

## Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Regionalny Dyrektor Ochrony Środowiska w Olsztynie

za rok 2011

### 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 – **Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Olsztynie** – 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.

Niniejsze oświadczenie opiera się na mojej ocenie i informacjach dostępnych w czasie sporządzania niniejszego oświadczenia pochodzących z:

- monitoringu realizacji celów i zadań x
- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych x
- procesu zarządzania ryzykiem x
- audytu wewnętrznego x
- kontroli wewnętrznej x
- kontroli zewnętrznej 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, 27.02.2012 r.  
(miejscowość, data)

REGIONALNY DYREKTOR  
OCHRONY ŚRODOWISKA  
w Olsztynie

*Stanisław Dąbrowski*

(podpis kierownika jednostki)

## Dział II

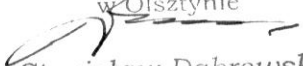
### 1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym

Z uwagi na wyniki przeprowadzonych kontroli zewnętrznych i wewnętrznych, uznano, że wdrażane elementy kontroli zarządczej oraz zarządzania ryzykiem w 2011 r., wymagają doprecyzowania i uszczegółowienia wcześniej opracowanych procedur wewnętrznych.

W zweryfikowanych dokumentach uregulowano zasady ustalania celów i zadań, a także określono pożądany poziom mierników, umożliwiający dokonanie miarodajnej oceny ich realizacji. Powyższe zasady zostały wprowadzone w jednostce jesienią 2011 r. Ponadto uregulowano kwestię formalnego powierzenia obowiązków w zakresie zarządzania ryzykiem poprzez wyznaczenie koordynatora ds. zarządzania ryzykiem. W instrukcji wewnętrznej określono precyzyjnie właścicieli ryzyka, odpowiedzialnych za zarządzanie ryzykiem w wyznaczonych obszarach działania.

W celu usprawnienia systemu kontroli zarządczej w Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Olsztynie w 2011 r. podjęto szereg działań zmierzających do zapewnienia prawidłowego funkcjonowania kontroli zarządczej w Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Olsztynie, a w szczególności:

- ✓ 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,
- ✓ po I półroczu 2011 r. dokonano okresowego przeglądu ryzyk celem określenia skuteczności podejmowanych działań w zakresie zarządzania ryzykiem,
- ✓ przeprowadzono samoocenę systemu kontroli zarządczej oraz dokonano jej syntetycznej analizy, a następnie omówiono jej wyniki na naradzie kierownictwa, kładąc szczególny nacisk na podjęcie skutecznych działań zmierzających do uregulowania kwestii podnoszonych przez ankietowanych w kwestionariuszach,
- ✓ stworzono system wewnętrznej poczty elektronicznej umożliwiający przepływ niezbędnych informacji wewnątrz jednostki,
- ✓ zobowiązano kierowników komórek organizacyjnych do przygotowywania miesięcznych sprawozdań z terminowości realizowanych zadań,
- ✓ zweryfikowano i zaktualizowano akty wewnętrzne w celu zapewnienia ich zgodności z przepisami prawa,
- ✓ zorganizowano szkolenie dla wszystkich pracowników jednostki w celu przedstawienia istoty i założeń realizowanego obowiązku ustawowego,
- ✓ doprowadzono do przejrzystego i spójnego z zapisami instrukcji wewnętrznych, określenia zakresu uprawnień i odpowiedzialności poszczególnych pracowników,
- ✓ zapewniono właściwe gospodarowanie majątkiem Regionalnej Dyrekcji poprzez stworzenie ewidencji mienia umożliwiającego sprawowanie bieżącego nadzoru nad składnikami majątku oraz jego ochroną,
- ✓ wdrożono system kontroli wewnętrznych.

REGIONALNY DYREKTOR  
OCHRONY ŚRODOWISKA  
w Olsztynie  
  
Stanisław Dąbrowski