

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Lublinie¹⁾
za rok 2014**

(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 kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych –

Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Lublinie

(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⁾

- 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: narady kierownictwa RDOŚ, sprawozdania za rok 2014 r., rejestr skarg i wniosków

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

Lublin, dnia 30 stycznia 2015 r.

.....
(miejsowość, data)

Regionalny Dyrektor Ochrony Środowiska
w Lublinie


(podpis kierownika jednostki)

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

Zarządzanie ryzykiem:

Zarządzanie ryzykiem w 2014 r. w znacznym stopniu przyczyniło się do osiągnięcia celów i realizacji zadań RDOŚ. W wyniku analizy i oceny zagrożeń zastosowano środki zaradcze, które w wielu przypadkach zmniejszyły poziom ryzyka i doprowadziły je do akceptowalnego poziomu. Występują jednak zadania, w stosunku do których ryzyko utrzymuje się na dotychczasowym poziomie. W większości przypadków zależy to od czynników zewnętrznych, na które działania wewnętrzne RDOŚ nie mają wpływu, np.: brak ofert w przypadku postępowań o zamówienia publiczne, oferta z najniższą ceną przewyższa kwotę, którą zamawiający może przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia lub procedury zewnętrzne pozyskania środków finansowych z innych źródeł.

Skuteczność i efektywność działania:

Wykonanie zadań ujętych w planie działalności RDOŚ w Lublinie na 2014 r.

1. W roku 2014 wystąpiło opóźnienie w realizacji zadania, dotyczącego sporządzenia planów zadań ochronnych dla obszarów Natura 2000 w ramach projektu "Opracowanie planów zadań ochronnych dla obszarów Natura 2000 na obszarze Polski" POIS .05.03.00-00-186/09. Na 71 zaplanowanych do sporządzenia projektów planów do końca 2014 r. ustanowiono 54 (poprzez wydanie zarządzeń stanowiących akty prawa miejscowego). Przy czym dla 13 projektów prace zostały zakończone i w grudniu 2014 projekty zarządzeń RDOŚ zostały skierowane do uzgodnienia przez właściwych Wojewodów. Uzgodnienie dla 11 dokumentów uzyskano w dniu 31 grudnia 2014, natomiast dla 2 dokumentów w styczniu 2015 r. Natomiast w odniesieniu do 4 projektów, ze względu na dużą liczbę zgłoszonych uwag od interesariuszy, konieczne były istotne modyfikacje dokumentów i przeprowadzenie ponownej procedury konsultacji społecznych. Ze względu na konieczność wykonania dodatkowych prac procedura ustanowienia tych zarządzeń wydłuży się do końca I kwartału 2015 r. Z powodów obiektywnych nie w pełni osiągnięto także miernik wydania zarządzeń w sprawie planów zadań ochronnych dla rezerwatów przyrody. Ze względu na utrzymywanie się wysokiego poziomu wody w rezerwatach: Roskosz i Brzeźno, nie było możliwości wejścia na teren w celu wykonania zabiegów czynnej ochrony.
2. Odstąpiono od realizacji części zadań dotyczących ochrony czynnej i oznakowania obszarów chronionych, edukacji oraz monitoringu, w stosunku do których planowane było dofinansowanie ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Lublinie. Z powodu wzrostu wydatków związanych z organizacją i funkcjonowaniem Dyrekcji, budżet RDOŚ nie pozwolił na pełne pokrycie kosztów wymaganego wkładu własnego. Przesunięcie w czasie o rok wykonania tych zadań nie spowoduje niekorzystnych następstw dla środowiska ani zagrożenia dla długofalowej strategii ochrony zasobów przyrodniczych.
3. Wystąpiły opóźnienia w rozpatrywaniu wniosków dotyczących szacowania i wypłaty odszkodowań wyrządzonych przez zwierzęta objęte ochroną (bobry) z powodu okresowych kumulacji wniosków (napływ dużej liczby wniosków w tym samym czasie, systematyczny wzrost liczby wniosków, warunków pogodowych (pokrywa śnieżna, roztopy, uniemożliwiające dojazd i udokumentowanie szkody), a także rozszerzenia zakresu odpowiedzialności odszkodowawczej w wyniku orzeczenia TK o niekonstytucyjności zapisów ustawy o ochronie przyrody.

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.

Oдноśnie zarządzania ryzykiem

Monitoring ryzyka prowadzony przez Zespół ds. kontroli zarządczej oraz przez kierujących komórkami organizacyjnymi przyczyni się do wspierania procesów kontroli zarządczej oraz eliminowania w miarę możliwości występującego ryzyka w jednostce.

Oдноśnie wykonania zadań ujętych w planie działalności RDOŚ na 2014 r.

1. W odniesieniu do projektu "Opracowanie planów zadań ochronnych dla obszarów Natura 2000 na obszarze Polski" POIS .05.03.00-00-186/09, przewiduje się zakończenie ustanawiania planów zadań ochronnych dla obszarów Natura 2000 zlokalizowanych na terenie województwa lubelskiego do końca I kwartału 2015 r.. Opóźnienie, powstałe pod koniec 2014r., zostanie nadrobione i nie będzie miało wpływu na dotrzymanie końcowego harmonogramu projektu.
2. Na 2015 r. powtórnie zaplanowano do realizacji projekt, dofinansowany ze środków WFOŚiGW w Lublinie: „Wspieranie działań na rzecz bioróżnorodności biologicznej poprzez zapewnienie właściwego stanu ochrony obszarów cennych przyrodniczo oraz działania edukacyjno-informacyjne”, obejmujący zadania od których odstąpiono w 2014r.
3. Oдноśnie załatwiania wniosków dot. szkód wyrządzonych przez bobry w 2015 r. w ramach projektu „Procesy, cele, kompetencje – zintegrowane zarządzanie w urzędzie” współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej, w ramach doskonalenia procesów planowane jest mapowanie i optymalizacja procesu szacowania i wypłaty odszkodowań w Dyrekcji. Ponadto systematycznie prowadzony będzie monitoring spraw z tego zakresu oraz zostaną przeprowadzone dodatkowe szkolenia wewnętrzne.

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:

- 1) W 2014 r. realizowano procedury kontroli zarządczej oraz procedury zarządzania ryzykiem. Opracowany został plan działalności RDOŚ na 2014 r. z określeniem celów, zadań i mierników do wykonania. Prowadzony był stały nadzór wykonania planu w celu oszczędnej, efektywnej i skutecznej realizacji zadań. Pracował Zespół ds. kontroli zarządczej, który w znacznym stopniu przyczynił się do wspierania procesów kontroli zarządczej oraz ich analizy i oceny. W 2014 r.,

poprzez sporządzanie sprawozdań miesięcznych z ilości załatwianych spraw przez wszystkie wydziały merytoryczne RDOŚ w Lublinie, monitorowano obciążenie pracą.

- 2) W trakcie opracowania jest procedura wewnętrzna, dotycząca sposobu sporządzania i realizacji umów zawieranych przez RDOŚ.
- 3) W 2014 r. Główny Księgowy przeprowadził szkolenie dla pracowników RDOŚ z zakresu przestrzegania przepisów wewnętrznych dotyczących procedur związanych z wydatkowaniem środków finansowych RDOŚ.
- 4) W odniesieniu do projektu "Opracowanie planów zadań ochronnych dla obszarów Natura 2000 na obszarze Polski" POIS .05.03.00-00-186/09, przewiduje się zakończenie ustanawiania planów zadań ochronnych dla obszarów Natura 2000 zlokalizowanych na terenie województwa lubelskiego do końca I kwartału 2015 r.. Opóźnienie, powstałe pod koniec 2014r., zostanie nadrobione i nie będzie miało wpływu na dotrzymanie końcowego harmonogramu projektu.

.....
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) Udział w projekcie: „ Procesy, cele, kompetencje – zintegrowane zarządzanie w urzędzie” współfinansowanym ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego, mającym na celu wdrożenie i doskonalenie nowoczesnych metod zarządzania w urzędach administracji rządowej. Ponadto w ramach tego projektu RDOŚ rozpoczął przygotowania do wdrożenia Systemu Ekozarządzania i Audytu EMAS w celu doskonalenia efektów swojej działalności środowiskowej.
- 2) W celu zwiększenia efektywności i skuteczności zarządzania personelem oraz podejmowania działań w tym zakresie zgodnie z przepisami obowiązującego prawa oraz w oparciu o zasady służby cywilnej i zasady etyki korpusu służby cywilnej, realizowano Program Zarządzania Zasobami Ludzkimi w Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Lublinie. Opracowano procedurę dot. naborów wewnętrznych w RDOŚ w Lublinie. Pozostałe założenia programu będą realizowane równoległe z pracami w projekcie „ Procesy, cele, kompetencje – zintegrowane zarządzanie w urzędzie”.
- 3) W celu podniesienia kwalifikacji pracowników oraz jakości świadczonych usług publicznych realizowany był szeroki program szkolenia.
- 4) W ramach prowadzenia i zarządzania systemem informatycznym (GIS) i bazami danych dodano do baz danych – 19521 rekordów. Wprowadzono do bazy danych RDOŚ warstwę kompleksów pokrycia terenu (Corine Land Cover 2006) ograniczoną do granicy województwa lubelskiego wraz z buforem 25 km) oraz przygotowano odpowiedni skrypt umożliwiający wyświetlenie tej warstwy zgodnie z klasyfikacją kolorystyczną poszczególnych kompleksów (styl CLC_06). Dane pozyskano z projektu Corine Land Cover realizowanego przez Główny Inspektorat Ochrony Środowiska oraz Europejską Agencję Środowiskową (EEA).
- 7) Przeprowadzono 12 kontroli wewnętrznych dotyczących działalności RDOŚ w 2014 r., podczas których nie ujawniono uchybień i nieprawidłowości w kontrolowanym zakresie.

- 8) W celu zapewnienia ciągłości realizowania zadań jednostki, zatrudniono 3 pracowników: 1 pracownika zatrudniono w służbie cywilnej na umowę o pracę na czas określony, 1 pracownika zatrudniono w służbie cywilnej na czas nieokreślony, poprzez przeniesienie służbowe z jednostki równorzędnej (RDOŚ w Łodzi) oraz 1 pracownika zatrudniono na umowę na zastępstwo osoby będącej na urlopie macierzyńskim. W 2014 r. rozwiązano umowę o pracę z dwoma pracownikami służby cywilnej: z jednym pracownikiem za porozumieniem stron oraz z jednym pracownikiem z upływem czasu na jaki była zawarta umowa na zastępstwo.
- 9) Dokonano modernizacji sieci komputerowej w Wydziale Spraw Terenowych w Białej Podlaskiej.
- 10) Dokonano zakupu sprzętu komputerowego i nowszych wersji oprogramowania, mających zapewnić integralność oraz bezpieczeństwo struktury informatycznej.
- 11) W celu wdrożenia wyników projektu "Opracowanie planów zadań ochronnych dla obszarów Natura 2000 na obszarze Polski" POIS .05.03.00-00-186/09 przygotowano projekt dotyczący czynnej ochrony obszarów Natura 2000 i złożono wnioski aplikacyjne do funduszu LIFE.

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 sporządzane 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.