

## Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

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

za rok 2022

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

**Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Rzeszowie**

(nazwa/nazwy działy/działów administracji rządowej/nazwa jednostki sektora finansów publicznych<sup>3)</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:
  - 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.

*Przewóz 31.01.2023*  
.....  
(miejscowość, data)

Regionalny Dyrektor Ochrony Środowiska  
w Pleszewie

*Wojciech Włodzik*  
.....  
Wojciech Włodzik

(podpis ministra/kierownika jednostki)

\_\_\_\_\_  
\* Niepotrzebne skreślić.

## Dział II<sup>9)</sup>

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

- Wystąpiły przypadki nieterminowej realizacji zadań, wynikające ze znacznego skomplikowania spraw, zbyt dużego obciążenia stanowisk pracy oraz konieczności pozyskania dodatkowego materiału dowodowego.
- Ograniczone zasoby kadrowe w stosunku do intensywności i złożoności zadań. Rosnące ogólne niezadowolenie wynikające z niskiej konkurencyjności wynagrodzeń w Urzędzie w odniesieniu do sektora prywatnego oraz z obciążenia dodatkowymi zadaniami. O niskiej konkurencyjności świadczy brak zainteresowania w przypadku ogłoszenia naboru na wolne stanowisko pracy.
- Nie w pełni działający przepływ informacji pomiędzy poszczególnymi komórkami organizacyjnymi oraz między pracownikami mimo podejmowanych bieżących rozwiązań
- Awaryjność sprzętu.
- Brak środków na realizację zadań ustawowych.

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.

- Zapewnienie większej grupie pracowników szkoleń w zakresie zmian przepisów prawa.
- Stałe monitorowanie poziomu obciążenia pracą poszczególnych pracowników.
- Podejmowanie bieżących działań zmierzających do poprawy komunikacji pomiędzy komórkami organizacyjnymi. Zwracanie uwagi na przekazywanie spójnych komunikatów wewnętrznych.
- Praktyka spotkań międzywydziałowych.

- Bieżące monitorowanie pracowników z wykorzystaniem elektronicznego obiegu dokumentów. W miarę potrzeb i możliwości przesuwanie zadań pomiędzy pracownikami z uwzględnieniem ich wiedzy, zdolności i doświadczenia zawodowego.
- Bieżące zapoznawanie pracowników z nowo wprowadzonymi regulacjami wewnętrznymi oraz pojawiającymi się zmianami przepisów prawa poprzez przekazywanie komunikatów otrzymywanych przez radców prawnych.
- Kierowanie pracowników na bezpłatne szkolenia, głównie w systemie on-line.
- Przegląd wszystkich procedowanych spraw pod kątem dopełnienia wymogu art. 36 KPA.
- Instruktaż wewnętrzny z udziałem radcy prawnego, co do poprawności wyznaczania terminów ustawowych.
- Wnioskowanie o zakup nowego sprzętu.
- Wnioskowanie o dofinansowanie zadań ze środków zewnętrznych.

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 2022 r. w celu usprawnienia systemu kontroli zarządczej w Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Rzeszowie podjęto następujące działania zmierzające do prawidłowego funkcjonowania kontroli zarządczej:

- Zaktualizowano zapisy polityki rachunkowości. Wydano zarządzenie nr 30/2022 r. z dnia 30 grudnia 2022 r. w sprawie polityki rachunkowości oraz procedur obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych w Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Rzeszowie.
- Wzmocniono nadzór w zakresie prawidłowego klasyfikowania wydatków w ramach paragrafów klasyfikacji budżetowej.
- Zwiększono nadzór nad korespondencją wychodzącą z Urzędu, w szczególności dokumentacją zawierającą dane osobowe.
- Podejmowano działania zmierzające do poprawy komunikacji pomiędzy komórkami organizacyjnymi poprzez organizowanie spotkań dyrekcji lub kierowników komórek organizacyjnych z podległymi pracownikami celem omówienia kwestii problematycznych, występujących w zadaniach merytorycznych oraz przekazywanie najistotniejszych informacji dotyczących ogółu pracowników. Ponownie przeprowadzono ankietę dotyczącą komunikacji wewnętrznej dla wszystkich pracowników celem zweryfikowania dalszych problemów z komunikacją wewnętrzną w Jednostce.
- W zakresie poprawy terminowości kontynuowano dotychczasowe działania polegające na monitorowaniu i analizie obciążenia pracy na poszczególnych stanowiskach. Przeprowadzono przegląd i aktualizację opisów stanowisk, zawnioskowano o ponowne przeprowadzenie wartościowania wybranych stanowisk pracy.
- Kierowano pracowników na bezpłatne szkolenia w systemie on-line.
- Monitorowano terminowość przekazywania dokumentacji przez poszczególne Wydziały oraz co miesiąc przekazywano sprawozdania Regionalnemu Dyrektorowi z wykonywania archiwizacji przez pracowników RDOŚ. Została wykonana ekspertyza oraz projekt budowlany na utworzenie archiwum zakładowego. Dzięki otrzymanym środkom finansowym w latach 2023/2024 rozpoczną się prace budowlane celem adaptacji pomieszczeń na archiwum.
- Zatrudniono nowych pracowników w celu poprawy usprawnienia procesu inwestycyjnego.
- Zakupiono 6 komputerów stacjonarnych celem zwiększenia skuteczności i efektywności działania.

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:

- Wykonano audyt wewnętrzny w ramach systemu zarządzania środowiskowego.
- Wdrożono zalecenia dotyczące kontroli zewnętrznych.
- Dzięki przyznaniu z GDOŚ dodatkowych środków z projektu „Wsparcie Generalnego Dyrektora Ochrony Środowiska we wdrażaniu warunków ex ante oraz realizacji zobowiązań w zakresie ocen oddziaływania na środowisko i obszary Natura 2000” zorganizowano 3 szkolenia dla pracowników.

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.