

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Bydgoszczy¹⁾
za rok 2018**

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 Bydgoszczy

(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 „X”,

samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych⁸⁾ „X”,

procesu zarządzania ryzykiem „X”,

audytu wewnętrznego, „X”,

kontroli wewnętrznych,

kontroli zewnętrznych „X”,

innych źródeł informacji:

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

Bydgoszcz, dnia 31 stycznia 2019 roku

(miejscowość, data)

REGIONALNY DYREKTOR
OCHRONY ŚRODOWISKA
W BYDGOSZCZY

Mariusz Dombrowicz

(podpis ministra/kierownika jednostki)

* Niepotrzebne skreślić.

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.
 - 1) W ustaleniach po kontrolnych dotyczących wykonywania zadań obronnych wpisano, że należy dokonać weryfikacji zadań w Regulaminie organizacyjnym RDOŚ i uzupełnić o zapisy dotyczące wykonywania i współuczestniczenia w realizacji, przez wszystkie komórki organizacyjne RDOŚ, zadań obronnych należących do właściwości Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska i RDOŚ.
 - 2) W ustaleniach po kontrolnych dotyczących wykonywania zadań obronnych należy zakończyć proces wnioskowania o objęcie świadczeniami osobistymi i rzeczowymi w związku z tworzeniem warunków do funkcjonowania głównego stanowiska kierowania w stałej siedzibie RDOŚ i w zapasowym miejscu pracy.
 - 3) W ustaleniach audytu wewnętrznego stwierdzono niezgodność warunków środowiskowych w archiwum zakładowym. Z zapisów w zeszycie monitorowania wynika, że nie są dotrzymane (sztywno określone) standardy temperatury określone w Zał. nr 3 do Zarządzenia nr 10 GDOŚ z dnia 09.09.2014 dotyczącego Instrukcji Archiwalnej." Powyższa niezgodność wynika z czynników zewnętrznych – działania jakie może podjąć RDOŚ w Bydgoszczy zobowiązany jest ustalić z właścicielem wynajmowanego lokalu.
 - 4) W ustaleniach z audytu wewnętrznego stwierdzono niezgodność polegającą na niepodjęciu działań mających na celu ustalenie kwestii kwalifikacji (przypisania kodu) odpadu jakim jest papier z niszczarek, które należało podjąć w związku z wnioskami z audytu zewnętrznego. Powyższa niezgodność wynikła z powodu zmian organizacyjnych w Wydziale Organizacyjno-Administracyjnym i zmianą kierownictwa RDOŚ w Bydgoszczy.
 - 5) Ponadto informacje pozyskane w wyniku samooceny kontroli zarządczej za 2018 rok mogą wskazywać na potrzebę poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w dwóch obszarach: związanym ze zobowiązaniem do ciągłego doskonalenia się oraz z zapewnieniem zasobów (odpowiedniej liczby pracowników) niezbędnych do realizacji zadań RDOŚ w Bydgoszczy.
2. Planowane działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.

AD.1) W związku z stwierdzoną nieściślością wykonywania zadań obronnych i ze względu na skomplikowany charakter sprawy dotyczącej zmiany w Regulaminie Organizacyjnym RDOŚ oraz po kontakcie z Biurem Prawnym GDOŚ ustalono iż kroki dotyczące uzupełnienia Regulaminu Organizacyjnego o zadania obronne zostaną podjęte w II kwartale 2019 roku.

AD. 2) Proces wnioskowania o objęcie świadczeniami osobistymi i rzeczowymi w związku z tworzeniem warunków do funkcjonowania głównego stanowiska kierowania w stałej siedzibie RDOŚ i w zapasowym miejscu pracy został zakończony. Uzyskano decyzje Prezydenta Miasta Bydgoszczy dotyczące: przeznaczenie lokalu LOCUM na Główne Stanowisko Kierowania; przeznaczenie osób na potrzeby realizacji zapasowego miejsca pracy kierowca samochodu ciężarowego; przeznaczenie osób na potrzeby realizacji zapasowego miejsca pracy kierowca autobusu; przeznaczenie przedmiotów świadczeń na potrzeby realizacji zapasowego miejsca pracy Autobus; przeznaczenie przedmiotów świadczeń na potrzeby realizacji zapasowego miejsca pracy Samochód ciężarowy; przeznaczenie obiektu na potrzeby realizacji zapasowego miejsca pracy.

AD. 3) W związku ze stwierdzoną niezgodnością podjęto działania naprawcze. Planowany początkowo na jesień 2017 roku remont budynku (termomodernizacja) rozpoczęto dopiero w 2018 roku. Podczas remontu wykonano otwory na zamontowanie trzech klimatyzatorów. Zamontowano w archiwum jeden klimatyzator będący na stanie RDOŚ, który okazał się niewystarczający dla zapewnienia wymaganej temperatury. Planuje się zakup dwóch klimatyzatorów w celu poprawy warunków środowiskowych w Archiwum Zakładowym.

AD. 4) W związku ze stwierdzoną niezgodnością podjęto działania naprawcze dotyczące niejednoznacznego określenia kwestii kwalifikacji (przypisania kodu) odpadu jakim jest papier z niszczarek w związku z uwagami audytorów wewnętrznych. W celu zapewnienia skutecznej realizacji działań naprawczych Koordynator ds. kontroli zarządczej będzie informował Kierownictwo RDOŚ w czasie spotkań Zespołu ds. kontroli zarządczej nie rzadziej niż raz na kwartał, z którego sporządzane są protokoły w których zawarta będzie informacja o działaniach podjętych i realizowanych w tej kwestii.

AD.5) W związku z uzyskanymi wynikami samooceny kontroli zarządczej uznano, że należy rozważyć opracowanie planu działań poprawiających funkcjonowanie kontroli zarządczej w jednostce. Konieczność opracowania ww. planu zostanie przedstawiona na najbliższym spotkaniu zespołu ds. kontroli zarządczej w pierwszym kwartale 2019 roku.

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:

1. Rozpoczęty w 2018 roku remont budynku (termomodernizacja) podczas, którego wykonano otwory na zamontowanie trzech klimatyzatorów. Zamontowano w archiwum jeden klimatyzator będący na stanie RDOŚ, który okazał się niewystarczający dla zapewnienia wymaganej temperatury.

2. W odniesieniu do zbyt małej liczby pracowników, których zatrudniono pod koniec 2017 roku 61 osób (54 etaty). Na początku 2018 zdecydowano o zatrudnieniu nowych pracowników i w roku 2018 zatrudniono – 14 osób. W odniesieniu do szkoleń – zwiększono w budżecie środki przeznaczone na szkolenia początkowo planowano 2 000 zł wydano 12.000 zł. Szkolenia są realizowane na podstawie przyjętego zarządzenia dot. polityki szkoleniowej (Zarządzenie nr 12/2018 z dnia 21 marca 2018 roku). W 2018 ustalono uczestnictwo pracowników w szkoleniach w związku z wykonywanymi obowiązkami służbowymi, według rocznego planu realizacji szkoleń, pracownik może wystąpić z wnioskiem o zgodę na uczestnictwo w dodatkowym szkoleniu.

2. Pozostałe działania:

brak

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, przestrzegania 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, przestrzegania 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 niezaplansowane działania mające na celu poprawę funkcjonowania kontroli zarządczej.