

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
Regionalny Dyrektor Ochrony Środowiska w Olsztynie¹⁾
za rok 2012

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.

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

Olsztyn, 28.01.2013r.
.....
(miejscowość, data)

REGIONALNY DYREKTOR
OCHRONY ŚRODOWISKA
Olsztyn
.....
(podpis ministra/kierownika jednostki)

* Niepotrzebne skreślić.

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

Procedury kontroli zarządczej i zarządzania ryzykiem w Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Olsztynie zostały opracowane w 2010 r, zaś w 2011 r. poddano je aktualizacji i dostosowaniu do struktury i zadań realizowanych przez jednostkę.

Niestety pomimo podjętych działań nie wszystkie elementy kontroli zarządczej w 2012 r. funkcjonowały bez zastrzeżeń. Nieprawidłowości dotyczyły następujących zagadnień:

- w kilku przypadkach wyznaczono nieprecyzyjne mierniki realizacji zadań, jednakże nie miały one istotnego wpływu na osiągnięcie zakładanych celów,
- niedostatecznie udokumentowano proces zarządzania i oceny ryzyka,
- przełożeni niewystarczająco sprawowali nadzór nad pracą podległych pracowników wydziału,
- nastąpiło niedostateczne monitorowanie realizacji celów i zadań przez właścicieli ryzyk,
- stwierdzono podczas kontroli wewnętrznych naruszenia obowiązujących przepisów i procedur wewnętrznych.

Zastrzeżenia w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej budzi również niedostateczna komunikacja pomiędzy komórkami organizacyjnymi oraz przepływ informacji między pracownikami jednostki. Mimo podejmowanych licznych działań w zakresie poprawy komunikacji nie jest ona dostatecznie efektywna.

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 2013 r. planuje się podjęcie szeregu działań zmierzających do zapewnienia prawidłowego funkcjonowania kontroli zarządczej w RDOŚ w Olsztynie, a w szczególności:

- powołanie Zespołu ds. zarządzania ryzykiem, który dokonywał będzie przeglądu funkcjonujących w jednostce regulacji wewnętrznych z zakresu kontroli zarządczej. Analizował będzie też 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,
- zapoznanie wszystkich pracowników oraz szczegółowe omówienie nowo wprowadzanych regulacji wewnętrznych dotyczących spraw ogólnoadministracyjnych i finansowych,
- objęcie kontrolą wewnętrzną obszarów działalności jednostki dotychczas nie kontrolowanych,
- zwiększenie świadomości pracowników oraz kadry kierowniczej w zakresie zarządzania ryzykiem, analizy i oceny ryzyka a także podejmowanie działań oraz wdrażanie metod przeciwdziałania ryzyku w celu jego zminimalizowania do akceptowalnego poziomu,
- omawianie na naradach kierownictwa jednostki wszystkich przypadków wiążących się z ryzykiem,

- zapoznanie pracowników jednostki z planem działalności RDOŚ Olsztyn na 2013 r. oraz ze sprawozdaniem z realizacji celów, zadań i mierników za 2012 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 III¹⁰⁾

Działania, które zostały podjęte w ubiegłym roku w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.

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

- Z uwagi na zalecenia pokontrolne CKPŚ zaktualizowano procedury wewnętrzne w zakresie zamówień publicznych, Zasad (polityki) rachunkowości oraz zasad rachunkowości dla projektów realizowanych z udziałem środków UE i innych środków zagranicznych,
- zaktualizowano zarządzenie wewnętrzne w sprawie szczegółowych warunków i trybu przeprowadzania kontroli przez RDOŚ w Olsztynie,
- zapewniono właściwe gospodarowanie majątkiem Regionalnej Dyrekcji poprzez stworzenie ewidencji mienia umożliwiającego sprawowanie bieżącego nadzoru nad składnikami majątku oraz jego ochroną,
- opracowano zbiorczy rejestr ryzyk dla Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Olsztynie, uwzględniający identyfikację, ocenę, metodę przeciwdziałania ryzyku oraz osoby odpowiedzialne za monitorowanie stopnia realizacji celów i zadań,
- po I półroczu 2012 r. dokonano okresowego przeglądu ryzyk celem określenia skuteczności podejmowanych działań w zakresie zarządzania ryzykiem,
- przeprowadzono samoocenę systemu kontroli zarządczej oraz dokonano jej syntetycznej analizy, a następnie omówiono jej wyniki na naradzie kierownictwa, kładąc szczególny nacisk na podjęcie skutecznych działań zmierzających do uregulowania kwestii podnoszonych przez ankietowanych w kwestionariuszach,
- szczegółowo omówiono wyniki samooceny systemu kontroli zarządczej podczas spotkania organizowanego z pracownikami jednostki,
- w stworzonym systemie wewnętrznej poczty elektronicznej na bieżąco umieszczano zarządzenia wewnętrzne obowiązujące w jednostce, wytyczne jednostki nadrzędnej, interpretacje przepisów prawnych oraz wzory dokumentów obowiązujących w jednostce,
- kontynuowano proces sporządzania przez kierowników komórek organizacyjnych miesięcznych sprawozdań z terminowości realizowanych zadań,
- naczelnicy wydziałów na bieżąco weryfikowali zakresy czynności i opisy stanowisk pracy podległych pracowników,
- organizowano cykliczne narady kadry kierowniczej, podczas których omawiano istotne sprawy związane z działalnością jednostki, a następnie w celu poprawy przepływu informacji kierownicy komórek zobowiązani byli do przekazania istotnych ustaleń ze spotkań podległym pracownikom.

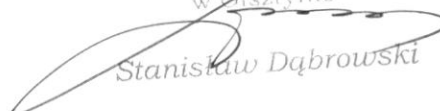
Należy opisać najistotniejsze działania, jakie zostały podjęte w roku, którego dotyczy niniejsze oświadczenie w odniesieniu do planowanych działań wskazanych w dziale II oświadczenia za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie. W oświadczeniu za rok 2010 nie wypełnia się tego punktu.

2. Pozostałe działania:

- Na podstawie zarządzenia Nr 3 Szefa Służby Cywilnej z dnia 30 maja 2012 r. w sprawie standardów zarządzania zasobami ludzkimi w służbie cywilnej opracowano i wdrożono procedury dotyczące naboru na wolne stanowiska pracy w służbie cywilnej w RDOŚ w Olsztynie, sporządzania Indywidualnego Programu Rozwoju Zawodowego oraz Polityki szkoleniowej w RDOŚ w Olsztynie,
- zweryfikowano i zaktualizowano następujące akty wewnętrzne:
 - Regulamin używania służbowych telefonów komórkowych przez pracowników RDOŚ,
 - Regulamin zakładowego funduszu świadczeń socjalnych w RDOŚ,

- Regulamin organizacyjny RDOŚ (dokument przesłano w grudniu 2012 r. do akceptacji Generalnego Dyrektora Ochrony Środowiska),
- Politykę bezpieczeństwa i przetwarzania danych osobowych w RDOŚ,
- Regulamin pracy,
- zarządzenie w sprawie przydzielania środków ochrony indywidualnej oraz odzieży i obuwia roboczego pracownikom RDOŚ,
- opracowano procedury bezpiecznej eksploatacji systemu teleinformatycznego służącego do przetwarzania informacji niejawnych o klauzuli „zastrzeżone” oraz szczególne wymagania bezpieczeństwa systemu teleinformatycznego służącego do przetwarzania informacji niejawnych o klauzuli „zastrzeżone”,
- sporządzono inwentaryzację roczną aktywów i pasywów pozostających w dyspozycji RDOŚ,
- powołano komisje do oceny przydatności składników rzeczowych majątku ruchomego stanowiącego majątek RDOŚ, do niszczenia kauczukowych pieczęci służbowych, do ustalania limitu paliwa niezbędnego do korzystania z samochodów służbowych oraz do niszczenia dokumentacji z naborów na wolne stanowiska pracy w RDOŚ,
- zorganizowano szkolenia dla pracowników jednostki z zakresu:
 - ochrony danych osobowych, w tym zasad przetwarzania i zabezpieczenia dokumentów zawierających dane osobowe oraz zabezpieczenia zasobów informatycznych,
 - „Stosowania przepisów Kpa w procedurze ocen oddziaływania na środowisko”,
 - „Stosowania zasad poprawnej polszczyzny w redagowaniu pism urzędniczych”,
 - „Zwierzęta niebezpieczne dla zdrowia i życia człowieka”,
- poddano kontroli wewnętrznej następujące obszary działalności jednostki:
 - przestrzeganie przepisów oraz procedur wydawania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach wynikających z ustawy z dnia 3 października 2008 r. o udostępnianiu informacji o środowisku i jego ochronie...,
 - przekazywanie dokumentów zawierających informacje o środowisku i jego ochronie w celu ich publikacji w publicznie dostępnym wykazie danych,
 - kontrola wykonywania czynności kancelaryjnych,
 - kontrola sporządzania wymaganych dokumentów przy zawieraniu umów o wartości poniżej 14.000 euro (zgodnie z procedurami wewnętrznymi),
 - kontrola terminowości i poprawności sporządzania i przekazywania protokołów szacowania szkód wyrządzanych przez bobry.

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 Gisztywie

 Stanisław Dąbrowski