

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej  
Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Gorzowie Wielkopolskim<sup>1)</sup>  
za rok 2022**

**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 ~~kierowanym/kierowanych~~ przez mnie ~~dziale/działach~~ administracji rządowej<sup>3)</sup>/w kierowanej przez mnie jednostce sektora finansów publicznych\*

**Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Gorzowie Wielkopolskim**

(nazwa/nazwy działu/działów administracji rządowej/nazwa jednostki sektora finansów publicznych<sup>4)</sup>)

**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 EMAS,
- kontroli wewnętrznych,
- kontroli zewnętrznych,

- innych źródeł informacji: oświadczeń cząstkowych naczelników wydziałów w zakresie realizacji kontroli zarządczej w kierowanych komórkach organizacyjnych, wydziałowych sprawozdań z realizacji planów pracy w 2022 r., informacji nt. składanych skarg i wniosków oraz informacji przekazanych przez Pełnomocnika ds. EMAS.

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

Z up. Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska  
w Gorzowie Wielkopolskim

Andrzej Korzenjowski  
Zastępca Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska  
Regionalny Konserwator Przyrody  
w Gorzowie Wielkopolskim

Gorzów Wielkopolski, 24 stycznia 2023 roku  
(miejsowość, data)

(podpis ministra/kierownika jednostki)

\* Niepotrzebne skreślić

## Dział II<sup>9)</sup>

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

Lp.	Zastrzeżenie dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej	Element kontroli zarządczej, którego dotyczą zastrzeżenia
1	<ul style="list-style-type: none"> <li>Złe zarządzanie pracą wydziału, nierówne obciążenie zadaniami pracowników</li> </ul>	Skuteczność i efektywność działania
2	<ul style="list-style-type: none"> <li>Niewystarczający poziom udokumentowania kontroli zarządczej</li> </ul>	Wiarygodność sprawozdań
3	<ul style="list-style-type: none"> <li>Przejawy dyskryminacji i o charakterze mobbingu</li> <li>Brak promowania etycznych działań</li> </ul>	Przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania
4	<ul style="list-style-type: none"> <li>Problemy w komunikacji wewnątrz wydziałów</li> <li>Problemy w komunikacji pomiędzy wydziałami</li> <li>Brak dostępu do dokumentów i procedur</li> </ul>	Efektywność i skuteczność przepływu informacji

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.

Lp.	Planowane działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.	Termin realizacji
1.	Przeprowadzenie analizy potrzeb szkoleniowych, opracowanie planu szkoleń i podanie go do wiadomości pracowników	Styczeń 2023 r.
2.	Aktualizacja niezbędnej dokumentacji w związku z procedowaniem nowego Regulaminu Organizacyjnego	I kwartał 2023 r.
3.	Promowanie i doskonalenie raportu kwartalnego jako narzędzia bieżącej kontroli	Cały rok
4.	Utrzymanie i doskonalenie narzędzi służących poprawie komunikacji – newsletter, informator,	Cały rok

	kalendarz.	
5.	Wprowadzenie nowego systemu oceny pracy naczelników wydziałów – tzw. „Ocenę 360”	Do końca 2023 r.
6.	Objęcie wszystkich pracowników i kadry zarządzającej obowiązkowym szkoleniem z zakresu etyki i komunikacji	I kwartał 2023 r.
7.	Prowadzenie całorocznych kampanii informacyjnych w jednostce w tematach: mobbingu i dyskryminacji oraz kultury w miejscu pracy	Cały rok
8.	Dalsze promowanie konsultowania z pracownikami tworzenia dokumentów organizacyjnych, zwiększanie świadomości pracowników na temat bieżącej sytuacji w jednostce, promowanie cyklicznych odpraw naczelników z dyrekcją i pracowników z naczelnikami	Cały rok
9.	Realizowanie założeń „Polityki zarządzania wizerunkiem pracodawcy”	Lata 2023 – 2024
10.	Monitorowanie atmosfery pracy w wydziałach oraz skuteczności podjętych działań naprawczych	Cały rok

*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.

- Wprowadzono elektroniczny sposób prowadzenia ankiety samooceny, który zapewnia pełną anonimowość pracowników.
- Wprowadzono zmiany organizacyjne w związku z nowym statutem jednostki.

*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.*

Pozostałe działania:

- Nowy koordynator ds. kontroli zarządczej przeprowadził ocenę systemu kontroli w jednostce i zaktualizował jej procedurę.
- Pracownicy i kadra zarządzająca odbyli spotkania informacyjne na temat kontroli zarządczej – dowiedzieli się czym jest kontrola, czemu służy i jaki powinien być ich udział w jej prowadzeniu.
- Wprowadzono raport kwartalny dla naczelników, który w sposób syntetyczny zbiera informacje o wykonaniu celów, stanie kontroli zarządczej i informacji z zakresu zarządzania wydziałami. Na zgłoszenie pracowników raport uwzględnia również ilość spraw prowadzonych przez pracowników.
- Pracownicy zostali aktywnie włączeni w tworzenie planów pracy wydziałów oraz w proces szacowania ryzyka dla zadań wykonywanych w jednostce.
- Wprowadzono nowe elementy, które mają poprawić komunikację w jednostce – Informator Pracownika RDOŚ (wydawany na początku miesiąca biuletyn z bieżącymi informacjami oraz informacjami organizacyjnymi), newsletter oraz otwarty kalendarz online, w którym znajdują się informacje nt. obecności dyrekcji.
- Pracownicy otrzymali dostęp online do dokumentów, procedur i niezbędnych materiałów, które są zlokalizowane w jednym, stałym miejscu.
- Pracownicy i kadra zarządzająca odbyli szkolenie nt. mobbingu w miejscu pracy i jego konsekwencji.

- W jednostce opracowano „Politykę zarządzania wizerunkiem pracodawcy na lata 2023-2024”, która zakłada uporządkowanie procesu wdrażania pracowników, uporządkowanie kwestii szkoleń i work-life balance, poprawę komunikacji oraz stworzenie kanałów RDOŚ w mediach społecznościowych.

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

## **Objaśnienia:**

- <sup>1)</sup> 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.
- <sup>2)</sup> 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.
- <sup>3)</sup> 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).
- <sup>4)</sup> 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.
- <sup>5)</sup> 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.
- <sup>6)</sup> 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.
- <sup>7)</sup> Znakiem "X" zaznaczyć odpowiednie wiersze. W przypadku zaznaczenia punktu "innych źródeł informacji" należy je wymienić.
- <sup>8)</sup> 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.
- <sup>9)</sup> Dział II sporządzany jest w przypadku, gdy w dziale I niniejszego oświadczenia zaznaczono część B albo C.
- <sup>10)</sup> 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.