

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Bydgoszczy¹⁾**

za rok 2022

(rok, za który składane jest oświadczenie)

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 Bydgoszczy.

(nazwa/nazwy działu/działów administracji rządowej/nazwa jednostki sektora finansów publicznych³⁾)

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⁾

- monitoringu realizacji celów i zadań,
- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych⁸⁾,
- procesu zarządzania ryzykiem,
- audytu wewnętrznego, kontroli wewnętrznych,
- kontroli zewnętrznych,
- innych źródeł informacji: audyt zewnętrzny w ramach systemu zarządzania środowiskowego EMAS

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

Bydgoszcz, 31 stycznia 2023 r.
(miejsowość, data)

**REGIONALNY DYREKTOR
OCHRONY ŚRODOWISKA
w Bydgoszczy**
(podpis ministra/kierownika jednostki)
Szymon Kosmański

* Niepotrzebne skreślić.

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

W roku 2022 podjęto działania zmierzające do prawidłowego funkcjonowania kontroli zarządczej w Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Bydgoszczy. Nie wszystkie elementy niniejszego procesu funkcjonowały bez zastrzeżeń. Nieprawidłowości dotyczyły następujących zagadnień:

- 1) w trakcie samooceny kontroli zarządczej za 2022 rok w RDOŚ stwierdzono potrzebę ciągłego doskonalenia się kadry zarządzającej i pracowników w specjalistycznych szkoleniach; potrzebę monitorowania pracy przez przełożonych oraz konieczności należytego zwracania uwagi podległym pracownikom w zakresie przestrzegania procedur obowiązujących w jednostce,
- 2) niewystarczająca obsada etatowa w stosunku do wykonywanych zadań, problemy w pozyskiwaniu wykwalifikowanych pracowników. Braki kadrowe mogą wpłynąć na skuteczność i efektywność działania, co wynika z ilości procedowanych spraw, procedur i obowiązków ciążyących na jednostce oraz zaistniałych zmian przepisów prawa,
- 3) w trakcie sprawozdania z wykonania planu działalności miernik określający stopień realizacji celu nie został osiągnięty, przyczyną jest zmniejszenie ilości wpływających spraw wymagających udostępnienia w publicznym dostępie do wykazu.
- 4) z uwagi na stan epidemii i wykonywania pracy zdalnej oraz braku powierzchni magazynowej zaistniały braki w przekazywaniu do archiwum zakładowego dokumentów przez komórki organizacyjne,
- 5) dotyczących wykonywania zadań obronnych, że należy dokonać weryfikacji zadań w Regulaminie organizacyjnym RDOŚ i uzupełnić o zapisy dotyczące wykonywania i współuczestniczenia w realizacji, przez wszystkie komórki organizacyjne RDOŚ, zadań obronnych należących do właściwości Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska i RDOŚ.

Należy nadmienić, że większość obszarów kontroli zarządczej w Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Bydgoszczy funkcjonowało w sposób prawidłowy, w oparciu o obowiązujące w jednostce procedury i zarządzenia, a także o przepisy prawa powszechnie obowiązującego.

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 roku 2023 w celu usprawnienia systemu kontroli zarządczej w Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Bydgoszczy planuje się podjęcie kilku działań zmierzających do zapewnienia prawidłowego funkcjonowania kontroli zarządczej, w szczególności:

- sprawy kadrowe – oprócz uzupełnienia wolnych wakatów poprzez ogłoszenie naborów, realizowana będzie stała poprawa skuteczności i efektywności działania przez poprawę pracy oraz monitorowanie poziomu obciążenia pracą w poszczególnych komórkach organizacyjnych RDOŚ, w ramach posiadanych środków finansowych,
- szkolenia - zapewnienia szkoleń dla pracowników urzędu w zakresie zmian przepisów prawa i nowych przepisów m.in. doręczeniach elektronicznych
- archiwizacja – zapewnienie zwiększenia powierzchni magazynowej dla zarchiwizowanej dokumentacji oraz kontynuacja procesu archiwizacji dokumentów w komórkach organizacyjnych (monitorowanie terminowość przekazywania dokumentów) oraz dalszej weryfikacji dokumentów dokumentacji niearchiwalnej i wystąpienie do Archiwum Państwowego z wnioskiem o wydanie zgody na brakowanie do listopada 2023 roku,
- przeanalizowanie istniejących procedur pod kątem ich aktualności, przystępności i dostępności dla pracowników, w tym dotyczących nowych przepisów prawa pracy – praca zdalna, ochrony danych osobowych,
- upowszechnianie wytycznych w zakresie etyki korpusu służby cywilnej, w zakresie przeciwdziałania korupcji oraz przestrzegania zasad służby cywilnej.

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:

W roku 2022 w celu usprawnienia systemu kontroli zarządczej w Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Bydgoszczy zaplanowano i wykonano szereg działań zmierzających do zapewnienia prawidłowego funkcjonowania kontroli zarządczej, a w szczególności:

- w zakresie prac związanych z przestrzegania trybu i zasad przekazywania dokumentacji do Archiwum Zakładowego z komórek organizacyjnych w całości akta spraw zamkniętych do 2019 roku włącznie (monitorowanie terminowości według ustalonego harmonogramu),
- wystąpiono z wnioskiem do Archiwum Państwowego o wydanie zgody na brakowanie dokumentacji niearchiwalnej,
- w zakresie braków kadrowych oraz trudności pozyskiwania nowych pracowników dokonywano analizy zasobów kadrowych w stosunku do ilości procedowanych spraw na poszczególnych stanowiskach pracy w celu efektywniejszego wykorzystania czasu pracy pracowników zatrudnionych w jednostce, skutkowało przesunięciem zadań pomiędzy pracownikami z uwzględnieniem ich wiedzy, zdolności i doświadczenia zawodowego,
- zapewnienie większej grupie pracowników szkoleń z aktualizacji wiedzy dotyczącej m.in. kodeksu postępowania administracyjnego, prawa wodnego, ochrony przyrody i nowych przepisów o doręczeniach elektronicznych
- pracownicy jednostki na bieżąco byli zapoznawani z nowo wprowadzonymi regulacjami wewnętrznymi.

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:

- w celu zapewnienia zgodności aktów wewnętrznych z przepisami prawa dokonywano ich przeglądu, weryfikacji i uaktualnienia,
- wykorzystywano w pełni narzędzia elektroniczne (Intranet, poczta elektroniczna) oraz elektroniczny system obiegu dokumentów do przepływu informacji m.in. na bieżąco przekazywano z ich wykorzystaniem akty wewnętrzne obowiązujące w jednostce, wytyczne jednostki nadrzędnej, interpretacje przepisów prawnych oraz wzory dokumentów obowiązujących w jednostce,
- pracownicy jednostki na bieżąco byli zapoznawani z nowo wprowadzonymi regulaminami wewnętrznymi, a także dokumentacja dotycząca systemu kontroli zarządczej, wdrażane dokumenty były omawiane podczas narad kierownictwa,
- pracownicy doskonalili swoje umiejętności poprzez udział w szkoleniach centralnych, specjalistycznych, samokształceniu i szkoleniach wewnętrznych, przede wszystkim, po za szkoleniami merytorycznymi,
- w celu zmniejszenia ryzyka kumulacji ilości zadań oraz uzupełnienia braków kadrowych w jednostce zatrudniono nowych pracowników do Wydziału Spraw Terenowych, Wydziału Ocen Oddziaływania na Środowisko, Wydziału Ochrony Przyrody,
- przeniesiono dane i informacje na nową stronę internetową urzędu będącą częścią scentralizowanego systemu stron internetowych na domenę gov.pl, co pozwoli klientom urzędu jednolite i intuicyjne poruszanie się w odniesieniu do stron innych urzędów,
- w celu zapewnienia dalszej cyfryzacji urzędu i rozwoju elektronicznego obiegu dokumentów i wideokonferencji, wydarzeń online przy wsparciu ze środków WFOŚiGW w Toruniu zakupiono urządzenia wielofunkcyjne, zestaw wideokonferencji co zapewnia nieprzerwaną pracę urzędu wraz z udziałem online,
- przeniesiono pocztę elektroniczną urzędu będącą częścią scentralizowanego systemu stron internetowych na domenę rdo.gov.pl
- pozyskano stażystę, który wspierał pracowników w bieżącej realizacji zadań, który przystąpił do ogłoszonego naboru na wolne stanowisko w służbie cywilnej,
- umożliwiono pracownikom udział w organizowanych przez GDOŚ oraz innych rdoś szkoleniach, w celu aktualizacji oraz poszerzenia posiadanej wiedzy specjalistycznej.

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 jest przez kierownika jednostki, 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.