

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej  
Podkarpackiego Wojewódzkiego Inspektora Ochrony Środowiska  
za rok 2018**

**Dział I**

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, tj.

**w Wojewódzkim Inspektoracie Ochrony Środowiska w Rzeszowie**

**Część A**

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

**Część B**

- w ograniczonym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.**

**Część C**

- ~~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:

monitoringu realizacji celów i zadań,

- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych,
- analizy ryzyka,
- badania satysfakcji klienta,
- kontroli wewnętrznych,
- kontroli zewnętrznych,
- innych źródeł informacji: auditów jakości wewnętrznych, auditów zewnętrznych Polskiego Centrum Akredytacji.

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

Rzeszów, dn. 29.03.2019 r.

.....  
(miejscowość, data)

Podkarpacki Wojewódzki Inspektor  
Ochrony Środowiska

Krystyna Sołek

.....  
(podpis kierownika jednostki)

## Dział II

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

- a) dotyczące skuteczności i efektywności działania
  - brak skuteczności i efektywności działań podczas prowadzenia kontroli w przypadku jednego z kontrolowanych podmiotów - zastrzeżenia z kontroli zewnętrznej przeprowadzonej przez zespół kontrolny Głównego Inspektoratu Ochrony Środowiska,
- b) dotyczące efektywności i skuteczności przepływu informacji
  - nieskuteczny przepływ informacji pomiędzy poszczególnymi komórkami organizacyjnymi oraz niewystarczająca ilość szkoleń merytorycznych - wynik samooceny kontroli zarządczej oraz kontroli zewnętrznej przeprowadzonej przez zespół kontrolny Głównego Inspektoratu Ochrony Środowiska,
- c) dotyczące nadzoru i aktualności aktów normatywnych własnych
  - niepełny nadzór merytoryczny nad aktualnością zarządzeń wewnętrznych - wyniki kontroli wewnętrznej

### 2. Planowane działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.

- a) wykonanie zaleceń pokontrolnych: przeanalizowano ponownie proces prowadzenia kontroli, przeprowadzono szkolenia/narady inspektorów oraz przeprowadzono ponowną kontrolę podmiotu,
- b) sukcesywna poprawa skuteczności komunikacji wewnętrznej poprzez utrzymanie ciągłości działania urzędów i systemów informatycznych (SOD, e-mail, INTRANET) oraz zobowiązanie naczelników/kierowników komórek organizacyjnych jednostki do przeprowadzania szkoleń wewnętrznych kaskadowych,
- c) zwiększenie nadzoru nad zarządzeniami wewnętrznymi poprzez przypisanie odpowiedzialności merytorycznej za konkretne zarządzenia oraz zobowiązanie osób odpowiedzialnych do corocznego ich przeglądu i aktualizacji.