

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej**  
**Regionalny Dyrektor Ochrony Środowiska w Olsztynie<sup>1)</sup>**  
**za rok 2021**

**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 ~~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 Olsztynie**

**Część A<sup>4)</sup>**

w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

**Część B<sup>5)</sup>**

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 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>

- x monitoringu realizacji celów i zadań,
- x samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych<sup>8)</sup>,
- x procesu zarządzania ryzykiem,
- x audytu wewnętrznego,
- x kontroli wewnętrznych,
- x kontroli zewnętrznych,
- x innych źródeł informacji: oświadczeń naczelników wydziałów w zakresie realizacji kontroli zarządczej w kierowanych komórkach organizacyjnych oraz miesięcznych sprawozdań naczelników wydziałów w zakresie terminowości realizowanych spraw.

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

Olsztyn, 25 stycznia 2022 r.

REGIONALNY DYREKTOR  
OCHRONY ŚRODOWISKA  
w Olsztynie

Agata Moździerz

REGIONALNY DYREKTOR  
OCHRONY ŚRODOWISKA  
w Olsztynie

Agata Moździerz  
/-podpisany cyfrowo/

.....  
(miejscowość, data)

.....  
(podpis ministra/kierownika jednostki)

\* Niepotrzebne skreślić.

## Dział II<sup>9)</sup>

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

Pomimo podjętych w 2021 r. działań zmierzających do prawidłowego funkcjonowania kontroli zarządczej w Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Olsztynie, nie wszystkie elementy powyższego procesu, funkcjonowały bez zastrzeżeń. Nieprawidłowości dotyczyły następujących zagadnień:

- 1) wystąpiły incydentalne przypadki nieterminowej realizacji zadań,
- 2) przeprowadzone kontrole wewnętrzne potwierdziły naruszenia obowiązujących przepisów prawa i procedur wewnętrznych w zakresie ochrony danych osobowych, wprowadzania danych do bazy ooś lub PDWD,
- 3) przeprowadzona samoocena kontroli zarządczej wskazała na niewystarczającą skuteczność komunikacji wewnętrznej, niedostateczny udział pracowników w specjalistycznych szkoleniach, potrzebę lepszego monitorowania pracy przez przełożonych oraz konieczność bieżącego zwracania uwagi podległym pracownikom w zakresie przestrzegania procedur obowiązujących w jednostce.
- 4) opóźnienia w przekazywaniu dokumentów do archiwum zakładowego lub nie zwracanie dokumentów wcześniej udostępnionych,
- 5) ograniczone zasoby kadrowe w stosunku do realizowanych zadań, problemy w pozyskaniu wykwalifikowanych pracowników.

Należy nadmienić, że większość obszarów kontroli zarządczej w RDOŚ w Olsztynie 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 2022 r. planuje się podjęcie szeregu działań zmierzających do zapewnienia prawidłowego funkcjonowania kontroli zarządczej w RDOŚ w Olsztynie, a w szczególności:

Lp.	Planowane działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej <sup>1)</sup>	Termin realizacji
1.	Kontynuowanie procedury sporządzania przez kierowników komórek organizacyjnych sprawozdań z terminowości realizowanych spraw, z uwzględnieniem zadań związanych z wprowadzaniem i aktualizacją informacji w bazie ooś, PDWD, przekazywania opinii wewnętrznych i innych dokumentów kadrowych lub sprawozdawczych. Zobowiązanie pracowników do bieżącego sporządzania zestawień w zakresie wprowadzanych danych do bazy ooś oraz przekazywanie ich raz w miesiącu bezpośrednio przełożonemu.	sprawozdania miesięczne
2.	Objęcie kontrolą wewnętrzną obszarów działalności jednostki dotychczas niekontrolowanych lub tych, w których w roku poprzednim stwierdzono uzasadnione zastrzeżenia. Objęcie wewnętrznym audytem środowiskowym wszystkich znaczących aspektów środowiskowych oraz pozostałych aspektów środowiskowych, które dotychczas nie były przedmiotem wewnętrznego audytu środowiskowego. Poddanie systemu zarządzania środowiskowego audytowi zewnętrznemu.	do końca 2022 r.
3.	Przeszkolenie kierownictwa jednostki z efektywnego zarządzania zespołem	do końca 2022 r.
4.	Kontynuowanie działań zmierzających do poprawy komunikacji pomiędzy wydziałami poprzez organizowanie przez Naczelników Wydziałów cyklicznych spotkań z podległymi pracownikami celem omawiania nowych przepisów, potrzeb szkoleniowych, kwestii problematycznych, występujących w zadaniach merytorycznych oraz przekazywania najistotniejszych informacji dotyczących ogółu pracowników.	cykliczne spotkania z pracownikami

	Organizacja spotkań tematycznych dla pracowników celem wypracowania jednolitego trybu postępowania w określonych obszarach działania.	
5.	Przeszkolenie pracowników z zakresu skutecznej komunikacji.	do końca 2022 r.
6.	Przeprowadzenie okresowego przeglądu mierników oraz ryzyk celem określenia skuteczności podejmowanych działań w zakresie zarządzania ryzykiem.	do 30.07.2022 r.
7.	Ustanowienie harmonogramu przekazywania dokumentacji archiwalnej i niearchiwalnej do Archiwum Zakładowego przez poszczególne komórki organizacyjne. Sporządzenie wykazu dokumentacji udostępnionej i nie zwróconej do Archiwum Zakładowego celem odzyskania pobranych akt.	do 30.04.2022 r.
8.	Przeanalizowanie istniejących procedur wewnętrznych zamieszczonych w intranecie pod kątem ich aktualności, przystępności i dostępności dla pracowników.	do końca 2022 r.
9.	Pozyskanie stażystów celem wsparcia pracowników w bieżącej realizacji zadań.	31.03.2022 r.
10.	Omawianie na naradach kierownictwa jednostki wszystkich zdarzeń (przypadków) wiążących się z możliwością wystąpienia ryzyka oraz wypracowywanie metod przeciwdziałania ryzyku. Podejmowanie działań zmierzających do ujednoczenia prowadzonych postępowań administracyjnych. Omawianie przypadków trudnych i problematycznych.	Cykliczna organizacja narad kierownictwa RDOŚ – w miarę potrzeb

*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. W celu usprawnienia w 2021 r. procesu kontroli zarządczej w Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Olsztynie, podjęto następujące działania:
  - 1) dokonano zmiany Regulaminu organizacyjnego, dostosowując go do statutu oraz bieżących potrzeb jednostki,
  - 2) dokonano aktualizacji procedur w zakresie zamówień publicznych, przeprowadzania oceny i likwidacji mienia oraz postępowania w przypadku wystąpienia pożaru lub innego zdarzenia losowego,
  - 3) ustanowiono Regulamin zgłaszania przypadków naruszeń prawa i podejmowanych działań następczych oraz ochrony osób dokonujących zgłoszeń,
  - 4) ustanowiono harmonogram przekazywania dokumentacji archiwalnej i niearchiwalnej do Archiwum przez poszczególne komórki organizacyjnej co zapewniło sprawną weryfikację przyjmowanej dokumentacji,
  - 5) dokonano okresowego przeglądu mierników i ryzyk celem określenia skuteczności podejmowanych działań w zakresie zarządzania ryzykiem.
  - 6) uporządkowano katalog tematyczny w intranecie oraz umieszczono w nim brakujące akty wewnętrzne,
  - 7) Naczelnicy wydziałów składali miesięczne sprawozdania z terminowości realizowanych spraw, które uwzględniały kwestie związane z wprowadzaniem danych do bazy ooś i PDWD,
  - 8) Z uwagi na sytuację epidemiologiczną w kraju spotkania kierownictwa jednostki organizowano w ograniczonym składzie osobowym celem omówienia bieżących spraw organizacyjnych jednostki, realizacji nowych zadań wynikających z unormowań prawnych, a także wszystkich zdarzeń wiążących się z możliwością wystąpienia ryzyka oraz koniecznością wdrożenia odpowiednich mechanizmów kontroli (działań korygujących i zapobiegawczych). Informacje ze spotkań przekazywano pozostałym kierownikom komórek organizacyjnych w formie elektronicznej lub telefonicznej. W 2021 r. zorganizowano jedną naradę kierownictwa, w której uczestniczyli wszyscy kierownicy komórek organizacyjnych. Uzgodnienia poczynione podczas narady zostały przekazane pracownikom RDOŚ.
  - 9) Przeszkolono wszystkich pracowników jednostki z zakresu etyki, korupcji i ochrony danych osobowych,
  - 10) Przeprowadzono kontrole wewnętrzne w zakresie:
    - a) przestrzegania zapisów ustawy o udostępnianiu informacji o środowisku i jego ochronie (...) oraz procedury wewnętrznej – zarządzenia nr 3 Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Olsztynie z dnia 20 stycznia 2020 r. w zakresie przekazywania w 2019 r. dokumentów, tj. wniosków o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach, postanowień o obowiązku/braku obowiązku przeprowadzenia ooś, decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach, raportów ooś do publikacji w publicznie dostępnym wykazie danych o dokumentach zawierających informacje o środowisku i jego ochronie,

- b) wprowadzania danych do bazy danych o ocenach oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko oraz strategicznych ocenach oddziaływania na środowisko,
  - c) przestrzegania przepisów wynikających z art. 76 ustawy z dnia 3 października 2008 r. o udostępnianiu informacji o środowisku i jego ochronie, udziale społeczeństwa w ochronie środowiska oraz o ocenach oddziaływania na środowisko,
  - d) przestrzegania przepisów prawa (z uwzględnieniem terminowości) oraz procedur obowiązujących podczas uzgadniania projektów dokumentów decyzji o warunkach zabudowy oraz miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego,
  - e) przestrzegania przepisów prawa (z uwzględnieniem terminowości) oraz procedur obowiązujących podczas wydawania opinii strategicznych dla projektów dokumentów m.in. miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego,
  - f) przestrzegania przepisów prawa (z uwzględnieniem terminowości) oraz procedur obowiązujących podczas wydawania zezwoleń na czynności zakazane w rezerwach przyrody,
  - g) wykonywania czynności kancelaryjnych, w tym tworzenia, ewidencjonowania i przechowywania dokumentów zgodnie z Zarządzeniem nr 10 GDOŚ z dn. 9 września 2014 r. w sprawie ustalenia instrukcji kancelaryjnej, jednolitego rzeczowego wykazu akt i instrukcji o organizacji i zakresie działania archiwum zakładowego Generalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska i regionalnych dyrekcji ochrony środowiska wraz ze zmianami.
- Stwierdzone w trakcie kontroli nieprawidłowości były podstawą do sporządzenia zaleceń pokontrolnych lub podjęcia stosownych działań korygujących.
- 11) Przeprowadzono audyty w zakresie zgodności przetwarzania danych osobowych z Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE. Sprawdzeniom poddano stosowanie klauzul informacyjnych w postępowaniach prowadzonych przez Wydział Ochrony Przyrody i Obszarów Natura 2000 oraz wydziały spraw terenowych w Elku i Elblągu w I półroczu 2021 r., zgodnie z art. 13 rozporządzenia RODO,
- 12) pozyskano stażystów i praktykantów, którzy wspierali pracowników w bieżącej realizacji zadań.

## 2. Pozostałe działania:

- 1) W ramach funkcjonującego w jednostce systemu zarządzania środowiskowego wg EMAS przeprowadzono 6 audytów wewnętrznych, które miały na celu ocenę tego systemu, pod względem skuteczności i efektywności, w tym jego zgodności z polityką środowiskową oraz przestrzeganiem wymagań prawnych i innych dotyczących ochrony środowiska. Audyty obejmowały pośrednie i bezpośrednie aspekty środowiskowe, tj. te aspekty środowiskowe, które uznano za znaczące oraz pozostałe, które ostatnio były przedmiotem wewnętrznego audytu środowiskowego 4 lata temu. W następstwie przeprowadzonych wewnętrznych audytów środowiskowych nie stwierdzono niezgodności i w związku z tym nie zostały wystawione karty działań korygujących. Audytorzy wewnętrzni wskazali m.in. spostrzeżenia dotyczące błędnego wskazywania publikatorów z Dziennika Ustaw w podejmowanych rozstrzygnięciach, odnoszących się do konkretnych ustaw, niezachowania chronologii w oznaczeniach (numeracji) kolejnych dokumentów w danej sprawie, braku odrębnego podpisu pracownika na egzemplarzu decyzji pozostającej w aktach sprawy, braku w metryce sprawy wszystkich czynności procesowych podejmowanych w postępowaniu, braku informacji w protokołach, czy ich integralną częścią są załączniki (np. dokumentacja fotograficzna). Stwierdzone spostrzeżenia, w tym konieczne do podjęcia działania naprawcze, zostaną omówione podczas przeglądu zarządzania systemem zarządzania środowiskowego, który odbędzie się do końca I półrocza 2022 r.

W ramach systemu poddano ponownej analizie wszystkie aspekty środowiskowe w jednostce. W ramach tego procesu zidentyfikowano 15 aspektów środowiskowych bezpośrednich, w tym 1 znaczący (Realizacja działań ochronnych w zakresie ochrony przyrody) oraz 66 aspektów środowiskowych pośrednich (powiązanych z realizowanymi procesami merytorycznymi), w tym 13 znaczących. Najistotniejszy wpływ na środowisko RDOŚ w Olsztynie jest wpływem pośrednim związanym z realizacją ustawowych zadań przypisanych Regionalnemu Dyrektorowi Ochrony Środowiska w Olsztynie. Niemniej bezpośrednie aspekty środowiskowe, które dla jednostki okazały się nieznaczące, są zachowywane jako dobre praktyki „zielonej administracji i opisane w dokumencie: „Rejestr dobrych praktyk w zakresie korzystania ze środowiska w Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Olsztynie”.

Wszelkie działania mające na celu ocenę funkcjonowania systemu zarządzania środowiskowego zostały wykorzystane w ramach prac zmierzających do aktualizacji deklaracji środowiskowej, zgodnie z wymogami rozporządzenia EMAS. RDOŚ w Olsztynie jest zarejestrowana w rejestrze organizacji zarejestrowanych w krajowym systemie ekzarządzania i audytu (EMAS) pod numerem PL 2.28-002-73.

Ponadto w 2021 r. Pełnomocnik do spraw Systemu Zarządzania Środowiskowego przeprowadził audyt wewnętrzny w zakresie bezpieczeństwa informacji w Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Olsztynie. Obowiązek przeprowadzenia takiego audytu wynika z § 20 ust. 2 pkt 14 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 12 kwietnia 2012 r. w sprawie *Krajowych Ram Interoperacyjności, minimalnych wymagań dla rejestrów publicznych i wymiany informacji w postaci elektronicznej oraz minimalnych wymagań dla systemów teleinformatycznych* (Dz.U. z 2017 r. poz. 2247). Audytem objęto stanowisko pracy Inspektora Ochrony Danych oraz Administratora Bezpieczeństwa Systemów Informatycznych, a jego zakres dotyczył: obiegu dokumentów w urzędzie, systemu zarządzania bezpieczeństwem informacji w systemach teleinformatycznych, dokumentów z zakresu bezpieczeństwa informacji, zaangażowania kierownictwa podmiotu, analizy zagrożeń związanych z przetwarzaniem danych osobowych, inwentaryzacji sprzętu i oprogramowania informatycznego, zarządzania uprawnieniami do pracy w systemach informatycznych, szkolenia pracowników zaangażowanych w proces przetwarzania danych, pracy na odległość i mobilnego przetwarzania danych, serwisu sprzętu informatycznego i oprogramowania, procedury zgłaszania incydentów naruszenia BDO, audytu wewnętrznego z zakresu BDO, kopii zapasowych, projektowania, wdrażania i eksploatacji systemów teleinformatycznych, zabezpieczenia techniczno-operacyjnego dostępu do informacji, zabezpieczenia techniczno-organizacyjnego systemów informatycznych, rozliczalności działań w systemach teleinformatycznych.

Na podstawie przeprowadzonego audytu wewnętrznego stwierdzono, że zarządzanie bezpieczeństwem informacji w Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Olsztynie przebiega w sposób prawidłowy, z koniecznością podjęcia jednak określonych czynności w celu usprawnienia bezpieczeństwa informacji w jednostce.

- 2) Zapewniono właściwe gospodarowanie majątkiem Regionalnej Dyrekcji poprzez przeprowadzenie inwentaryzacji mienia jednostki oraz bieżącą ewidencję poszczególnych składników majątku,
- 3) Przeprowadzono samoocenę systemu kontroli zarządczej oraz dokonano jej syntetycznej analizy. Wyniki samooceny zostaną omówione na naradzie kierownictwa celem podjęcia skutecznych działań, zmierzających do uregulowania kwestii podnoszonych w kwestionariuszach przez ankietowanych.
- 4) Naczelnicy wydziałów na bieżąco dokonywali weryfikacji zakresów czynności oraz opisów stanowisk pracy podległych pracowników.

*Należy opisać najistotniejsze działania, niezaplanowane w oświadczeniu, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, jeżeli takie działania zostały podjęte.*

REGIONALNY DYREKTOR  
OCHRONY ŚRODOWISKA  
w Olsztynie

Agata Moździerz  
/-podpisany cyfrowo/

Agata Moździerz

