

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Regionalna Dyrekcja Ochrony Środowiska w Rzeszowie¹⁾

za rok 2023

(rok, za który składane jest oświadczenie)

Dział I²⁾

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 przeze mnie dziale/działach administracji rządowej³⁾/~~ w kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych*

Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Rzeszowie

(nazwa/nazwy działu/działów administracji rządowej/nazwa jednostki sektora finansów publicznych*)

Część A⁴⁾

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

Część B⁵⁾

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 C⁶⁾

~~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 sporządzania niniejszego oświadczenia pochodzących z:⁷⁾

- monitoringu realizacji celów i zadań, w tym:
 - sprawozdania z realizacji planu wydatków w układzie zadaniowym,
 - sprawozdań, informacji i analiz z realizacji budżetu RDOŚ,
 - sprawozdań, informacji i analiz z realizacji planów finansowych i funduszu płac,
 - sprawozdania finansowego,
 - dokumentów dotyczących środków trwałych, tj. dokumentacji odzwierciedlającej wyniki przeprowadzonych inwentaryzacji,
 - statystyki spraw realizowanych w komórkach organizacyjnych RDOŚ.
- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych⁸⁾,
- procesu zarządzania ryzykiem,
- audytu wewnętrznego,

- x kontroli wewnętrznych,
- x kontroli zewnętrznych,
- x innych Źródeł informacji:
- spotkań i narad kierownictwa oraz pracowników RDOŚ.

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

Rzeszów, 30.01.2024 r.

**Regionalny Dyrektor Ochrony Środowiska
w Rzeszowie**

(-)

Wojciech Wdowik

(miejscowość, data)

(podpis ministra/kierownika jednostki)

* Niepotrzebne skreślić.

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

- 1) Opóźnienia w przekazywaniu dokumentacji do archiwum zakładowego. Uchybienie to wynikało z braku miejsca w archiwum zakładowym.
- 2) Ograniczone zasoby kadrowe w stosunku do intensywności i złożoności zadań. Rosnące ogólne niezadowolenie, wynikające z niskiej konkurencyjności wynagrodzeń w Urzędzie w odniesieniu do sektora prywatnego oraz z obciążania dodatkowymi zadaniami. O niskiej konkurencyjności świadczy brak zainteresowania w przypadku ogłoszenia naboru na wolne stanowisko pracy. Braki kadrowe oraz przyjmowanie do pracy osób bez doświadczenia wpływa na skuteczność i efektywność działania.
- 3) Nie w pełni działający przepływ informacji pomiędzy poszczególnymi komórkami organizacyjnymi oraz między pracownikami mimo podejmowanych bieżących rozwiązań.
- 4) Wystąpiły przypadki nieterminowej realizacji zadań, wynikające ze znacznego skomplikowania spraw, zbyt dużego obciążenia stanowisk pracy oraz konieczności pozyskania dodatkowego materiału dowodowego.
- 5) Zastrzeżenia dotyczące braku formalnego ustalenia procedury aktualizowania danych w BIP.
- 6) Nieterminowe wprowadzanie informacji do wykazu danych o dokumentach zawierających informacje o środowisku i jego ochronie (PDWD).
- 7) Nie wprowadzono praktyki komunikowania wszystkich pracowników RDOŚ w Rzeszowie o wydaniu wewnętrznego aktu regulującego kwestie finansowe jednostki.
- 8) Awaryjność sprzętu.
- 9) Brak środków na realizację zadań ustawowych.

Należy opisać przyczyny złożenia zastrzeżeń w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej, np. istotną słabość kontroli zarządczej, istotną nieprawidłowość w funkcjonowaniu jednostki sektora finansów publicznych albo działu administracji rządowej, istotny cel lub zadanie, które nie zostały zrealizowane, niewystarczający monitoring kontroli zarządczej, wraz z podaniem, jeżeli to możliwe, elementu, którego zastrzeżenia dotyczą, w szczególności: 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.

2. Planowane działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.

- 1) Zakończenie prac polegających na adaptacji nowych pomieszczeń na potrzeby archiwum zakładowego. Kontynuacja procesu archiwizacji dokumentów w tej Jednostce. Dalsze monitorowanie terminowości przekazywania dokumentacji przez poszczególne Wydziały. Wystąpienie do Archiwum Państwowego z wnioskiem o wydanie zgody na brakowanie dokumentów o kategorii archiwalnej B.
- 2) Bieżąca koordynacja realizowanych spraw – w szczególności pod kątem terminowości oraz stałe monitorowanie poziomu obciążenia pracą poszczególnych pracowników.
- 3) Zapewnienie większej grupie pracowników szkoleń specjalistycznych i szkoleń w zakresie zmian przepisów prawa. Prowadzenie instruktaży wewnętrznych.
- 4) Bieżące przekazywanie wewnętrznych regulacji i zarządzeń pracownikom oraz kontynuowanie praktyki spotkań wewnątrz wydziałowych.
- 5) Bieżące monitorowanie podległych pracowników z wykorzystaniem elektronicznego systemu obiegu dokumentów.
- 6) Monitorowanie terminowości i poprawności wprowadzania informacji do wykazu danych o dokumentach zawierających informacje o środowisku i jego ochronie (PDWD). Przeprowadzenie przez Wydział Zapobiegania i Naprawy Szkód w Środowisku oraz Informacji o Środowisku i Zarządzania Środowiskiem we współpracy z radcami prawnymi szkolenia dla pracowników odpowiedzialnych za przygotowanie informacji do zamieszczenia w PDWD.
- 7) Wnioskowanie o dofinansowanie zadań ze środków zewnętrznych.
- 8) Zakup sprzętu informatycznego w celu prawidłowej pracy Urzędu oraz zapobieżenia awariom. Bieżąca naprawa pojawiających się usterek.

Należy opisać kluczowe działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w odniesieniu do złożonych zastrzeżeń, wraz z podaniem terminu ich realizacji.

Dział III¹⁰⁾

Działania, które zostały podjęte w ubiegłym roku w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.

1. Działania, które zostały zaplanowane na rok, którego dotyczy oświadczenie:

W 2023 r. w celu usprawnienia systemu kontroli zarządczej w Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Rzeszowie podjęto następujące działania zmierzające do prawidłowego funkcjonowania kontroli zarządczej:

- 1) W zakresie poprawy terminowości kontynuowano monitorowanie obciążenia pracowników z wykorzystaniem elektronicznego obiegu dokumentów, w miarę potrzeb i możliwości przesuwano zadania pomiędzy pracownikami z uwzględnieniem ich wiedzy, zdolności, doświadczenia zawodowego.
- 2) Dokonano przeglądu procedowanych spraw pod kątem wymogu art. 36 KPA, przeprowadzono instruktaż wewnątrz z udziałem radcy prawnego co do poprawności wyznaczania terminów ustawowych.
- 3) W prowadzonych postępowaniach kieruje się w uzasadnionych przypadkach pisma, którymi przedłuża się termin zakończenia danego postępowania, wraz z podaniem przyczyny tej zwłoki.
- 4) Odnośnie wzmocnienia nadzoru nad pracownikami w zakresie procedury ocen oddziaływania na środowisko oraz terminowego uzupełniania PDWD oraz Bazy ocen oddziaływania na środowisko wykorzystywane są listy sprawdzające (dot. procedury wydawania DUŚ oraz zawartości raportu ooś).
- 5) Zatrudniono osoby na zastępstwo w związku z długotrwałą nieobecnością pracowników.
- 6) Przeanalizowano istniejące procedury pod kątem ich aktualności, przystępności i dostępności dla pracowników.
- 7) Kierowano pracowników na bezpłatne szkolenia, głównie w systemie on-line.
- 8) Kontynuowano działania zmierzające do poprawy komunikacji pomiędzy komórkami organizacyjnymi poprzez organizowanie spotkań dyrekcji lub kierowników komórek organizacyjnych z podległymi pracownikami celem omówienia kwestii problematycznych, występujących w zadaniach merytorycznych oraz przekazywanie najistotniejszych informacji

dotyczących ogółu pracowników.

- 9) Monitorowano terminowość przekazywania dokumentacji przez poszczególne Wydziały oraz co miesiąc przekazywano sprawozdania Regionalnemu Dyrektorowi z wykonywania archiwizacji przez pracowników RDOŚ. Rozpoczęto prace budowlane celem adaptacji pomieszczeń na archiwum zakładowe.
- 10) Zakupiono sprzęt komputerowy celem zwiększenia skuteczności i efektywności działania.
- 11) Wnioskowano o dofinansowanie zadań ze środków zewnętrznych.

Należy opisać najistotniejsze działania, jakie zostały podjęte w roku, którego dotyczy niniejsze oświadczenie w odniesieniu do planowanych działań wskazanych w dziale II oświadczenia za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie. W oświadczeniu za rok 2010 nie wypełnia się tego punktu.

2. Pozostałe działania:

- Pracownicy wzięli udział w szkoleniach z zakresu obsługi programu QGis. Dodatkowo 5 pracowników RDOŚ wzięło udział w szkoleniu z zakresu dostępności cyfrowej. W tut. Jednostce przeprowadzono szkolenie dla wszystkich pracowników z zakresu obsługi klienta w Urzędzie w tym klienta trudnego oraz szkolenie z zakresu e-doręczeń.

Należy opisać najistotniejsze działania, niezaplanowane w oświadczeniu za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, jeżeli takie działania zostały podjęte.

Objaśnienia:

- 1) 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.
- 2) 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.
- 3) 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).
- 4) 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.
- 5) 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.
- 6) 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.