

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

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 Bydgoszczy.

(nazwa/nazwy działu/działów administracji rządowej/nazwa jednostki sektora finansów publicznych³⁾)

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,
- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych⁸⁾,
- procesu zarządzania ryzykiem,
- audytu wewnętrznego, kontroli wewnętrznych,
- kontroli zewnętrznych,
- 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, 31 stycznia 2024 r.
(miejsowość, data)

REGIONALNY DYREKTOR
OCHRONY ŚRODOWISKA
W BYDGOSZCZY

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

* Niepotrzebne skreślić.

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

W roku 2023 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) w trakcie samooceny kontroli zarządczej za 2022 rok w RDOŚ stwierdzono potrzebę monitorowania pracy przez przełożonych oraz konieczności należytego zwracania uwagi podległym pracownikom w zakresie przestrzegania procedur obowiązujących w jednostce oraz kontroli i zarządzania ryzykiem i szans,
- 2) niewystarczająca obsada etatowa w stosunku do wykonywanych zadań, problemy w pozyskiwaniu wykwalifikowanych pracowników. Braki kadrowe mogą wpłynąć na skuteczność i efektywność działania, co wynika z ilości procedowanych spraw, procedur i obowiązków ciężących na jednostce oraz zaistniałych zmian przepisów prawa,
- 3) w trakcie sprawozdania z wykonania planu działalności miernik określający stopień realizacji celu nie został osiągnięty, przyczyną jest zmniejszenie ilości wpływających spraw wymagających: uzgodnienia projektów decyzji o warunkach zabudowy i ustaleniu lokalizacji inwestycji celu publicznego oraz projektów zezwoleń na usunięcie drzew rosnących w pasach drogowych dróg publicznych, wydawanie rozstrzygnięć dotyczących dokumentów strategicznych oraz ocen oddziaływania na środowisko, udostępnienia w publicznym dostępie do wykazu.
- 4) w trakcie roku podjęto działania zwiększające powierzchnię magazynową, ale nadal zaistniały braki w przekazywaniu do archiwum zakładowego dokumentów przez komórki organizacyjne,
- 5) 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.

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 roku 2024 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:

- sprawy kadrowe – oprócz uzupełnienia wolnych wakatów poprzez ogłoszenie naborów, realizowana będzie stała poprawa skuteczności i efektywności działania przez poprawę pracy oraz monitorowanie poziomu obciążenia pracą w poszczególnych komórkach organizacyjnych RDOŚ, w ramach posiadanych środków finansowych,
- szkolenia - zapewnienia szkoleń dla pracowników urzędu w zakresie zmian przepisów prawa i nowych przepisów m.in. doręczeniach elektronicznych, zmiany w KPA
- archiwizacja – dalsza weryfikacja dokumentów dokumentacji niearchiwalnej i wystąpienie do Archiwum Państwowego z wnioskiem o wydanie zgody na brakowanie do listopada 2024 roku; zapewnienie zwiększenia powierzchni magazynowej dla zarchiwizowanej dokumentacji oraz kontynuacja procesu archiwizacji dokumentów w komórkach organizacyjnych (monitorowanie terminowości przekazywania dokumentów),
- elektroniczność urzędu – bieżące monitorowanie wdrażania prowadzenia spraw wyłącznie elektronicznie z wykorzystaniem elektronicznego obiegu dokumentów,
- przeanalizowanie istniejących procedur pod kątem ich aktualności, przystępności i dostępności dla pracowników, w tym dotyczących nowych przepisów prawa pracy – praca zdalna, ochrony danych osobowych,
- upowszechnianie wytycznych w zakresie zasad etyki korpusu służby cywilnej, w zakresie przeciwdziałania korupcji oraz przestrzegania zasad służby cywilnej,
- podnoszenie poziomu wiedzy wśród pracowników z zakresu kontroli zarządczej i zarządzania ryzykiem. Szkolenia pracowników z tego zakresu oraz doskonalenie procesu zarządzania ryzykiem poprzez podejmowanie działań zapobiegawczych, ograniczających wystąpienie danego ryzyka, a w przypadku jego zmaterializowania, wdrażanie właściwych metod i narzędzi minimalizujących negatywne skutki na określone obszary funkcjonowania jednostki.

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 roku 2023 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:

- w zakresie prac związanych z przestrzegania trybu i zasad przekazywania dokumentacji do Archiwum Zakładowego z komórek organizacyjnych w całości akta spraw zamkniętych do 2019 roku włącznie,
- wystąpiono z wnioskiem do Archiwum Państwowego o wydanie zgody na brakowanie dokumentacji niearchiwalnej,
- w zakresie braków kadrowych oraz trudności pozyskiwania nowych pracowników dokonywano 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,
- zapewnienie większej grupie pracowników szkoleń z aktualizacji wiedzy dotyczącej m.in. kodeksu postępowania administracyjnego, prawa wodnego, ochrony przyrody i nowych przepisów o doręczeniach elektronicznych
- pracownicy jednostki na bieżąco byli zapoznawani z nowo wprowadzonymi regulacjami wewnętrznymi.

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:

- w celu zapewnienia zgodności aktów wewnętrznych z przepisami prawa dokonywano ich przeglądu, weryfikacji i uaktualnienia,
- 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 dokumentacja dotyczącą systemu kontroli zarządczej, wdrażane dokumenty były omawiane podczas narad kierownictwa,
- pracownicy doskonalili swoje umiejętności poprzez udział w szkoleniach centralnych, specjalistycznych, samokształceni i szkoleniach wewnętrznych, przede wszystkim, po za szkoleniami merytorycznymi,
- w celu zmniejszenia ryzyka kumulacji ilości zadań oraz uzupełnienia braków kadrowych w jednostce zatrudniono nowych pracowników do Wydziału Spraw Terenowych, Wydziału Ochrony Przyrody Zespół Budżetu i Finansów,
- dane i informacje znajdują się na nowej stronie internetowej urzędu będącej częścią scentralizowanego systemu stron internetowych na domenie gov.pl, co pozwala klientom urzędu jednorodnie i intuicyjnie poruszać się w odniesieniu do storn innych urzędów,
- w celu zapewnienia dalszej cyfryzacji urzędu i rozwoju elektronicznego obiegu dokumentów i wideokonferencji, wydarzeń online przy wsparciu ze środków WFOŚiGW w Toruniu zakupiono sprzęt do zabezpieczania gospodarstw przez zwierzętami np. wilki,
- umożliwiono pracownikom udział w organizowanych przez GDOŚ oraz innych rdoś szkoleniach, w celu aktualizacji oraz poszerzenia posiadanej wiedzy specjalistycznej.

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.