

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Warszawie
za rok 2020**

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*

tj. Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Warszawie

(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⁾ „X”

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,
- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych⁸⁾,
- procesu zarządzania ryzykiem,
- audytu wewnętrznego (w ramach systemu zarządzania środowiskowego EMAS),
- kontroli wewnętrznych,
- kontroli zewnętrznych,
- innych źródeł informacji: oceny systemu kontroli zarządczej przeprowadzonej wśród pracowników w formie ankiet samooceny kontroli zarządczej, a także ankiet samooceny oraz oświadczeń o stanie kontroli zarządczej w obszarach poszczególnych komórek organizacyjnych złożonych przez naczelników wydziałów.

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

Warszawa, dnia 28 stycznia 2021 r.

.....
(miejscowość, data)

REGIONALNY DYREKTOR
Ochrony Środowiska w Warszawie

Arkadiusz Siembida

.....
(podpis ministra/kierownika jednostki)

* Niepotrzebne skreślić

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

L.p.	Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej	Element kontroli zarządczej, którego dotyczą zastrzeżenia
1.	Opóźnienia i braki w przekazywaniu do archiwum zakładowego dokumentów przez niektóre komórki organizacyjne RDOŚ w Warszawie.	Ochrona zasobów
2.	Wysoka fluktuacja zatrudnienia oraz niedostosowana liczba pracowników do zadań nałożonych na RDOŚ, co może powodować ryzyka zmniejszenia skuteczności i efektywności działania oraz terminowej realizacji zadań RDOŚ w Warszawie. Problemy w pozyskaniu wykwalifikowanych pracowników w związku z nieatrakcyjnym i niekonkurencyjnym wynagrodzeniem w stosunku do wynagrodzeń oferowanych na rynku i w innych instytucjach.	Skuteczność i efektywność działania
3.	W ramach samooceny systemu kontroli zarządczej za 2020 rok stwierdzono deficyt dostatecznego uczestniczenia pracowników w szkoleniach specjalistycznych niezbędnych do wykonywania zadań ustawowych RDOŚ w Warszawie w związku ze zmieniającymi się przepisami prawa.	Skuteczność i efektywność działania Zgodność działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi
4.	Opóźnienia w wydawaniu decyzji o dokonaniu wpisów do rejestru historycznych zanieczyszczeń powierzchni ziemi, na podstawie art. 101c ust. 3 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska (Dz. U. z 2020 r. poz. 1219, z późn. zm.).	Zgodność działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi
5.	Braki w bieżącym uzupełnianiu bazy danych o ocenach oddziaływania na środowisko, z uwagi na ograniczone zasoby kadrowe RDOŚ oraz bardzo dużą, nieproporcjonalną do liczby pracowników liczbę prowadzonych spraw.	Zgodność działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi

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.

L.p.	Planowane działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej	Termin realizacji
1.	Uporządkowanie dokumentacji zgromadzonej w komórkach organizacyjnych i przeprowadzenie archiwizacji dokumentów.	do 31.12.2030 roku
2.	Wystąpienie do Archiwum Państwowego z wnioskiem o opinie w zakresie zmiany niektórych kategorii archiwalnych.	do 31.12.2022 roku
3.	Zintensyfikowanie działań mających na celu pozyskanie nowych pracowników i zwiększenie obsady kadrowej wyspecjalizowanymi pracownikami.	2021-2022
4.	Uwzględnienie w planie szkoleń specjalistycznych dla pracowników urzędu z zakresu ochrony przyrody oraz ochrony środowiska. Zachęcanie do uczestniczenia w szkoleniach w formie online.	2021-2022
5.	Przeprowadzenie zaległych postępowań z zakresu wydania decyzji o wpisie do rejestru historycznych zanieczyszczeń powierzchni ziemi.	do końca 2030 r.
6.	Uzupełnienie wpisów do bazy danych o ocenach oddziaływania na środowisko.	do końca 2025 r.

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:

L.p.	Działania, które zostały zaplanowane na rok, którego dotyczy oświadczenie	Stan realizacji zaplanowanych działań
1.	Kontynuacja procesu archiwizowania dokumentów w komórkach organizacyjnych (monitorowanie terminowości przekazywania dokumentów).	Z uwagi na stan epidemii oraz wykonywanie pracy w formie zdalnej zaistniały przeszkody w sprawnym archiwizowaniu i przekazywaniu dokumentów do archiwum zakładowego. W niektórych komórkach organizacyjnych kontynuowano prace mające na celu archiwizację dokumentów i częściowo porządkowano archiwum zakładowe.
2.	Wystąpienie do GDOŚ z wnioskiem o aktualizację Instrukcji kancelaryjnej w zakresie zmiany niektórych kategorii archiwalnych (obecnie zawyżonych) w stosunku do większości prowadzonych spraw (zmiana kategorii A na kategorię B).	Zgodnie z stanowiskiem Naczelnej Dyrekcji Archiwów Państwowych z dnia 25 stycznia 2017 r., znak: DKN.401.26.2016, w związku ze zbyt krótkim okresem obowiązywania zarządzeń dotyczących instrukcji kancelaryjnej, odrzucono zasadność wprowadzenia zgłaszanych m.in. przez RDOŚ w Warszawie zmian w JRWA. Obecnie, w związku przekładaniem do archiwum zakładowego większej ilości dokumentacji pozwalającej na ocenę zasadności aktualizacji kategorii archiwalnych, zasadnym jest wystąpienie do Archiwum Państwowego z wnioskiem o opinie w zakresie zmiany niektórych kategorii archiwalnych z lat 2008 –2017, w stosunku do większości prowadzonych spraw.
3.	Wystąpienie do organu nadzorczego o zwiększenie środków na wynagrodzenia (z uwagi, że główną przyczyną wysokiej rotacji pracowników są niskie wynagrodzenia).	Z uwagi na wprowadzony od 20 marca 2020 r. stan epidemii oraz podejmowane decyzje dotyczące kwestii finansowania wynagrodzeń pracowników jednostek sektora finansów publicznych w związku z sytuacją epidemiczną RDOŚ w Warszawie nie występował do jednostki nadrzędnej o zwiększenie środków na wynagrodzenia. Po złagodzeniu obostrzeń i przywróceniu możliwości organizowania spotkań przeprowadzono nabory na niektóre wakaty.
4.	Uwzględnienie w planie szkoleń oraz organizacja szkoleń specjalistycznych zamkniętych dla pracowników urzędu z zakresu ochrony przyrody oraz ochrony środowiska.	W związku z ogłoszonym od 20 marca 2020 r. stanem epidemii spowodowanej wirusem SARS-CoV-2, szkolenia odbywające się w tradycyjnej formie stacjonarnej zostały odwołane. W związku z powyższym, termin realizacji działań wskazany na lata 2020 – 2021, w 2020 roku nie został osiągnięty. Działania przewidziane na rok 2021 uzależnione będą od sytuacji epidemicznej oraz dostępności szkoleń zarówno w formie tradycyjnej (stacjonarnej) jak i online.
5.	Przeprowadzenie zaległych postępowań z zakresu wydania decyzji o wpisie do rejestru historycznych zanieczyszczeń powierzchni ziemi.	Na przełomie 2019/2020 roku nastąpiły liczne zmiany kadrowe, gdyż wszystkie osoby zajmujące się przedmiotowymi kwestiami zakończyły pracę w RDOŚ. W związku z tym w pierwszej kolejności zintensyfikowano działania w celu poszukiwania pracowników, w konsekwencji przyjęto nowych pracowników na nieobsadzone stanowiska, jak również dokonano przesunięcia pracownika między oddziałami w wydziale. Powyższe działania pozwolą na bieżącą realizację zadań wydziału oraz prowadzenie postępowań z zakresu wydania decyzji o wpisie do rejestru historycznych zanieczyszczeń powierzchni ziemi.
6.	Uzupełnienie wpisów do bazy danych o ocenach oddziaływania na środowisko.	Z uwagi na braki kadrowe w Wydziale WOOŚ, w pierwszej kolejności zintensyfikowano działania w celu zwiększenia obsady kadrowej w urzędzie, co doprowadziło do przyjęcia nowych pracowników na nieobsadzone stanowiska. Pozwoli to na uzupełnienie wpisów do bazy danych o ocenach oddziaływania na środowisko.

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:

L.p.	Pozostałe działania
1.	W 2020 roku kontynuowany był proces utrzymania systemu ek zarządzenia i audytu EMAS, którego jednym z elementów jest identyfikacja aspektów środowiskowych, celów i zadań środowiskowych oraz przegląd zarządzania, a także przeprowadzanie są cykliczne wewnętrzne audyty środowiskowe, w wyniku których określone zostają działania korygujące i zapobiegawcze, odnoszące się do zadań poszczególnych komórek organizacyjnych. Pismem GDOŚ z dnia 21.01.2021 r. potwierdzono utrzymanie rejestracji EMAS przez RDOŚ w Warszawie.
2.	Dokonano poprawy warunków pracy pracowników (przeprowadzka WSTS do nowej lokalizacji).
3.	Dokonano zakupu sprzętu informatycznego (komputery stacjonarne i przenośne, urządzenia wielofunkcyjne dla WST, nowe wersje oprogramowania systemowego oraz biurowego, dyski sieciowe). Zapewniono również inne urządzenia i oprogramowania niezbędne do bezpiecznej pracy zdalnej.
4.	W celu zapewnienia bezpieczeństwa pracowników w okresie zagrożenia epidemicznego spowodowanego wirusem SARS-CoV-2, dokonano zakupu ozonatorów do pomieszczeń biurowych w siedzibie RDOŚ w Warszawie i wszystkich Wydziałach Spraw Terenowych oraz samochodowego ozonatora dla pojazdów w celu ich dezynfekcji.

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: zgodności 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.