

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej  
Regionalny Dyrektor Ochrony Środowiska w Olsztynie<sup>1)</sup>  
za rok 2020**

**Dział I<sup>2)</sup>**

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 ~~w kierowanym/kierowanych przeze mnie dziale/działach administracji rządowej<sup>3)</sup>~~ w kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych\* – **Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Olsztynie**

**Część A<sup>4)</sup>**

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

**Część B<sup>5)</sup>**

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 C<sup>6)</sup>**

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:<sup>7)</sup>

- monitoringu realizacji celów i zadań,
- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych<sup>8)</sup>, procesu zarządzania ryzykiem,
- audytu wewnętrznego,
- kontroli wewnętrznych,
- kontroli zewnętrznych,
- innych źródeł informacji: oświadczeń naczelników wydziałów w zakresie realizacji kontroli zarządczej w kierowanych komórkach organizacyjnych oraz miesięcznych sprawozdań naczelników wydziałów w zakresie terminowości realizowanych spraw.

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

Olsztyn, 26.01.2021  
(miejscowość, data)

REGIONALNY DYREKTOR  
OCHRONY ŚRODOWISKA  
w Olsztynie

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

\* Niepotrzebne skreślić.



## Dział II<sup>9)</sup>

### 1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

Pomimo podjętych w 2020 r. działań zmierzających do prawidłowego funkcjonowania kontroli zarządczej w Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Olsztynie, nie wszystkie elementy powyższego procesu, funkcjonowały bez zastrzeżeń. Nieprawidłowości dotyczyły następujących zagadnień:

- 1) wystąpiły incydentalne przypadki nieterminowej realizacji zadań,
- 2) przeprowadzone kontrole wewnętrzne potwierdziły naruszenia obowiązujących procedur wewnętrznych,,
- 3) przeprowadzona samoocena kontroli zarządczej potwierdziła niewystarczającą skuteczność komunikacji wewnętrznej, ograniczone możliwości udziału w specjalistycznych szkoleniach (z uwagi na ich brak na rynku szkoleniowym), niedostateczny nadzór przełożonych nad realizacją zadań,
- 4) niedostateczna wiedza pracowników w zakresie obowiązujących procedur i zasad przetwarzania danych osobowych,
- 5) opóźnienia i braki w przykazywaniu dokumentów do archiwum zakładowego przez niektóre komórki organizacyjne,
- 6) ograniczone zasoby kadrowe w stosunku do realizowanych zadań, problemy w pozyskaniu wykwalifikowanych pracowników.

Należy nadmienić, że większość obszarów kontroli zarządczej w RDOŚ w Olsztynie funkcjonowało w sposób prawidłowy, w oparciu o obowiązujące w jednostce procedury i zarządzenia, a także o wytyczne określone w „Komunikacie Ministra Finansów w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych” z dnia 16 grudnia 2009 r. a wystąpienie incydentalnych zdarzeń nie miało wpływu na realizację celów nadrzędnych jednostki.

*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.

W celu usprawnienia systemu kontroli zarządczej w Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Olsztynie w 2021 r. planuje się podjęcie szeregu działań zmierzających do zapewnienia prawidłowego funkcjonowania kontroli zarządczej w RDOŚ w Olsztynie, a w szczególności:

Lp.	Planowane działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej <sup>1)</sup>	Termin realizacji
1.	Kontynuowanie procedury sporządzania przez kierowników komórek organizacyjnych sprawozdań z terminowości realizowanych spraw wraz ze zwiększeniem zakresu przekazywanych informacji (wprowadzanie danych do bazy ooś, PDWD oraz terminów przekazywania opinii wewnętrznych)	sprawozdania miesięczne
2.	Monitorowanie stopnia wykonania mierników przez poszczególne komórki organizacyjne.	Sprawozdania śródroczne
3.	Objęcie kontrolą wewnętrzną obszarów działalności jednostki dotychczas niekontrolowanych lub tych, w których w roku poprzednim stwierdzono uzasadnione zastrzeżenia oraz objęcie wewnętrznym audytem środowiskowym wszystkich znaczących aspektów środowiskowych oraz pozostałych aspektów środowiskowych, które dotychczas nie były przedmiotem wewnętrznego audytu środowiskowego. Poddanie systemu zarządzania środowiskowego audytowi zewnętrznemu.	do końca 2021 r.
4.	Przeprowadzenie okresowego przeglądu mierników oraz ryzyk celem określenia skuteczności podejmowanych działań w zakresie zarządzania ryzykiem.	do 30.VII.2021 r.
5.	Kontynuowanie działań zmierzających do poprawy komunikacji pomiędzy wydziałami poprzez organizowanie przez Naczelników Wydziałów cyklicznych spotkań z podległymi pracownikami celem omawiania kwestii problematycznych, występujących w zadaniach merytorycznych oraz przekazywania najistotniejszych informacji dotyczących ogółu pracowników. Organizacja spotkań tematycznych dla pracowników celem wypracowania jednolitego trybu postępowania w określonych obszarach działania.	cykliczne spotkania z pracownikami

6.	Ustanowienie harmonogramu przekazywania dokumentacji archiwalnej i niearchiwalnej do Archiwum Zakładowego przez poszczególne komórki organizacyjne	do 30.X.2021 r.
7.	Przeanalizowanie istniejących procedur wewnętrznych pod kątem ich aktualności, przystępności i dostępności dla pracowników	2021 r.
8.	Przeprowadzenie szkolenia wewnętrznego (on-line) z zakresu przetwarzania danych osobowych	do 30.XII.2021 r.
9.	Upowszechnienie wśród pracowników jednostki dokumentów z zakresu etyki w służbie cywilnej	2021 r.
10.	Pozyskanie stażystów celem wsparcia pracowników w bieżącej realizacji zadań.	2021 r.
10.	Omawianie na naradach kierownictwa jednostki wszystkich zdarzeń (przypadków) wiążących się z możliwością wystąpienia ryzyka oraz wypracowywanie metod przeciwdziałania ryzyku. Podejmowanie działań zmierzających do ujednoczenia prowadzonych postępowań administracyjnych. Omawianie przypadków trudnych i problematycznych.	Cykliczna organizacja narad kierownictwa RDOŚ – w miarę potrzeb

*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 III<sup>10)</sup>**

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

1. W celu usprawnienia w 2020 r. procesu kontroli zarządczej w Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Olsztynie, podjęto następujące działania:
  - 1) dokonano aktualizacji procedur w zakresie ochrony danych osobowych,
  - 2) Koordynator ds. zarządzania ryzykiem we współpracy z Pełnomocnikiem ds. Systemu Zarządzania Środowiskowego analizowali zidentyfikowane w jednostce ryzyka, z uwzględnieniem prawdopodobieństwa ich wystąpienia, wpływu i istotności. W przypadku wystąpienia niezgodności na bieżąco podejmowano działania korygujące poprzez wystawienie kart działań korygujących oraz monitorowanie ich realizacji. W sposób ciągły zapewniano utrzymanie i doskonalenie wdrożonego systemu zarządzania środowiskowego oraz istniejących wymagań. Działania te uwzględniały ryzyka, czyli potencjalne niekorzystne wpływy (zagrożenia) i szanse, czyli potencjalne korzystne wpływy.
  - 3) Dokonano okresowego przeglądu mierników i ryzyk celem określenia skuteczności podejmowanych działań w zakresie zarządzania ryzykiem.
  - 4) Uporządkowano katalog tematycznych w intranecie oraz umieszczono w nim brakujące akty wewnętrzne,
  - 5) Naczelnicy wydziałów składali miesięczne sprawozdania z terminowości realizowanych spraw.
  - 6) Z uwagi na sytuację epidemiologiczną w kraju spotkania kierownictwa jednostki organizowano w ograniczonym składzie osobowym celem omówienia bieżących spraw organizacyjnych jednostki, realizacji nowych zadań wynikających z unormowań prawnych, a także wszystkich zdarzeń wiążących się z możliwością wystąpienia ryzyka oraz koniecznością wdrożenia odpowiednich mechanizmów kontroli (działań korygujących i zapobiegawczych). Informacje ze spotkań przekazywano pozostałym kierownikom komórek organizacyjnych w formie elektronicznej lub telefonicznej.
  - 7) Pracownicy jednostki zostali zapoznani z planem działalności RDOŚ na 2020 r. oraz planami wydziałowymi. Powyższe dokumenty zostały umieszczone w systemie wewnętrznej poczty elektronicznej, co umożliwi pracownikom bieżący wgląd do materiałów.
  - 9) Wdrożono procedury przyczyniające się do minimalizacji ryzyka rozprzestrzeniania się COVID-19, a w szczególności dotyczące opracowania:
    - a) Zasad obowiązujących w RDOŚ w Olsztynie w okresie epidemii koronawirusa i ich bieżącej aktualizacji,
    - b) Procedur postępowania w przypadku podejrzenia zakażenia SARS-CoV-2 u pracownika lub interesanta,
    - c) Ewidencji osób odwiedzających Regionalną Dyrekcję Ochrony Środowiska w Olsztynie, prowadzonej w celu powiadomienia Powiatowej Stacji Sanitarno- Epidemiologicznej w Olsztynie w przypadku wystąpienia zakażenia wirusem COVID-19 u pracownika RDOŚ oraz klauzul informacyjnych w przypadku zbierania danych od osoby, której dane dotyczą,
    - d) Regulaminu pracy zdalnej.
  - 10) Przeprowadzono kontrole wewnętrzne w zakresie:
    - a) przestrzegania przepisów prawa (z uwzględnieniem terminowości) oraz procedur obowiązujących podczas wydawania uzgodnień decyzji o warunkach zabudowy,
    - b) przestrzegania zapisów ustawy o udostępnianiu informacji o środowisku i jego ochronie (...) oraz procedury wewnętrznej – zarządzenia nr 3 Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Olsztynie z dnia 20 stycznia 2020 r. w zakresie przekazywania w 2019 r. dokumentów,



- tj. wniosków o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach, postanowień o obowiązku/braku obowiązku przeprowadzenia ooś, decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach, raportów ooś do publikacji w publicznie dostępnym wykazie danych o dokumentach zawierających informacje o środowisku i jego ochronie.
- c) wprowadzania danych do bazy danych o ocenach oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko oraz strategicznych ocenach oddziaływania na środowisko,  
Stwierdzone w trakcie kontroli nieprawidłowości były podstawą do sporządzenia zaleceń pokontrolnych lub podjęcia stosownych działań korygujących.
- 11) Przeprowadzono audyty w zakresie zgodności przetwarzania danych osobowych z Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE. Sprawdzeniom poddano 2 obszary dotyczące:
- stosowania zasady ograniczonego przechowywania dokumentów w Archiwum Zakładowym RDOŚ Olsztyn, zgodnie z art. 5 ust.1 lit. e w związku z art.5 ust.2 rozporządzenia RODO,
  - sprawdzenia zgodności obowiązujących procedur z zakresu ochrony danych osobowych z przepisami prawa, zgodnie z art.5 ust.1 lit.a w związku z art.5 ust.2 rozporządzenia RODO.
  - sprawdzenia stosowania klauzul informacyjnych w postępowaniach prowadzonych przez Wydział Ocen Oddziaływania na Środowisko (teczka 420) i Wydział Zapobiegania i Naprawy Szkód w Środowisku oraz Informacji o Środowisku i Zarządzania Środowiskiem w I półroczu 2020 r., zgodnie z art. 13 rozporządzenia RODO.
- 12) Przeprowadzono brakowanie dokumentacji niearchiwalnej, po uzyskaniu zgody Archiwum Państwowego.

## 2. Pozostałe działania:

- Opracowano projekt zmiany regulaminu organizacyjnego jednostki oraz przekazano dokument do zatwierdzenia przez GDOŚ.
- W ramach funkcjonującego w jednostce systemu zarządzania środowiskowego wg EMAS przeprowadzono 6 audytów wewnętrznych, które miały na celu ocenę tego systemu, pod względem skuteczności i efektywności, w tym jego zgodności z polityką środowiskową oraz przestrzeganiem wymagań prawnych i innych dotyczących ochrony środowiska. Audyty obejmowały pośrednie i bezpośrednie aspekty środowiskowe, tj. te aspekty środowiskowe, które uznano za znaczące oraz pozostałe, które dotychczas nie były przedmiotem wewnętrznego audytu środowiskowego. W następstwie przeprowadzonych wewnętrznych audytów środowiskowych stwierdzono niezgodności w zakresie prowadzenia postępowań administracyjnych w sprawie wydania zezwolenia na czynności podlegające zakazom w stosunku do bobra europejskiego, w zakresie uzgadniania miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego i studiów uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego oraz w zakresie wydawania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach. W następstwie stwierdzonych niezgodności, zostały wystawione dwie karty działań korygujących. Ponadto audytorzy wewnętrzni wskazali następujące spostrzeżenia: wykonywanie wydruków jednostronnych i kolorowych. Stwierdzone spostrzeżenia, w tym konieczne do podjęcia działania naprawcze, zostaną omówione podczas przeglądu zarządzania systemem zarządzania środowiskowego, który odbędzie się do końca I kwartału 2021 r.  
W ramach systemu poddano ponownej analizie wszystkie aspekty środowiskowe w jednostce. W ramach tego procesu zidentyfikowano 15 aspektów środowiskowych bezpośrednich, w tym 1 znaczący (Realizacja działań ochronnych w zakresie ochrony przyrody) oraz 66 aspektów środowiskowych pośrednich (powiązanych z realizowanymi procesami merytorycznymi), w tym 13 znaczących. Najistotniejszy wpływ na środowisko RDOŚ w Olsztynie jest wpływem pośrednim związanym z realizacją ustawowych zadań przypisanych Regionalnemu Dyrektorowi Ochrony Środowiska w Olsztynie. Niemniej bezpośrednio aspekty środowiskowe, które dla jednostki okazały się nieznaczące, są zachowywane jako dobre praktyki „zielonej administracji i opisane w dokumencie: „Rejestr dobrych praktyk w zakresie korzystania ze środowiska w Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Olsztynie”.  
Wszelkie działania mające na celu ocenę funkcjonowania systemu zarządzania środowiskowego zostały wykorzystane w ramach prac zmierzających do aktualizacji deklaracji środowiskowej, zgodnie z wymogami rozporządzenia EMAS. To z kolei umożliwiło utrzymanie rejestracji organizacji w rejestrze organizacji zarejestrowanych w krajowym systemie ekzarządzania i audytu (EMAS) pod numerem PL 2.28-002-73.  
Ponadto w 2020 r. Pełnomocnik do spraw Systemu Zarządzania Środowiskowego przeprowadził audyt wewnętrzny w zakresie bezpieczeństwa informacji w Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Olsztynie. Obowiązek przeprowadzenia takiego audytu wynika z § 20 ust. 2 pkt 14 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 12 kwietnia 2012 r. w sprawie Krajowych Ram Interoperacyjności, minimalnych wymagań dla rejestrów publicznych i wymiany informacji w postaci elektronicznej oraz minimalnych



wymagań dla systemów teleinformatycznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2247). Audytem objęto stanowisko pracy Inspektora Ochrony Danych oraz Administratora Bezpieczeństwa Systemów Informatycznych, a jego zakres dotyczy: obiegu dokumentów w urzędzie, systemu zarządzania bezpieczeństwem informacji w systemach teleinformatycznych, dokumentów z zakresu bezpieczeństwa informacji, zaangażowania kierownictwa podmiotu, analizy zagrożeń związanych z przetwarzaniem danych osobowych, inwentaryzacji sprzętu i oprogramowania informatycznego, zarządzania uprawnieniami do pracy w systemach informatycznych, szkolenia pracowników zaangażowanych w proces przetwarzania danych, pracy na odległość i mobilnego przetwarzania danych, serwisu sprzętu informatycznego i oprogramowania, procedury zgłaszania incydentów naruszenia BDO, audytu wewnętrznego z zakresu BDO, kopii zapasowych, projektowania, wdrażania i eksploatacji systemów teleinformatycznych, zabezpieczenia techniczno-operacyjnego dostępu do informacji, zabezpieczenia techniczno-organizacyjnego systemów informatycznych, rozliczalności działań w systemach teleinformatycznych.

Na podstawie przeprowadzonego audytu wewnętrznego stwierdzono, że zarządzanie bezpieczeństwem informacji w Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Olsztynie przebiega w sposób prawidłowy, z koniecznością podjęcia jednak określonych czynności w celu usprawnienia bezpieczeństwa informacji w jednostce.

- 3) Zapewniono właściwe gospodarowanie majątkiem Regionalnej Dyrekcji poprzez bieżące prowadzenie ewidencji mienia, co umożliwia sprawowanie skutecznego nadzoru nad składnikami majątku oraz jego ochroną.
- 4) Przeprowadzono samoocenę systemu kontroli zarządczej oraz dokonano jej syntetycznej analizy. Wyniki samooceny zostaną omówione na naradzie kierownictwa celem podjęcia skutecznych działań, zmierzających do uregulowania kwestii podnoszonych w kwestionariuszach przez ankietowanych.
- 5) W stworzonym systemie wewnętrznej poczty elektronicznej umieszczano akty wewnętrzne obowiązujące w jednostce oraz wzory dokumentów obowiązujących w jednostce.
- 6) Naczelnicy wydziałów na bieżąco dokonywali weryfikacji zakresów czynności oraz opisów stanowisk pracy podległych pracowników.

*Należy opisać najistotniejsze działania, niezaplansowane w oświadczeniu, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, jeżeli takie działania zostały podjęte.*



