

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
Regionalny Dyrektor Ochrony Środowiska w Olsztynie¹⁾
za rok 2013

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 29.01.2014,
.....
(miejscowość, data)

**REGIONALNY DYREKTOR
OCHRONY ŚRODOWISKA
w Olsztynie**
Stanisław Dąbrowski
.....
(podpis ministra/kierownika jednostki)

* Niepotrzebne skreślić.

Wierucha

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

Pomimo podjętych w 2013 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:

- wystąpiły incydentalne przypadki nieterminowej realizacji zadań, co może świadczyć o niedostatecznym sprawowaniu nadzoru przez przełożonych nad pracą podległych pracowników,
- w kilku przypadkach wyznaczono nieprecyzyjne mierniki realizacji zadań, jednakże nie miały one istotnego wpływu na osiągnięcie zakładanych celów,
- przeprowadzone kontrole zewnętrzne i wewnętrzne, potwierdziły naruszenia obowiązujących przepisów prawa oraz procedur wewnętrznych,
- wystąpiły incydentalne przypadki naruszenia zasad etycznego postępowania przez członków korpusu służby cywilnej,
- przeprowadzona samoocena kontroli zarządczej potwierdziła niewystarczającą skuteczność komunikacji wewnętrznej i zewnętrznej. Pomimo podejmowanych licznych działań w zakresie poprawy komunikacji pracownicy uznali, że 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:

Lp.	Planowane działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej ¹⁾	Termin realizacji
1.	Wzmocnienie roli Zespołu ds. zarządzania ryzykiem, który dokonywał będzie przeglądu funkcjonujących w jednostce regulacji wewnętrznych z zakresu kontroli zarządczej. Analizował będzie także aspekty działalności jednostki, w których właściciele ryzyka 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.	Organizacja posiedzeń zespołu co najmniej 2 razy w roku
2.	Objęcie kontrolą wewnętrzną obszarów działalności jednostki dotychczas nie kontrolowanych	Do końca 2014 r.

3.	Podejmowanie działań oraz wdrażanie metod przeciwdziałania ryzyku w celu jego zminimalizowania do akceptowalnego poziomu (przeprowadzenie okresowego przeglądu ryzyk celem określenia skuteczności podejmowanych działań w zakresie zarządzania ryzykiem)	30 lipca 2014 r.
4.	Podejmowanie działań zmierzających do poprawy komunikacji wewnętrznej i zewnętrznej	Do końca 2014 r.
5.	Upowszechnianie zasad etycznego postępowania wśród kierownictwa jednostki – organizacja szkolenia z powyższego zakresu	Do końca 2014 r.
6.	Przygotowywanie przez kierowników komórek organizacyjnych sprawozdań z terminowości realizowanych spraw przez podległych pracowników	Sporządzanie sprawozdań miesięcznych
7.	Omawianie na naradach kierownictwa jednostki wszystkich zdarzeń (przypadków) wiążących się z możliwością wystąpienia ryzyka oraz wypracowywanie metod przeciwdziałania ryzyku.	Organizacja narad kierownictwa RDOŚ – co najmniej raz na 2 miesiące

1) 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. W celu usprawnienia w 2013 r. procesu kontroli zarządczej w Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Olsztynie, podjęto następujące działania:
 - 1) na podstawie zarządzenia Nr 36 Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska z dnia 9 sierpnia 2013 r. powołano Zespół do spraw kontroli zarządczej i zarządzania ryzykiem w RDOŚ w Olsztynie. Podstawowym zadaniem Zespołu jest wspieranie Regionalnego Dyrektora w sprawowaniu kontroli zarządczej i zarządzaniu ryzykiem.
 - 2) na bieżąco pracownicy jednostki zapoznawani są z nowo wprowadzаныmi regulacjami wewnętrznymi. Każdy z wdrażanych dokumentów jest szczegółowo omawiany podczas narad kierownictwa.
 - 3) w celu zwiększenia świadomości pracowników oraz kadry kierowniczej w zakresie zarządzania ryzykiem, analizy i oceny ryzyka, a także podejmowania działań i wdrażania metod przeciwdziałaniu ryzyku, zorganizowano szkolenie poświęcone procesowi zarządzania ryzykiem.
 - 4) z uwagi na niedostateczny przepływ informacji pomiędzy komórkami organizacyjnymi oraz poszczególnymi pracownikami, zorganizowano w formie warsztatów, szkolenie umożliwiające poznanie praktycznych umiejętności w zakresie skutecznej komunikacji,
 - 5) na naradach kierownictwa jednostki szczegółowo omawiano wszystkie przypadki wiążące się z wystąpieniem ryzyka w danym obszarze działalności RDOŚ,
 - 6) pracownicy jednostki zostali zapoznani z planem działalności RDOŚ na 2013 r. oraz ze sprawozdaniem z realizacji celów, zadań i mierników za 2012 r. Powyższe dokumenty zostały umieszczone w systemie wewnętrznej poczty elektronicznej, co umożliwia bieżący wgląd do ww. dokumentów,
 - 7) poddano kontroli wewnętrznej następujące obszary działalności jednostki w zakresie:
 - ✓ przestrzegania 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...,
 - ✓ przestrzegania przepisów (z uwzględnieniem terminowości) oraz procedur podczas wydawania uzgodnień decyzji o warunkach zabudowy,

- ✓ wykonywania czynności kancelaryjnych, w tym tworzenia, ewidencjonowania i przechowywania dokumentów zgodnie z Zarządzeniem Nr 50 GDOŚ z 31.12.2010 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 (z późn.zm.),*
 - ✓ przekazywania dokumentów zawierających informacje o środowisku i jego ochronie w celu ich publikacji w publicznie dostępnym wykazie danych,
 - ✓ sporządzania wymaganych dokumentów przy zawieraniu umów o wartości poniżej 14.000 euro (zgodnie z procedurami wewnętrznymi),
 - ✓ terminowości i poprawności sporządzania i przekazywania protokołów szacowania szkód wyrządzanych przez bobry.
 - ✓ przestrzegania przepisów dotyczących terminowości prowadzonych spraw z zakresu uzgadniania projektów planów aglomeracji (przesyłanych przez Marszałka Województwa).
- 8) z uwagi na zalecenia pokontrolne GDOŚ zaktualizowano procedury wewnętrzne w zakresie udzielania zamówień publicznych w RDOŚ w Olsztynie oraz uporządkowano dokumentację, zgodnie z wytycznymi 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) 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:
 - ✓ ustanowienia Polityki awansowania pracowników w Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Olsztynie,
 - ✓ ustanowienia Polityki motywowania pracowników w Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Olsztynie,
 - ✓ ustanowienia w Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Olsztynie Wewnętrznego Regulaminu Antymobbingowego,
 - ✓ wprowadzenia procedury postępowania w przypadku odejścia pracownika z RDOŚ w Olsztynie
 - ✓ aktualizacji dotychczasowych procedur dotyczących Regulaminu przeprowadzania służby przygotowawczej i organizowania egzaminu kończącego służbę przygotowawczą w RDOŚ w Olsztynie oraz Indywidualnego programu rozwoju zawodowego pracowników RDOŚ w Olsztynie.
- 2) w celu zapewnienia zgodności aktów wewnętrznych z przepisami prawa dokonano ich weryfikacji,
- 3) zapewniono właściwe gospodarowanie majątkiem Regionalnej Dyrekcji poprzez bieżące prowadzenie ewidencji mienia, co umożliwia sprawowanie skutecznego nadzoru nad składnikami majątku oraz jego ochroną,
- 4) 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,
- 5) po I półroczu 2013 r. dokonano okresowego przeglądu ryzyk celem określenia skuteczności podejmowanych działań w zakresie zarządzania ryzykiem,
- 6) 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 przez ankietowanych w kwestionariuszach.

- 7) w stworzonym systemie wewnętrznej poczty elektronicznej na bieżąco umieszczano akty wewnętrzne obowiązujące w jednostce, wytyczne jednostki nadrzędnej, interpretacje przepisów prawnych oraz wzory dokumentów obowiązujących w jednostce,
- 8) naczelnicy wydziałów na bieżąco dokonywali weryfikacji zakresów czynności oraz opisów stanowisk pracy podległych pracowników,
- 9) sporządzono inwentaryzację roczną aktywów i pasywów pozostających w dyspozycji RDOŚ,
- 10) w celu zapewnienia sprawnego i terminowego wykonywania zadań, powołano koordynatorów poszczególnych stanowisk pracy,
- 11) wyznaczono stanowiska pracy odpowiedzialne za sporządzanie wykazów dotyczących wpływających zażaleń i odwołań na prowadzone postępowania administracyjne oraz monitorowanie ich przekazania do GDOŚ.

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 Olsztynie

Stanisław Dąbrowski

J. K. Kowalski