**Akceptuję**

**…………………….**

**Minister Środowiska**

DZIAŁANIA NADZORCZE MINISTRA ŚRODOWISKA

wobec

Instytutu Ochrony Środowiska – Państwowego Instytutu Badawczego

**Ministerstwo Środowiska**

Departament Ochrony Powietrza i Klimatu

Warszawa, 27 kwietnia 2017 r.

SPIS TREŚCI

1. Informacje ogólne 3
2. Nadzór w obszarze personalnym 3
3. Nadzór w obszarze finansowym 7
4. Nadzór w obszarze pozafinansowym 7
5. Nadzór w obszarze przestrzegania prawa 8
6. Okresowe oceny funkcjonowania jednostek podległych lub nadzorowanych 8
7. Biuletyn Informacji Publicznej 9
8. Załącznik 11
9. **Informacje ogólne**

Instytut Ochrony Środowiska – Państwowy Instytut Badawczy (dalej: IOŚ-PIB) jest instytutem badawczym w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 22 czerwca 2016 r. *o instytutach badawczych* (Dz. U. z 2016 r. poz. 371, z późn. zm.) nadzorowanym przez ministra właściwego do spraw środowiska. IOŚ-PIB funkcjonuje na podstawie przepisów przedmiotowej ustawy, jak również przepisów rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 13 września 2010 r. *w sprawie nadania Instytutowi Ochrony Środowiska w Warszawie statusu państwowego instytutu badawczego* (Dz. U. poz. 1165) oraz *Statutu Instytutu Ochrony Środowiska – Państwowego Instytut Badawczego* przyjętego uchwałą nr 19 Rady Naukowej IOŚ‑PIB z dnia 25 października 2016 r. i zatwierdzonego przez Ministra Środowiska w dniu 2 listopada 2016 r.

Instytut prowadzi badania naukowe i prace badawczo-rozwojowe na rzecz rozwoju gospodarki narodowej w zakresie ochrony środowiska, zrównoważonego rozwoju, przeciwdziałania zmianom klimatu oraz racjonalnego i efektywnego korzystania z zasobów środowiska.

Ponadto Instytut wykonuje zadania Krajowego Ośrodka Bilansowania i Zarządzania Emisjami (dalej: KOBiZE), o którym mowa w ustawie z dnia 17 lipca 2009 r. *o systemie zarządzania emisjami gazów cieplarnianych i innych substancji* (Dz. U. t.j. z 2017 r., poz. 286). Dlatego też kwestie dotyczące działań nadzorczych Ministra Środowiska wobec KOBiZE znajdują się jednocześnie w zakresie kompetencji departamentu prowadzącego sprawy z zakresu nadzoru nad IOŚ-PIB, czyli Departamentu Ochrony Powietrza i Klimatu, i stanowią załącznik do niniejszego dokumentu.

Art. 35 ust. 1 ustawy *o instytutach badawczych* enumeratywnie wskazuje następujące obszary, których nadzór leży w gestii ministra nadzorującego instytut badawczy:

1. nadzór nad zgodnością działań instytutu z przepisami prawa i statutem,
2. nadzór nad realizacją przez instytut podstawowych zadań instytutu określonych
w art. 2 ust. 1 przedmiotowej ustawy,
3. nadzór nad prawidłowością wydatkowania środków publicznych.

Zgodnie z art. 35 ust. 2 ww. ustawy kontrolę w ramach nadzoru przeprowadza się na zasadach i w trybie określonych w przepisach o kontroli w administracji rządowej. Jednocześnie w myśl art. 36 ust. 1 i 2 ww. ustawy minister nadzorujący nie rzadziej niż raz na trzy lata, przeprowadza kontrolę instytutu w celu dokonania oceny działalności finansowej instytutu, organizacji i jakości pracy instytutu oraz jakości zarządzania instytutem.

1. **Nadzór w obszarze personalnym**

Nadzór Ministra Środowiska w obszarze personalnym nad IOŚ-PIB będzie obejmował następujące obszary:

1. **Wyłanianie kandydata na dyrektora instytutu**

Minister Środowiska powołuje i odwołuje dyrektora instytutu.

1. **Tryb powołania i odwołania dyrektora instytutu**

1) Zasady powoływania na dyrektora instytutu określone są w art. 24 ustawy *o instytutach badawczych*.

2) Zasady odwołania dyrektora instytutu określone są w art. 24 tej ustawy.

1. **Tryb wyznaczania osób wykonujących zadania dyrektora instytutu do czasu powołania na funkcję dyrektora instytutu osoby wyłonionej w konkursie**

Zasady wyznaczania osoby pełniącej funkcje dyrektora instytutu określone są w art. 26 ust. 3a ustawy *o instytutach badawczych*.

1. **Zasady i tryb sporządzania oceny okresowej dyrektora instytutu**

1) Ocenę okresową dyrektora instytutu, dotyczącą pracy w danym roku kalendarzowym, sporządza właściwy członek kierownictwa resortu, w kompetencjach któremu powierzono wykonywanie nadzoru w stosunku do IOŚ-PIB.

2) Ocenę okresową dyrektora instytutu sporządza się, jeżeli w roku którego dotyczy ocena, dyrektor instytutu lub osoba wyznaczona do pełnienia funkcji dyrektora instytutu pełnili funkcję przez okres co najmniej 6 miesięcy.

3) Ocena okresowa dyrektora instytutu ma na celu w szczególności przekazanie dyrektorowi instytutu informacji na temat skuteczności, jakości i celowości podejmowanych przez niego działań, oczekiwań dotyczących efektów i jakości pracy oraz preferowanych kierunków rozwoju.

4) Ocenę okresową dyrektora instytutu sporządza się w szczególności w oparciu o: informacje zawarte w okresowej ocenie funkcjonowania jednostki oraz stanowisko dyrektora instytutu w sprawie okresowej oceny funkcjonowania jednostki.

5) Ocenę okresową dyrektora instytutu sporządza się na piśmie, w ciągu trzech miesięcy od zatwierdzenia przez właściwego członka kierownictwa resortu okresowej oceny funkcjonowania jednostki.

6) Zatwierdzona okresowa ocena dyrektora instytutu jest przekazywana dyrektorowi instytutu w celu zajęcia przez niego stanowiska.

7) Dyrektor instytutu przedstawia na piśmie właściwemu członkowi kierownictwa resortu, któremu powierzono wykonywanie nadzoru w stosunku do IOŚ-PIB swoje stanowisko, w terminie miesiąca od dnia otrzymania okresowej oceny dyrektora instytutu.

8) Ocena okresowa dyrektora instytutu może być:

1. pozytywna,
2. pozytywna z zastrzeżeniami,
3. negatywna.

***Ocenę okresową dyrektora instytutu należy uzasadnić na piśmie.***

9) Ocenę okresową dyrektora instytutu należy niezwłocznie przekazać dyrektorowi instytutu. Członek kierownictwa resortu, któremu powierzono wykonywanie nadzoru w stosunku do IOŚ-PIB może przeprowadzić rozmowę oceniającą w dyrektorem instytutu.

10) Kopię oceny okresowej dyrektora instytutu umieszcza się w aktach osobowych dyrektora instytutu, znajdujących się w komórce właściwej do spraw kadr.

11) Proces sporządzania oceny okresowej dyrektora instytutu koordynuje komórka organizacyjna mająca nadzór nad IOŚ-PIB.

1. **Współpraca w sytuacji sporów sądowych związanych ze stosunkiem pracy dyrektorów instytutów**

W przypadku sporów sądowych związanych ze stosunkiem pracy dyrektora instytutu, gdy spór dotyczy czynności należących do właściwości Ministra Środowiska, komórka organizacyjna prowadzącego sprawy z zakresu nadzoru nad IOŚ-PIB, współpracuje z komórką właściwą do spraw kadr.

1. **Zasady współpracy przy tworzeniu aktów prawnych regulujących kwestie związane ze stosunkiem pracy dyrektorów instytutów**

1) Komórka do spraw kadr przekazuje do komórki organizacyjnej prowadzącej sprawy z zakresu nadzoru nad IOŚ-PIB, informację w zakresie potrzeb uregulowania lub zmian obowiązujących regulacji związanych ze stosunkiem pracy dyrektorów instytutów.

2) Projekty aktów prawnych, w których mają być regulowane kwestie związane ze stosunkiem pracy dyrektora instytutu, komórka organizacyjna prowadząca sprawy z zakresu nadzoru nad IOŚ-PIB, we współpracy z Departamentem Prawnym, przekazuje do komórki właściwej do spraw kadr w celu zaopiniowania.

1. **Współpraca w zakresie oświadczeń lustracyjnych i majątkowych dyrektorów instytutów**

Komórka właściwa do spraw kadr przedstawia komórce organizacyjnej prowadzącej sprawy z zakresu nadzoru nad IOŚ-PIB, informacje dotyczące obowiązków dyrektora instytutu wynikających z ustawy z dnia 18 października 2006 r. *o ujawnianiu informacji o dokumentach organów bezpieczeństwa państwa z lat 1944-1990 oraz treści tych dokumentów* (Dz. U. z 2016 r. poz. 1721, z późn. zm.). Komórka właściwa do spraw kadr koordynuje realizację obowiązków wynikających z tej ustawy.

1. **Zasady obiegu dokumentów kadrowych**

1) Komórka organizacyjna prowadząca sprawy z zakresu nadzoru nad IOŚ-PIB, ustala z członkiem kierownictwa resortu, któremu powierzono wykonywanie nadzoru w stosunku do IOŚ-PIB, wszelkie kwestie związane ze stosunkiem pracy dyrektora instytutu lub pełniącego obowiązki dyrektora instytutu.

2) Komórka organizacyjna prowadząca sprawy z zakresu nadzoru nad IOŚ-PIB, przekazuje do komórki właściwej do spraw kadr informacje niezbędne do przygotowania dokumentów kadrowych, w szczególności:

* 1. proponowaną datę m.in. powołania, odwołania, zmiany wynagrodzenia,
	2. informację o okresie, na jaki ma być wyznaczony pełniący obowiązki dyrektora instytutu,
	3. dane osobowe osoby, która ma być powołana na funkcję dyrektora instytutu lub pełniącego obowiązki dyrektora instytutu,
	4. informację o wpływie proponowanych działań dotyczących zmiany wysokości wynagrodzenia lub przyznania nagrody na sytuację finansową instytutu.

3) Na podstawie przekazanych przez komórkę organizacyjną prowadzącą sprawy z zakresu nadzoru nad IOŚ-PIB informacji, komórka właściwa do spraw kadr, przygotowuje dokumenty dotyczące stosunku pracy dyrektora instytutu lub pełniącego obowiązki dyrektora instytutu, w szczególności dotyczące:

1. ustalenia warunków wynagrodzenia,
2. udzielenia urlopu macierzyńskiego lub wychowawczego,
3. przyznania nagrody jubileuszowej,
4. przyznania nagrody rocznej,
5. powołania do pełnienia obowiązków dyrektora jednego z zastępców dyrektora, w przypadku niepowołania dyrektora w wyniku konkursu lub odwołania dyrektora instytutu,
6. powołania dyrektora,
7. odwołania dyrektora,
8. wygaśnięcia powołania,
9. mianowania pełniącego obowiązki dyrektora na stanowisko profesora,
10. zakazu prowadzenia działalności konkurencyjnej.

4) Przygotowane i parafowane w komórce właściwej do spraw kadr dokumenty są przekazywane do komórki organizacyjnej prowadzącej sprawy z zakresu nadzoru nad IOŚ-PIB, w celu uzyskania akceptacji i podpisu członka kierownictwa resortu któremu powierzono wykonywanie nadzoru w stosunku do IOŚ-PIB.

5) Komórka właściwa do spraw kadr prowadzi akta osobowe oraz inną dokumentację kadrową dotyczącą dyrektora instytutu oraz pełniącego obowiązki dyrektora instytutu, w zakresie niezbędnym do realizacji zadań związanych z nadzorem Ministra Środowiska. Dokumenty związane ze stosunkiem pracy dyrektora instytutu należy przekazywać do komórki właściwej do spraw kadr, w celu uzupełnienia dokumentacji kadrowej.

6) Komórka właściwa do spraw kadr współpracuje w zakresie spraw kadrowych dyrektora instytutu z komórką do spraw kadr we właściwym instytucie, w szczególności:

1. przekazuje dokumenty niezbędne do ustalenia uprawnień pracowniczych dyrektora,
2. wnioskuje o przekazanie niezbędnych dokumentów i informacji kadrowych.

7) Komórka organizacyjna prowadzącą sprawy z zakresu nadzoru nad IOŚ-PIB, realizuje czynności związane, w szczególności z

dodatkowym zatrudnieniem lub prowadzeniem działalności gospodarczej przez dyrektora instytutu.

8) Komórka właściwa do spraw kadr na wniosek komórki organizacyjnej prowadzącej sprawy z zakresu nadzoru nad IOŚ-PIB lub członka kierownictwa resortu, któremu powierzono wykonywanie nadzoru w stosunku do IOŚ-PIB, może przedstawić swoją opinię, w szczególności w zakresie:

1. dodatkowego zatrudnienia lub prowadzenia działalności gospodarczej przez dyrektora instytutu,
2. innych kwestii związanych z prawem pracy.
3. **Nadzór w obszarze finansowym**

Zgodnie z art. 18 ust. 13 ustawy *o instytutach badawczych* sprawozdanie finansowe instytutu zatwierdza minister nadzorujący instytut. W myśl art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. *o rachunkowości* (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047) kierownik jednostki zapewnia sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego nie później niż w ciągu 3 miesięcy od dnia bilansowego i przedstawia je właściwym organom, zgodnie z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa, postanowieniami statutu lub umowy. Art. 53 ust. 1 tejże ustawy stanowi, że roczne sprawozdanie finansowe jednostki, z zastrzeżeniem ust. 2b, podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Przed zatwierdzeniem roczne sprawozdanie finansowe jednostek, o których mowa w art. 64, podlega badaniu zgodnie z zasadami określonymi w rozdziale 7 ustawy *o rachunkowości*.

Stosownie do powyższych przepisów prawa Minister Środowiska, jako organ zatwierdzający, jest zobligowany do zatwierdzenia sprawozdania finansowego IOŚ-PIB, do dnia 30 czerwca roku następującego po roku, którego sprawozdanie dotyczy (w drodze postanowienia – art. 69 ust. 1 ustawy *o rachunkowości*).

Zapewnienie terminowości i transparentności działania Ministra Środowiska wiąże się z koniecznością wyznaczenia na dzień 31 maja roku następującego po roku, którego sprawozdanie dotyczy, ostatecznego terminu przekazania Ministrowi Środowiska przez IOŚ-PIB sprawozdania finansowego wraz z uchwałą rady naukowej instytutu, którą przedmiotowe sprawozdanie przyjęto.

Przed zatwierdzeniem sprawozdanie podlega zaopiniowaniu pod względem merytorycznym przez Departament Ekonomiczny. Projekt zatwierdzenia sprawozdania finansowego IOŚ-PIB przygotowuje komórka organizacyjna prowadząca sprawy z zakresu nadzoru nad IOŚ-PIB, .

1. **Nadzór w obszarze pozafinansowym**

Ze względu na fakt, że IOŚ-PIB jest jednostką, której finansowanie oparte jest także na środkach pozabudżetowych, działania nadzorcze Ministra Środowiska w obszarze pozafinansowym powinny jednocześnie uwzględniać autonomię funkcjonowania Instytutu, jak również strategiczne kierunki działań i priorytety Ministra Środowiska, w szczególności w zakresie tworzenia i realizacji założeń polityki ekologicznej państwa.

Zasadny jest zatem udział przedstawicieli Ministerstwa Środowiska w pracach związanych z programowaniem działalności instytutu. W tym zakresie najlepszym rozwiązaniem jest organizacja spotkań z przedstawicielami IOŚ-PIB oraz Ministerstwa Środowiska, podczas których wypracowany jest zakres współpracy i wsparcia merytorycznego w obszarach priorytetowych dla Ministra Środowiska.

Jako dobrą praktykę przyjmuje się uczestnictwo przedstawicieli komórki organizacyjnej prowadzącej sprawy z zakresu nadzoru nad IOŚ-PIB w posiedzeniach Rady Naukowej IOŚ-PIB. Takie działanie pozwala na bieżące monitorowanie funkcjonowania instytutu.

IOŚ-PIB przekazuje Ministrowi Środowiska kopie zarządzeń Dyrektora IOŚ-PIB, których zakres i treść pozwalają na ocenę pracy instytutu, jak również zapoznanie się z kierunkiem proponowanych działań.

Ponadto przedstawiciele Ministerstwa Środowiska mają możliwość uczestniczenia w odbiorach prac badawczych realizowanych w ramach działalności statutowej finansowanej z dotacji MNiSW. W przedmiotowym obszarze stosuje się standardy dotyczące przekazywania przez IOŚ-PIB z odpowiednim wyprzedzeniem w drodze elektronicznej informacji do Ministerstwa Środowiska, umożliwiających zainteresowanym przedstawicielom Ministerstwa Środowiska udział w odbiorze konkretnych prac badawczych.

Ponadto IOŚ-PIB przesyła do komórki organizacyjnej prowadzącej sprawy z zakresu nadzoru nad IOŚ-PIB, dwa półroczne zestawienia prac badawczych realizowanych w ramach działalności statutowej (jedno za okres od 1 stycznia do 30 czerwca, a drugie od dnia 1 lipca do 31 grudnia).

W przedmiotowym obszarze należy również uwzględnić kwestie dotyczące ewentualnych wniosków i skarg związanych z działalnością instytutu, które są kierowane do Ministra Środowiska. Powyższa dokumentacja może posłużyć jako dodatkowe źródło informacji przy sporządzaniu planu audytu w resorcie środowiska, jak również stanowić podstawę do podjęcia działań wynikających z treści przepisu art. 36 ust. 1 ustawy *o instytutach badawczych*.

1. **Nadzór w obszarze przestrzegania prawa**

Zgodnie z art. 35 ust. 1 ustawy *o instytutach* *badawczych* minister nadzorujący instytut badawczy sprawuje nadzór nad zgodnością działań instytutu z przepisami prawa i statutem. Nadzór w obszarze przestrzegania prawa dotyczy oceny zgodności z przepisami powszechnie obowiązującego prawa dokumentów przekazywanych Ministrowi Środowiska w ramach ustawowych obowiązków. W zależności od rodzaju przekazywanych dokumentów niezbędna bywa konieczność uzyskania opinii komórek organizacyjnych Ministerstwa Środowiska, w tym w szczególności Departamentu Prawnego i Departamentu Ekonomicznego w Ministerstwie Środowiska. W przypadku, gdy analiza przekazanych dokumentów wykaże, że działalność instytutu mogła naruszać przepisy powszechnie obowiązującego prawa należy skorzystać z prawa ministra nadzorującego do kontroli instytutu, wyrażonego treścią przepisu art. 36 ust. 1 ustawy *o instytutach badawczych*, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. *o kontroli w administracji rządowej* (Dz. U. z 2011 r. poz. 1092). Termin oraz zakres przeprowadzenia ewentualnej kontroli należy ustalić z Biurem Kontroli i Audytu Wewnętrznego w Ministerstwa Środowiska. Szczegółowej ocenie należy poddać przede wszystkim dokumenty stanowiące podstawę oceny funkcjonowania IOŚ-PIB, o których mowa w pkt 6.

1. **Okresowe oceny funkcjonowania jednostek podległych lub nadzorowanych**

Komórka organizacyjna prowadząca sprawy z zakresu nadzoru nad IOŚ-PIB, uznała za zasadne dokonywanie okresowej oceny funkcjonowania IOŚ-PIB raz na rok. W celu ograniczenia zbędnych obciążeń administracyjnych zarówno dla Ministra Środowiska jak i dla IOŚ-PIB, ocena funkcjonowania instytutu będzie przeprowadzana w III kwartale danego roku kalendarzowego za rok poprzedni. Termin przeprowadzenia okresowej oceny funkcjonowania instytutu będzie następował po terminie, w którym, zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy *o rachunkowości*, zatwierdzeniu przez ministra nadzorującego podlega sprawozdanie finansowe instytutu (nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego tj. nie później niż do 31 czerwca roku następującego po roku bilansowym). Zasadność przyjętego trybu postępowania wiąże się z faktem, iż sprawozdanie finansowe jednostki zawiera szereg informacji pozwalających na dokonanie kompleksowej oceny jej działalności. Jednocześnie dokument ten musi zostać złożony we właściwym rejestrze sądowym (art. 69 ustawy *o rachunkowości*) a zgodnie z art. 37 ust. 3 ustawy *o instytutach badawczych* roczne sprawozdanie finansowe oraz informacje o zarządzaniu składnikami mienia trwałego instytutu, dyrektor podaje do informacji publicznej na stronie podmiotowej ministra nadzorującego w Biuletynie Informacji Publicznej, niezwłocznie po zatwierdzeniu sprawozdania przez tego ministra.

Ponadto należy zaznaczyć, że ustawa z dnia 30 kwietnia 2010 r. *o zasadach finansowania nauki* (Dz. U. z 2016 r. poz. 1020, 1311dalej: *uzfn,* określa zasady finansowania nauki ze środków finansowych ustalanych na ten cel w budżecie państwa. Zgodnie z art. 2 pkt 9 lit. c *uzfn*, instytuty badawcze stanowią jednostki naukowe w rozumieniu ustawy tj. jednostki prowadzące w sposób ciągły badania naukowe lub prace rozwojowe. Zgodnie z art. 5 pkt 4 *uzfn* środki finansowe na naukę przeznacza się na działalność statutową. Art. 13 ust. 1 pkt 1 *uzfn* stanowi, że w sprawie finansowania zadań określonych w art. 5 pkt 4, 6-10a i 11a Minister (MNiSW) rozstrzyga w drodze decyzji na podstawie wniosków złożonych przez uprawnione podmioty, po zasięgnięciu opinii właściwego zespołu, o którym mowa w art. 52 ust. 1-3 *uzfn* z wyłączeniem działalności statutowej określonej w art. 18 ust. 1 pkt 1 i 3, jeżeli wysokość przyznanych środków finansowych jest ustalana wyłącznie na podstawie wielkości liczbowych ujętych w algorytmie określonym w przepisach wydanych na podstawie art. 19 ust. 7.

Stosownie do powyższych przepisów prawa, przeprowadzenie okresowej oceny działalności instytutu w III kwartale roku kalendarzowego pozwoli na uzyskanie kompleksowych informacji na temat funkcjonowania jednostki, które mogą stanowić źródło danych przydatnych do oceny działalności instytutu.

Ze względu na specyficzny sposób finansowania funkcjonowania instytutów badawczych oraz szeroki zakres działalności merytorycznej IOŚ-PIB, komórka organizacyjna prowadząca sprawy z zakresu nadzoru nad IOŚ-PIB uznała za zasadne nie opracowanie planu działalności jednostki. Dodatkowo wskazano, iż zdefiniowanie mierników określających stopień realizacji celu dla prac badawczych i rozwojowych, jest niemożliwym do unifikacji. Ponadto ze względu na fakt, że część prac prowadzonych w IOŚ-PIB ma charakter cykliczny lub jest realizowana w okresie kilkuletnim, ocena stopnia realizacji zdefiniowanych celów, tudzież odniesienie ich do dokumentów strategicznych, szczególnie w ujęciu rocznym, jest niemiarodajna i niezwykle trudna do właściwej interpretacji.

Okresowa ocena działalności jednostki zostanie przedstawiona właściwemu członkowi kierownictwa resortu najpóźniej do dnia 30 września roku kalendarzowego następującego po roku, którego ocena ta dotyczy.

1. **Biuletyn Informacji Publicznej**

W Biuletynie Informacji Publicznej Ministerstwa Środowiska oraz na stronie głównej BIP zamieszcza się następujące informacje:

* nazwa jednostki nadzorowanej z podaniem jej siedziby i podstawowych danych kontaktowych oraz wymienieniem osób sprawujących funkcje kierownicze
w tej jednostce.
* podstawa prawna, na mocy której funkcjonuje jednostka nadzorowana.
* zakres nadzoru, jaki nad jednostką nadzorowaną sprawuje Minister Środowiska.
* Nazwa jednostki organizacyjnej Ministerstwa Środowiska odpowiedzialnej
za prowadzenie spraw z zakresu nadzoru nad IOŚ-PIB w imieniu Ministra Środowiska nad jednostką nadzorowaną.
* Sprawozdania pokontrolne z kontroli przeprowadzonych przez Ministerstwo Środowiska w jednostce nadzorowanej.
* Odnośnik do strony BIP jednostki nadzorowanej.
* Aktualne informacje i dane statystyczne istotne z punktu widzenia zapewnienia transparentności odnośnie jednostki nadzorowanej przez Ministra Środowiska.

**Załącznik**

**Działania nadzorcze Ministra Środowiska**

**wobec Krajowego Ośrodka Bilansowania i Zarządzania Emisjami**

1. **Informacje ogólne**

Na podstawie art. 4 ust. 1 ustawy z dnia 17 lipca 2009 r. *o systemie zarządzania emisjami gazów cieplarnianych i innych substancji* (Dz. U. z 2017 r., poz. 286Instytut Ochrony Środowiska – Państwowy Instytut Badawczy został wyznaczony na Krajowy Ośrodek Bilansowania i Zarządzania Emisjami (KOBiZE).

Zgodnie z ustawą *o systemie zarządzania emisjami gazów cieplarnianych i innych substancji:*

1. Minister właściwy do spraw środowiska sprawuje nadzór nad wykonywaniem zadań przez KOBiZE.
2. KOBiZE w terminie do dnia 31 stycznia każdego roku przedkłada ministrowi właściwemu do spraw środowiska sprawozdanie z wykonania zadań za poprzedni rok kalendarzowy.
3. W przypadku gdy sprawozdanie jest niepełne lub budzi zastrzeżenia, minister właściwy do spraw środowiska może zażądać uzupełnienia sprawozdania lub udzielenia dodatkowych wyjaśnień w wyznaczonym przez siebie terminie.
4. Jeżeli w wyznaczonym terminie KOBiZE nie uzupełni sprawozdania lub nie złoży żądanych wyjaśnień, a także gdy złożone sprawozdanie nadal budzi zastrzeżenia, minister właściwy do spraw środowiska może zlecić imiennie upoważnionym pracownikom obsługującego go urzędu przeprowadzenie kontroli w zakresie zadań wykonywanych przez KOBiZE.
5. **Nadzór w obszarze personalnym**

Mając na uwadze fakt, iż KOBiZE jest zakładem wyodrębnionym w Instytucie Ochrony Środowiska - Państwowym Instytucie Badawczym, dyrektor instytutu powołuje i odwołuje Kierownika KOBiZE.

1. **Nadzór w obszarze finansowym**

Zgodnie z art. 401c ust. 8 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. – *Prawo ochrony środowiska* (Dz. U. z 2016 r. poz. 672, ze zm.) środki Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej (NFOŚiGW) w wysokości nie mniejszej niż kwota przychodów, o których mowa w art. 401 ust. 7 pkt 7 i 7a ww. ustawy, po pomniejszeniu o koszty obsługi tych przychodów, przeznacza się na finansowanie zadań wykonywanych przez KOBiZE.

KOBiZE co kwartał przedkłada do akceptacji ministra właściwego do spraw środowiska (MŚ) rozliczenie finansowe z realizacji zadań. Jeżeli dokumenty przedstawione przez KOBiZE budzą zastrzeżenia, MŚ (Nadzorujący) i NFOŚiGW (Finansujący) nie akceptują rozliczenia i wstrzymują zaliczkę na kolejny kwartał.

IOŚ-PIB zleca przeprowadzenie corocznego audytu finansowego z realizacji zadań przez KOBiZE. Opinia i raport z badania zostają przedłożone do MŚ i NFOŚiGW w terminie do dnia 31 maja roku następnego. Wyniki audytu mogą stanowić podstawę do sformułowania uwag i zaleceń przez MŚ i NFOŚiGW lub wszczęcia procedury kontrolnej.

1. **Nadzór w obszarze pozafinansowy**

Jak wspomniano wyżej KOBiZE w terminie do dnia 31 stycznia każdego roku przedkłada ministrowi właściwemu do spraw środowiska sprawozdanie z wykonania zadań za poprzedni rok kalendarzowy.

1. **Nadzór w obszarze przestrzegania prawa**

Na podstawie art. 8 ust. 2 ustawy z dnia 12 czerwca 2015 r. *o systemie handlu uprawnieniami
do emisji gazów cieplarnianych* (Dz. U. poz. 1223, ze zm.) KOBiZE pełni funkcję krajowego administratora, którego zadaniem jest zarządzanie zbiorem polskiej części rejestru Unii.

Krajowy administrator otwiera rachunki w rejestrze Unii, odmawia dokonania czynności
w zakresie otwierania rachunku, aktualizacji danych dotyczących rachunku, zamykania rachunku w rejestrze Unii oraz zatwierdzania upoważnionego przedstawiciela i dodatkowego upoważnionego przedstawiciela. W ramach swoich uprawnień zawiesza dostęp upoważnionego przedstawiciela lub dodatkowego upoważnionego przedstawiciela
do rachunku w rejestrze Unii. Od powyższych czynności stronie służy sprzeciw do Ministra Środowiska, wnoszony za pośrednictwem KOBiZE. Minister Środowiska w ramach nadzoru uwzględnia sprzeciw w całości lub w części i nakazuje KOBiZE dokonanie danej czynności albo przywrócenie dostępu albo wydaje decyzję o odmowie uwzględnienia sprzeciwu.

1. **Okresowe oceny funkcjonowania jednostek podległych lub nadzorowanych**

Roczna ocena funkcjonowania KOBiZE, a dokładnie realizacja zadań wynikających
z ustawy *o systemie zarządzania emisjami gazów cieplarnianych i innych substancji* jest wykonywana na podstawie sprawozdania, które KOBiZE przedkłada ministrowi właściwemu do spraw środowiska w terminie do dnia 31 stycznia każdego roku za poprzedni rok kalendarzowy.