

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
Regionalny Dyrektor Ochrony Środowiska w Olsztynie¹⁾
za rok 2014

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 Olsztynie**

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⁾

- x monitoringu realizacji celów i zadań,
- x Samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych⁸⁾,
- x procesu zarządzania ryzykiem, audytu wewnętrznego,
- x kontroli wewnętrznych,
- x kontroli zewnętrznych,
- x 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, 22 stycznia 2015 r.
(miejscowość, data)

REGIONALNY DYREKTOR
OCHRONY ŚRODOWISKA
w Olsztynie
z up. Agaty Moździerz
.....
(podpis ministra/kierownika jednostki)

* Niepotrzebne skreślić.

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

Pomimo podjętych w 2014 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:

- wystąpiły incydentalne przypadki nieterminowej realizacji zadań, co może świadczyć o niedostatecznym sprawowaniu nadzoru przez przełożonych nad pracą podległych pracowników,
- w kilku przypadkach wyznaczono nieprecyzyjne mierniki realizacji zadań, jednakże nie miały one istotnego wpływu na osiągnięcie zakładanych celów,
- przeprowadzone kontrole wewnętrzne, potwierdziły naruszenia obowiązujących przepisów prawa oraz procedur wewnętrznych,
- przeprowadzona samoocena kontroli zarządczej potwierdziła niewystarczającą skuteczność komunikacji wewnętrznej. Liczne działania podejmowane w zakresie poprawy komunikacji zostały uznane przez pracowników jako nieefektywne, zwłaszcza w zakresie przekazywania informacji pomiędzy wydziałami oraz wiadomości przekazywanych przez Regionalnego Dyrektora podczas narad kierownictwa RDOŚ, a dotyczących ogółu pracowników.

Należy nadmienić, że większość obszarów kontroli zarządczej w RDOŚ Olsztyn 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 2015 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 ¹⁾	Termin realizacji
1.	Wzmocnienie roli Zespołu ds. zarządzania ryzykiem, który dokonywał będzie przeglądu funkcjonujących w jednostce regulacji wewnętrznych z zakresu kontroli zarządczej. Analizował będzie także aspekty działalności jednostki, w których właściciele ryzyk wskazali wysoki stopień ryzyka, a także i te przypadki, w których nastąpiły incydentalne zdarzenia (sytuacje) mogące wpływać na podwyższone ryzyko. Ponadto zespół będzie przedstawiał propozycje usprawnień w określonych obszarach działalności RDOŚ w Olsztynie oraz dokumentował proces zarządzania ryzykiem. Planuje się poszerzenie składu Zespołu ds. zarządzania ryzykiem o stanowiska koordynatorów wieloosobowych stanowisk pracy.	organizacja posiedzeń zespołu co najmniej 2 razy w roku

2.	Objęcie kontrolą wewnętrzną obszarów działalności jednostki dotychczas nie kontrolowanych	Do końca 2015 r.
3.	Podejmowanie działań oraz wdrażanie metod przeciwdziałania ryzyku w celu jego zminimalizowania do akceptowalnego poziomu (przeprowadzenie okresowego przeglądu ryzyk celem określenia skuteczności podejmowanych działań w zakresie zarządzania ryzykiem). Większe i skuteczniejsze zaangażowanie koordynatorów wieloosobowych stanowisk pracy celem identyfikowania nowych ryzyk oraz wskazywania działań minimalizujących prawdopodobieństwo ich wystąpienia lub wywołania negatywnych skutków na określone obszary funkcjonowania jednostki.	30 lipca 2015 r.
4.	Podejmowanie działań zmierzających do poprawy komunikacji pomiędzy wydziałami poprzez zobowiązanie Naczelników Wydziałów do organizowania cyklicznych spotkań z podległymi pracownikami celem przekazania najistotniejszych informacji z narad kierownictwa, a dotyczących ogółu pracowników.	cykliczne spotkania z pracownikami
5.	Podejmowanie działań zmierzających do wdrożenia w jednostce systemu Elektronicznego Zarządzania Dokumentacją, który przyczyni się do lepszego monitorowania terminowości realizowanych spraw oraz skuteczniejszego i szybszego przepływu informacji pomiędzy wydziałami (w szczególności z komórkami zamiejscowymi).	II półrocze 2015 r.
6.	Przygotowywanie przez kierowników komórek organizacyjnych sprawozdań z terminowości realizowanych spraw.	Sprawozdania miesięczne
7.	Omawianie na naradach kierownictwa jednostki wszystkich zdarzeń (przypadków) wiążących się z możliwością wystąpienia ryzyka oraz wypracowywanie metod przeciwdziałania ryzyku.	Organizacja narad kierownictwa RDOŚ – co najmniej raz na 2 miesiące

1) 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. W celu usprawnienia w 2014 r. procesu kontroli zarządczej w Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Olsztynie, podjęto następujące działania:
 - 1) organizowano cykliczne posiedzenia Zespołu do spraw kontroli zarządczej i zarządzania ryzykiem w RDOŚ w Olsztynie, powołanego na podstawie zarządzenia Nr 36 Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska z dnia 9 sierpnia 2013 r. w celu wspierania Regionalnego Dyrektora w sprawowaniu kontroli zarządczej i zarządzania ryzykiem.
 - 2) na bieżąco pracownicy jednostki zapoznawani są z nowo wprowadzаныmi regulacjami wewnętrznymi. Każdy z wdrażanych dokumentów jest szczegółowo omawiany podczas narad kierownictwa, natomiast fakt zapoznania się z dokumentem pracownicy potwierdzają na piśmie.
 - 3) w celu zwiększenia świadomości kadry kierowniczej z zakresu zasad etycznego postępowania członków korpusu służby cywilnej oraz roli etyki w zarządzaniu grupą pracowników, zorganizowano szkolenie poświęcone zagadnieniom etyki i jej roli w administracji.
 - 4) z uwagi na niedostateczny przepływ informacji pomiędzy komórkami organizacyjnymi RDOŚ w Olsztynie opracowano i rozesłano wśród pracowników ankietę, której celem było zebranie danych odnośnie czynników blokujących przekazywanie informacji, a także przedstawienie propozycji usprawnienia powyższego procesu w jednostce.

Wyniki ankiet zostały przedstawione naczelnikom wydziałów, którzy na ich podstawie mieli wdrożyć konkretne działania zapobiegające temu negatywnemu zjawisku.

- 5) na naradach kierownictwa jednostki szczegółowo omawiano wszystkie przypadki wiążące się z wystąpieniem ryzyka w danym obszarze działalności RDOŚ. Ponadto w trakcie spotkań przedstawiano nowe zarządzenia wewnętrzne planowane do wdrożenia w jednostce.
- 6) pracownicy jednostki zostali zapoznani z planem działalności RDOŚ na 2014 r. oraz ze sprawozdaniem z realizacji celów, zadań i mierników za 2013 r. Powyższe dokumenty zostały umieszczone w systemie wewnętrznej poczty elektronicznej, co umożliwia pracownikom bieżący wgląd do ww. aktów.
- 7) poddano kontroli wewnętrznej następujące obszary działalności jednostki w zakresie:
 - sprawdzenia wykonania zaleceń pokontrolnych GDOŚ, określonych w protokole kontroli projektu POIS.05.03.00-00-186/09 pn. „Opracowanie planów zadań ochronnych dla obszarów Natura 2000 na obszarze Polski” w zakresie uporządkowania dokumentacji dotyczącej ww. projektu,
 - prowadzenia ewidencji wpływających zażaleń i odwołań na prowadzone postępowania administracyjne przez poszczególne komórki organizacyjne,
 - prowadzonej dokumentacji dotyczącej strategicznych ocen oddziaływania na środowisko,
 - sporządzania wymaganych dokumentów przy zawieraniu umów o wartości poniżej 30.000 euro, zgodnie z procedurami wewnętrznymi,
 - wykonywania czynności kancelaryjnych, w tym tworzenia, ewidencjonowania i przechowywania dokumentów zgodnie z Zarządzeniem Nr 50 GDOŚ z 31.12.2010 r. w sprawie ustalenia instrukcji kancelaryjnej, jednolitego rzeczowego wykazu akt i instrukcji o organizacji i zakresie działania archiwum zakładowego Generalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska i regionalnych dyrekcji ochrony środowiska (z późn.zm.),

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:

- 1) Na podstawie zarządzenia Nr 3 Szefa Służby Cywilnej z dnia 30 maja 2012 r. w sprawie standardów zarządzania zasobami ludzkimi w służbie cywilnej wdrażano poszczególne elementy Programu Zarządzania Zasobami Ludzkimi (na lata 2013-2015) Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Olsztynie, przewidziane do realizacji w 2014 r., a w szczególności dotyczące:
 - ✓ upowszechnienia procedury antymobbingowej w Regionalnej Dyrekcji. W ramach realizacji powyższego procesu zorganizowano szkolenie dla kadry kierowniczej poświęcone zagadnieniom dyskryminacji oraz przeciwdziałaniu mobbingowi przez pracodawcę.
 - ✓ zorganizowano dla kadry kierowniczej szkolenie doskonalące umiejętności w zakresie skutecznego i efektywnego zarządzania zasobami ludzkimi w organizacji,
 - ✓ zorganizowano szkolenie dla pracowników jednostki odnośnie do rozliczania czasu pracy, pojęcia pracy w godzinach nadliczbowych, a także rozliczania podróży służbowych i wyjazdów prywatnych w godzinach służbowych,
 - ✓ opracowano dla Naczelników Wydziałów poradnik będący ścieżką po procedurach zarządzania zasobami ludzkimi w Regionalnej Dyrekcji.
- 2) w celu zapewnienia zgodności aktów wewnętrznych z przepisami prawa dokonano ich weryfikacji,
- 3) zapewniono właściwe gospodarowanie majątkiem Regionalnej Dyrekcji poprzez bieżące prowadzenie ewidencji mienia, co umożliwia sprawowanie skutecznego nadzoru nad składnikami majątku oraz jego ochroną,

- 4) opracowano zbiorczy rejestr ryzyk na 2014 r. dla Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Olsztynie, uwzględniający identyfikację, ocenę, metodę przeciwdziałania ryzyku oraz wskazujący osoby odpowiedzialne za monitorowanie stopnia realizacji celów i zadań,
- 5) po I półroczu 2014 r. dokonano okresowego przeglądu ryzyk celem określenia skuteczności podejmowanych działań w zakresie zarządzania ryzykiem. Po przeprowadzonym przeglądzie, dokonano aktualizacji Planu działalności jednostki na 2014 r. oraz zbiorczego Rejestru ryzyk dla RDOŚ na 2014 r.
- 6) przeprowadzono samoocenę systemu kontroli zarządczej oraz dokonano jej syntetycznej analizy. Wyniki samooceny zostały omówione na naradzie kierownictwa celem podjęcia skutecznych działań, zmierzających do uregulowania kwestii podnoszonych przez ankietowanych w kwestionariuszach. Ponadto raport z analizy ankiet został zaprezentowany pracownikom Regionalnej Dyrekcji na organizowanym spotkaniu.
- 7) w stworzonym systemie wewnętrznej poczty elektronicznej na bieżąco umieszczano akty wewnętrzne obowiązujące w jednostce, wytyczne jednostki nadrzędnej, interpretacje przepisów prawnych oraz wzory dokumentów obowiązujących w jednostce,
- 8) naczelnicy wydziałów na bieżąco dokonywali weryfikacji zakresów czynności oraz opisów stanowisk pracy podległych pracowników,
- 9) sporządzono inwentaryzację roczną aktywów i pasywów pozostających w dyspozycji RDOŚ.

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

REGIONALNY DYREKTOR
OCHRONY ŚRODOWISKA
w Olsztynie
z up. Agnieszka Moździerz
Naczelnik Wydziału
Ocen Oddziaływania na Środowisko