

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Warszawie
za rok 2019**

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*

tj. Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Warszawie

(nazwa/nazwy działu/działów administracji rządowej/nazwa jednostki sektora finansów publicznych*)

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⁾

- monitoringu realizacji celów i zadań,
- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych⁸⁾,
- procesu zarządzania ryzykiem,
- audytu wewnętrznego (w ramach systemu zarządzania środowiskowego EMAS),
- kontroli wewnętrznych,
- kontroli zewnętrznych,
- innych źródeł informacji: oceny systemu kontroli zarządczej przeprowadzonej wśród pracowników w formie ankiet samooceny kontroli zarządczej, a także ankiet samooceny oraz oświadczeń o stanie kontroli zarządczej w obszarach poszczególnych komórek organizacyjnych złożonych przez naczelników wydziałów.

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

Norowica, dn. 28 stycznia 2020 r.
(miejscowość, data)

REGIONALNY DYREKTOR
Ochrony Środowiska w Warszawie

Arkadiusz Siembida

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

* Niepotrzebne skreślić

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

L.p.	Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej	Element kontroli zarządczej, którego dotyczą zastrzeżenia
1.	Opóźnienia i braki w przekazywaniu do archiwum zakładowego dokumentów przez niektóre komórki organizacyjne RDOŚ w Warszawie.	Ochrona zasobów
2.	Wysoka rotacja pracowników, co może powodować ryzyka zmniejszenia skuteczności i efektywności działania oraz terminowej realizacji zadań RDOŚ w Warszawie.	Skuteczność i efektywność działania
3.	W ramach samooceny systemu kontroli zarządczej za 2019 rok stwierdzono deficyt dostatecznego uczestniczenia pracowników w szkoleniach specjalistycznych niezbędnych do wykonywania zadań ustawowych RDOŚ w Warszawie w związku ze zmieniającymi się przepisami prawa.	Skuteczność i efektywność działania Zgodność działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi
4.	Opóźnienia w wydawaniu decyzji o dokonaniu wpisów do rejestru historycznych zanieczyszczeń powierzchni ziemi [na podstawie art. 101c ust. 3 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska (Dz. U. z 2019 r. poz. 1396, z późn. zm.)].	Zgodność działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi
5.	Braki w bieżącym uzupełnianiu bazy danych o ocenach oddziaływania na środowisko, z uwagi na ograniczone zasoby kadrowe RDOŚ oraz bardzo dużą, nieproporcjonalną do liczby pracowników liczbę prowadzonych spraw.	Zgodność działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi

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.

L.p.	Planowane działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej	Termin realizacji
1.	Uporządkowanie dokumentacji zgromadzonej w komórkach organizacyjnych i przeprowadzenie archiwizacji dokumentów. Wystąpienie do GDOŚ z wnioskiem o aktualizację Instrukcji kancelaryjnej w zakresie zmiany niektórych kategorii archiwalnych (obecnie zawyżonych) w stosunku do większości prowadzonych spraw (zmiana kategorii A na kategorię B).	do 31.12.2020 roku
2.	Wystąpienie do organu nadzorczego o zwiększenie środków na wynagrodzenia (z uwagi, że główną przyczyną wysokiej rotacji pracowników są niskie wynagrodzenia).	do 31.12.2020 roku
3.	Uwzględnienie w planie szkoleń oraz organizacja szkoleń specjalistycznych zamkniętych dla pracowników urzędu z zakresu ochrony przyrody oraz ochrony środowiska.	2020-2021
4.	Przeprowadzenie zaległych postępowań z zakresu wydania decyzji o wpisie do rejestru historycznych zanieczyszczeń powierzchni ziemi.	do końca 2022 r.
5.	Uzupełnienie wpisów do bazy danych o ocenach oddziaływania na środowisko.	do końca 2023 r.

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:

L.p.	Działania, które zostały zaplanowane na rok, którego dotyczy oświadczenie	Stan realizacji zaplanowanych działań
1.	Kontynuacja procesu archiwizowania dokumentów w komórkach organizacyjnych (monitorowanie terminowości przekazywania dokumentów).	Kontynuowano prace mające na celu archiwizację dokumentów zgromadzonych w komórkach organizacyjnych, a nie przekazanych dotychczas do archiwum zakładowego.
2.	Wystąpienie do GDOŚ z wnioskiem o aktualizację Instrukcji kancelaryjnej w zakresie zmiany niektórych kategorii archiwalnych (obecnie zawyżonych) w stosunku do większości prowadzonych spraw (zmiana kategorii A na kategorię B).	Wystąpienie do GDOŚ z wnioskiem o aktualizację Instrukcji kancelaryjnej nie zostało zrealizowane w 2019 roku. Powodem niezrealizowania ww. był fakt, iż nastąpiła zmiana na stanowisku archiwisty (styczeń 2019 roku). W pierwszej kolejności skupiono się na przyjmowaniu zaległych, niezarchiwizowanych spraw do archiwum zakładowego oraz na uporządkowaniu wiedzy pracowników w sprawach dotyczących instrukcji kancelaryjnej, JRWA oraz prawidłowym sposobie archiwizowania dokumentów (przeprowadzono szkolenia wewnętrzne).
2	Wystąpienie do organu nadzorczego o zwiększenie środków na wynagrodzenia (z uwagi, że główną przyczyną wysokiej rotacji pracowników są niskie wynagrodzenia).	W 2019 r. w przedmiotowej sprawie skierowano do GDOŚ (do dysponenta II stopnia oraz dysponenta III stopnia środków publicznych) 2 pisma/informacje za pośrednictwem poczty elektronicznej.
3	Dostosowanie systemu bezpieczeństwa teleinformatycznego do wymogów Krajowych Ram Interoperacyjności.	Zarządzeniem nr 15 z dnia 27 września 2019 r, wprowadzono System Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji (SZBI), zgodnie z <i>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.</i>
4	Niezwłoczne dokonanie brakujących wpisów, aktualizacji i uzupełnień rejestru historycznych zanieczyszczeń powierzchni ziemi.	Kontynuowano dokonywanie wpisów do rejestru historycznych zanieczyszczeń powierzchni ziemi. W zakresie wpisów dotyczących historycznych zanieczyszczeń powierzchni ziemi dokonano pełnego uzupełnienia rejestru, z kolei w zakresie potencjalnych historycznych zanieczyszczeń powierzchni ziemi prace są sukcesywnie kontynuowane.

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:

L.p.	Pozostałe działania
1.	W 2019 roku kontynuowany był proces utrzymania systemu ek zarządzenia i audytu EMAS, którego jednym z elementów jest identyfikacja aspektów środowiskowych, celów i zadań środowiskowych oraz przegląd zarządzania, a także przeprowadzanie są cykliczne wewnętrzne audyty środowiskowe, w wyniku których określone zostają działania korygujące i zapobiegawcze, odnoszące się do zadań poszczególnych komórek organizacyjnych. W lipcu 2019 roku została przeprowadzona zewnętrzna weryfikacja przez weryfikatorów środowiskowych, która potwierdziła utrzymanie systemu EMAS na kolejne 4 lata.
2.	Dokonano poprawy warunków pracy pracowników (przeprowadzka WSTS-O do nowej lokalizacji oraz bieżąca konserwacja pomieszczeń biurowych w WSTR).
3.	Dokonano zakupu i częściowo wdrożono Centralny System do Zarządzania Infrastrukturą IT.

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, przestrzeganie 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, przestrzeganie 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.