich: 1) adekwatność - zaprojektowane mechanizmy kontroli stanowią zamierzoną odpowiedź na zidentyfikowane ryzyka; • wpływają na przyczyny lub skutki wystąpienia ryzyka, lub na obie te kwestie, • zostały skonstruowane tak, że ich prawidłowe stosowanie zabezpieczy jednostkę przed danym ryzykiem, • są odpowiednie w odniesieniu do ustalonego akceptowalnego poziomu ryzyka przy jednoczesnej skuteczności i efektywności kosztowej. 2) skuteczność: zaprojektowane mechanizmy kontroli skutecznie radzą sobie z zidentyfikowanym ryzykiem, działają tak jak zostały zaprojektowane; • ograniczają ryzyka w pożądanym stopniu (do akceptowalnego poziomu); • w sposób automatyczny zabezpieczają przed daną przyczyną lub ograniczają skutek, bez konieczności podejmowania innych działań, • są niezależne od uznania, decyzji lub błędu człowieka. 3) efektywność: zaprojektowane mechanizmy kontroli pozwalają na skuteczną reakcję na ryzyko przy możliwie najmniejszych nakładach związanych z funkcjonowaniem tych mechanizmów. • koszty wdrożenia i funkcjonowania mechanizmów nie przewyższają szkód, które by powstały w wypadku zmaterializowania się ryzyka, • dotychczasowe nakłady na mechanizm kontroli są niższe od efektów uzyskiwanych w wyniku jego działania.	Rodzaj reakcji na ryzyko, do wyboru z listy rozwijanej, który zostanie zastosowany w celu ograniczenia istotności ryzyka do poziomu akceptowalnego.	Działania zaradcze, których podjęcie ograniczy istotność ryzyka do poziomu akceptowalnego.	Termin podjęcia działań zaradczych określonych w kolumnie 14.		Działania zaradcze, które zostaną podjęte gdy ryzyko się zmaterializuje.
1	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17

Data i podpis kierownika jednostki w dziale administracji rządowej
.....