

## Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Regionalna Dyrekcja Ochrony Środowiska w Rzeszowie<sup>1)</sup>

za rok 2021

(rok, za który składane jest oświadczenie)

### 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 Rzeszowie**

(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, w tym:
  - sprawozdania z realizacji planu wydatków w układzie zadaniowym,
  - sprawozdań, informacji i analiz z realizacji budżetu RDOŚ,
  - sprawozdań, informacji i analiz z realizacji planów finansowych i funduszu płac,
  - sprawozdania finansowego,
  - dokumentów dotyczących środków trwałych, tj. dokumentacji odzwierciedlającej wyniki przeprowadzonych inwentaryzacji,
  - statystyki spraw realizowanych w komórkach organizacyjnych RDOŚ.
- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych<sup>8)</sup>,
- procesu zarządzania ryzykiem,
- audytu wewnętrznego,

- x kontroli wewnętrznych,
- x kontroli zewnętrznych,
- x innych źródeł informacji:
  - sprawozdania z realizacji zadań wynikających z ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o służbie cywilnej w 2020 r.
  - kontroli przeprowadzonej przez GDOŚ
  - spotkań i narad kierownictwa oraz pracowników RDOŚ.

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

Prorok 5 31.01.2025  
(miejscowość, data)

Regionalny Dyrektor Ochrony Środowiska  
w Rzeszowie  
Wojciech Widwak  
(podpis ministra/kierownika jednostki)

\* Niepotrzebne skreślić.

## Dział II<sup>9)</sup>

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

- Kontrola przeprowadzona przez Generalną Dyрекcyję Ochrony Środowiska w terminie 17.05-16.06.2021 r. w trybie zwykłym. Zakres kontroli: weryfikacja ksiąg rachunkowych, w tym wydatków ponoszonych na funkcjonowanie jednostki. Wystąpienie pokontrolne GDOŚ z dnia 6.12.2021 r. znak: ZBF.0911.2.2021 - zastrzeżenia dotyczą klasyfikowania wydatków do paragrafów klasyfikacji budżetowej oraz niektórych zapisów w Polityce rachunkowości RDOŚ w Rzeszowie.
- Wystąpił przypadek naruszenia zasad ochrony danych osobowych.
- Wystąpił przypadek uznania skargi za zasadną w przedmiocie niewłaściwego załatwienia sprawy dotyczącej udostępnienia informacji o środowisku.
- Nie w pełni działający przepływ informacji pomiędzy poszczególnymi komórkami organizacyjnymi oraz pomiędzy pracownikami mimo podjętych bieżących rozwiązań.
- Wystąpiły przypadki nieterminowej realizacji zadań, wynikające ze znacznego skomplikowania spraw, dużego obciążenia stanowisk pracy oraz konieczności pozyskania dodatkowego materiału dowodowego.
- Braki kadrowe mogące wpłynąć na skuteczność i efektywność działania, co wynikało z okresowej nieobecności pracowników podyktowanej zdarzeniami losowymi (choroba, choroby bliskich, zdalne nauczanie, zamknięcie przedszkoli i żłobków).
- Braki w przekazywaniu dokumentacji do archiwum zakładowego.
- Obciążenia pracowników dodatkowymi zadaniami.
- Brak środków na realizację zadań ustawowych.
- Rosnące niezadowolenie, wynikające z niskiej konkurencyjności wynagrodzeń.
- Awaryjność sprzętu.
- Szerzenie się wirusa SARS-CoV-2.

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.**

- Aktualizacja zapisów polityki rachunkowości RDOŚ w Rzeszowie.
- Wzmocnienie nadzoru w zakresie prawidłowego klasyfikowania wydatków w ramach paragrafów klasyfikacji budżetowej, w szczególności z zakresu wydatków remontowych.
- Podejmowanie bieżących działań zmierzających do poprawy komunikacji pomiędzy komórkami organizacyjnymi.
- Zwiększenie nadzoru nad korespondencją wychodzącą z Urzędu, w szczególności dokumentacją zawierającą dane osobowe.
- Odnośnie nieterminowej realizacji zadań planuje się kontynuację dotychczasowych działań polegających na bieżącym monitorowaniu pracowników z wykorzystaniem elektronicznego obiegu dokumentów oraz raportowanie na cyklicznych naradach kierownictwa zagrożeń i zapobieganiu im w tym aspekcie.
- Zapewnienie większej grupie pracowników szkoleń specjalistycznych i szkoleń w zakresie zmian przepisów prawa.
- Dalsze monitorowanie terminowości przekazywania dokumentów przez poszczególne Wydziały oraz przekazywanie co miesiąc sprawozdań Regionalnemu Dyrektorowi z wykonywania archiwizacji przez pracowników RDOŚ. W związku z otrzymanymi dodatkowymi środkami finansowymi zostanie wykonana ekspertyza określająca możliwość adaptacji pomieszczeń na archiwum, a na późniejszym etapie projekt budowlany.
- Wnioskowanie o dofinansowanie zadań ze środków zewnętrznych.
- Wystąpienie o zatrudnienie pracowników na wole stanowiska pracy.
- Wystąpienie o zatrudnienie nowych pracowników w celu usprawnienia procesu inwestycyjnego.
- Wystąpienie o wzrost wynagrodzeń, przyznanie dodatków motywacyjnych, dodatków zadaniowych.
- Zakup nowego sprzętu ze środków własnych Urzędu oraz środków zewnętrznych.
- Podejmowanie działań polegających na przeciwdziałaniu ryzyku związanemu z zachorowalnością pracowników na COVID-19, aby w jak w jak największym stopniu zapewnić ciągłość pracy Urzędu i terminowość rozpatrywania spraw, przy zachowaniu szczególnych środków ostrożności i zachowaniu reżimu sanitarnego.

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. Działania, które zostały zaplanowane na rok, którego dotyczy oświadczenie:**

W 2021 r. w celu usprawnienia systemu kontroli zarządczej w Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Rzeszowie podjęto następujące działania zmierzające do prawidłowego funkcjonowania kontroli zarządczej:

- w zakresie archiwizacji dokumentacji: monitorowano terminowość przekazywania dokumentów przez poszczególne Wydziały, przekazywano co miesiąc sprawozdania Regionalnemu Dyrektorowi z wykonywania archiwizacji przez pracowników RDOŚ, zostało przystosowane dodatkowe

- pomieszczenie na składowanie dokumentacji na VII piętrze.
- w zakresie poprawy terminowości kontynuowano dotychczasowe działania, które przynoszą pozytywne efekty, polegające na monitorowaniu i analizie obciążenia pracy na poszczególnych stanowiskach, kierowaniu pracowników na szkolenia, konferencje, warsztaty, bieżącym przekazywaniu informacji o zmianach aktów prawnych regulujących zasady działania oraz kompetencje Jednostki, wprowadzeniu kolejnych teczek do systemu EZD.
- W związku z przypadkami nieterminowej realizacji zadań, wynikających ze znacznego skomplikowania spraw oraz konieczności pozyskania dodatkowego materiału dowodowego stosowano tryb zawiadamiania o zmianie terminu załatwienia sprawy przewidziany w ustawie Kodeks postępowania administracyjnego.
- Odnośnie niewystarczającej obsady etatowej - korespondowano w sprawie możliwości zwiększenia ilości etatów aby usprawnić realizację zadań i proces inwestycyjny.
- podejmowano działania zmierzające do poprawy komunikacji wewnętrznej poprzez przekazywanie pracownikom najistotniejszych informacji z narad kierownictwa, organizowanie spotkań dyrekcji lub kierowników komórek organizacyjnych z podległymi pracownikami celem omówienia kwestii problematycznych, występujących w zadaniach merytorycznych. Przekazywano z wykorzystaniem poczty elektronicznej oraz systemu EZD informacje, polecenia, zarządzenia Regionalnego Dyrektora oraz wytyczne jednostki nadrzędnej w okresie pandemii. Przeprowadzono dodatkową ankietę dla wszystkich pracowników RDOŚ Rzeszów celem głębszego zdiagnozowania problemów z komunikacją wewnętrzną w Jednostce.
- Zostało wydane nowe zarządzenie z dnia 19 stycznia 2021 r. w sprawie regulaminu udzielania zamówień publicznych w Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Rzeszowie celem uregulowania ścieżki postępowania w przypadku realizacji zamówień publicznych przez Wydziały merytoryczne.

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:**

- Kierowano pracowników na bezpłatne szkolenia w formie on-line.
- Pozyskano środki finansowe oraz zorganizowano 3 szkolenia on-line dla pracowników RDOŚ Rzeszów oraz przedstawicieli innych Regionalnych Dyrekcji Ochrony Środowiska oraz Generalnej Dyrekcji.
- W celu poprawy sprawności realizacji zadań zatrudniono sześciu pracowników (nabory na zastępstwa oraz nabory wewnętrzne).
- Wykonano audyt wewnętrzny w ramach systemu zarządzania środowiskowego.
- W związku z wystąpieniem pandemii Covid-19 wprowadzono procedury dotyczące zasad bezpieczeństwa pracy w Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Rzeszowie oraz jej Wydziałów Terenowych w Krośnie i Przemyślu. W ramach przeciwdziałania ryzyku oraz zapewnienia ciągłości pracy dbano o respektowanie wprowadzonych w Urzędzie zasad sanitarnych oraz kierowano na pracę zdalną osoby mające m.in. potencjalny kontakt z osobą zarażoną.

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 sporządza jednostka, 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.

