

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Bydgoszczy¹⁾
za rok 2019**

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 Bydgoszczy

(nazwa/nazwy działu/działów administracji rządowej/nazwa jednostki sektora finansów publicznych⁴⁾)

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 „X”,
- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych⁸⁾ „X”,
- procesu zarządzania ryzykiem „X”,
- audytu wewnętrznego „X”,
- kontroli wewnętrznych „X”,
- kontroli zewnętrznych „X”,
- innych źródeł informacji: audyt zewnętrzny w ramach systemu zarządzania środowiskowego EMAS.

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

Bydgoszcz, dnia 30 stycznia 2020 roku

(miejscowość, data)

REGIONALNY DYREKTOR
OCHRONY ŚRODOWISKA
W BYDGOSZCZY

Maria Dombrowicz
Maria Dombrowicz

(podpis ministra/kierownika jednostki)

* Niepotrzebne skreślić.

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

W roku 2019 podjęto działania zmierzające do prawidłowego funkcjonowania kontroli zarządczej w Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Bydgoszczy. Nie wszystkie elementy niniejszego procesu funkcjonowały bez zastrzeżeń. Nieprawidłowości dotyczyły następujących zagadnień:

- 1) braki w przekazywaniu do archiwum zakładowego dokumentów przez komórki organizacyjne,
- 2) w trakcie samooceny kontroli zarządczej za 2019 rok w RDOŚ stwierdzono potrzebę ciągłego doskonalenia się kadry zarządzającej i pracowników,
- 3) niewystarczająca obsada etatowa w stosunku do wykonywanych zadań. Brak wystarczających środków na zatrudnienie nowych pracowników oraz brak środków finansowych motywujących doświadczonych pracowników do pozostania w jednostce. Pracownicy doświadczeni na stanowiskach wyższych i specjalistycznych służby cywilnej szukają perspektyw rozwoju zawodowego. Sytuację poprawiają trochę na ten temat środki ze źródeł zewnętrznych tj. POPT 2014-2020. Braki kadrowe mogą wpłynąć na skuteczność i efektywność działania, co wynika z ilości procedowanych spraw, procedur i obowiązków ciążących na jednostce oraz zaistniałych zmian przepisów prawa,
- 4) dotyczących wykonywania zadań obronnych, że należy dokonać weryfikacji zadań w Regulaminie organizacyjnym RDOŚ i uzupełnić o zapisy dotyczące wykonywania i współuczestniczenia w realizacji, przez wszystkie komórki organizacyjne RDOŚ, zadań obronnych należących do właściwości Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska i RDOŚ.

Należy nadmienić, że większość obszarów kontroli zarządczej w Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Bydgoszczy funkcjonowało w sposób prawidłowy, w oparciu o obowiązujące w jednostce procedury i zarządzenia, a także o przepisy prawa powszechnie obowiązującego.

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

W roku 2020 w celu usprawnienia systemu kontroli zarządczej w Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Bydgoszczy planuje się podjęcie kilku działań zmierzających do zapewnienia prawidłowego funkcjonowania kontroli zarządczej, w szczególności:

AD.1) kontynuacja procesu archiwizacji dokumentów w komórkach organizacyjnych (monitorowanie terminowości przekazywania dokumentów) oraz dalszej weryfikacji dokumentów dokumentacji niearchiwalnej i wystąpienie do Archiwum Państwowego z wnioskiem o wydanie zgody na brakowanie – do listopada 2020 roku,

AD.2) zapewnienia szkoleń w zakresie zmian przepisów prawa,

AD.3) w związku z coraz większymi trudnościami pozyskiwania nowego pracownika oraz z brakiem zainteresowania stażami w RDOŚ w Bydgoszczy przez absolwentów i przez osoby bezrobotne, podejmowane będą próby monitorowania i analizy obciążenia pracą na poszczególnych stanowiskach w poszczególnych komórkach organizacyjnych w celu efektywniejszego wykorzystania czasu pracy zatrudnionych pracowników oraz poprawy jakości pracy,

AD.4) wykonywania zadań obronnych i ze względu na skomplikowany charakter sprawy dotyczącej zmiany w Regulaminie Organizacyjnym RDOŚ oraz po kontakcie z Biurem Prawnym GDOŚ ustalono, że kroki dotyczące uzupełnienia Regulaminu Organizacyjnego o zadania obronne.

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 roku 2019 w celu usprawnienia systemu kontroli zarządczej w Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Bydgoszczy zaplanowano i wykonano szereg działań zmierzających do zapewnienia prawidłowego funkcjonowania kontroli zarządczej, a w szczególności:

1. w zakresie prac związanych z przestrzegania trybu i zasad przekazywania dokumentacji do Archiwum Zakładowego z komórek organizacyjnych w całości akta spraw zamkniętych do 2015 roku włącznie (monitorowanie terminowości według ustalonego harmonogramu),
2. wystąpiono do Archiwum Państwowego o prolongatę terminu przekazywania akt spraw z roku 2016 - otrzymano zgodę – nowy termin do listopada 2020,

3. wystąpiono z wnioskiem do Archiwum Państwowego o wydanie zgody na brakowanie dokumentacji niearchiwalnej - otrzymano zgodę,
4. w zakresie braków kadrowych oraz trudności pozyskiwania nowych pracowników zapoczątkowało analizy zasobów kadrowych w stosunku do ilości procedowanych spraw na poszczególnych stanowiskach pracy w celu efektywniejszego wykorzystania czasu pracy pracowników zatrudnionych w jednostce, skutkowało przesunięciem zadań pomiędzy pracownikami z uwzględnieniem ich wiedzy, zdolności i doświadczenia zawodowego,
5. w odniesieniu do szkoleń zwiększono środki w budżecie. Szkolenia są realizowane na podstawie przyjętego zarządzenia dot. polityki szkoleniowej (Zarządzenie nr 12/2018 z dnia 21 marca 2018 roku). W 2018 ustalono uczestnictwo pracowników w szkoleniach w związku z wykonywanymi obowiązkami służbowymi, według rocznego planu realizacji szkoleń, pracownik może wystąpić z wnioskiem o zgodę na uczestnictwo w dodatkowym szkoleniu.
6. w RDOŚ w Bydgoszczy przeprowadzony został proces weryfikacji systemu zarządzania i walidacji deklaracji środowiskowej poprzez jednostkę zewnętrzną, w wyniku której urząd utrzymał rejestrację w krajowym systemie EMAS oraz wykonano audyty wewnętrzne w ramach systemu zarządzania środowiskowego, a także nadzorowano działania korygujące i zapobiegawcze oraz prowadzono szkolenia z zakresu funkcjonowania systemu zarządzania środowiskowego.

2. Pozostałe działania:

- w celu zapewnienia zgodności aktów wewnętrznych z przepisami prawa dokonywano ich przeglądu, weryfikacji i uaktualniania,
- wykorzystywano w pełni narzędzia elektroniczne (Intranet, poczta elektroniczna) oraz elektroniczny system obiegu dokumentów do przepływu informacji m.in. na bieżąco przekazywano z ich wykorzystaniem akty wewnętrzne obowiązujące w jednostce, wytyczne jednostki nadrzędnej, interpretacje przepisów prawnych oraz wzory dokumentów obowiązujących w jednostce,
- pracownicy jednostki na bieżąco byli zapoznawani z nowo wprowadzonymi regulaminami wewnętrznymi, a także dokumentacją dotyczącą systemu kontroli zarządczej, wdrażane dokumenty były omawiane podczas porad kierownictwa,
- pracownicy doskonalili swoje umiejętności poprzez udział w szkoleniach centralnych, specjalistycznych, samokształceniu i szkoleniach wewnętrznych, przede wszystkim, po za szkoleniami merytorycznymi, przeprowadzono szkolenie ze zmian przepisów kodeksu postępowania administracyjnego,
- w celu zmniejszenia ryzyka kumulacji ilości zadań oraz uzupełnienia braków kadrowych w jednostce zatrudniono nowych pracowników do Wydziału Spraw Terenowych, Wydziału Ocen Oddziaływania na Środowisko, Wydziału Ochrony Przyrody oraz Wydziału Organizacyjno-Administracyjnego.

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 wszystkim 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.