

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Łodzi¹⁾
za rok 2015**

(rok, za który składane jest oświadczenie)

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 Łodzi

(nazwa/nazwy działu/działów administracji rządowej/nazwa jednostki sektora finansów publicznych³⁾)

Część A⁴⁾

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

Część B⁵⁾

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,
- kontroli wewnętrznych,
- kontroli zewnętrznych,
- innych źródeł informacji: spotkania i narady kierownictwa oraz pracowników RDOŚ, sprawozdania za rok 2015 r., oświadczenie weryfikatora środowiskowego.

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

Regionalny Dyrektor
Ochrony Środowiska w Łodzi


Kazimierz Perek

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

Łódź, dn. 26 stycznia 2016 r.
(miejscowość, data)

* Niepotrzebne skreślić.

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

Pomimo podjętych w 2015 r. działań zmierzających do prawidłowego funkcjonowania kontroli zarządczej w Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Łodzi, nie wszystkie elementy niniejszego procesu funkcjonowały bez zastrzeżeń. Nieprawidłowości dotyczyły następujących zagadnień:

- w trakcie samooceny systemu kontroli zarządczej w RDOŚ w Łodzi stwierdzono problemy w zakresie komunikacji wewnętrznej i przepływu informacji pomiędzy poszczególnymi komórkami organizacyjnymi w jednostce oraz promocji postaw etycznych, co wpływa na efektywność i skuteczność przepływu informacji oraz skuteczność i efektywność działania. Liczne działania podejmowane w zakresie poprawy komunikacji zostały uznane przez pracowników za niewystarczające;
- wystąpiły incydentalne przypadki nieterminowej realizacji zadań oraz przewlekłości prowadzonych postępowań, wynikające ze znacznego skomplikowania spraw oraz konieczności pozyskania dodatkowego materiału dowodowego;
- nie w pełnym zakresie monitorowana jest skuteczność poszczególnych elementów kontroli zarządczej.

Należy nadmienić, że większość obszarów kontroli zarządczej w Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Łodzi funkcjonowało w sposób prawidłowy, w oparciu o obowiązujące w jednostce procedury i zarządzenia, 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 2016 r. w celu usprawnienia systemu kontroli zarządczej w Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Łodzi planuje się podjęcie szeregu działań zmierzających do zapewnienia prawidłowego funkcjonowania kontroli zarządczej, a w szczególności:

- podejmowanie działań zmierzających do poprawy komunikacji wewnętrznej i zewnętrznej;
- upowszechnianie zasad etycznego postępowania wśród pracowników jednostki – organizacja szkolenia wewnętrznego bądź kaskadowego dotyczącego przestrzegania zasad służby cywilnej oraz zasad etyki korpusu służby cywilnej;
- w zakresie poprawy terminowości prowadzenia postępowań administracyjnych planuje się kontynuację dotychczasowych działań polegających na bieżącym monitorowaniu ze strony kierownictwa odnośnie kierowników komórek organizacyjnych, a kierowników komórek organizacyjnych odnośnie podległych pracowników z wykorzystaniem elektronicznego systemu obiegu dokumentów;
- w celu zwiększenia świadomości pracowników w zakresie zarządzania ryzykiem, analizy i oceny ryzyka, a także podejmowania działań i wdrażania metod przeciwdziałaniu ryzyku – organizacja szkolenia wewnętrznego bądź kaskadowego dotyczącego procesów zarządzania ryzykiem;
- objęcie kontrolą wewnętrzną obszarów działalności jednostki dotychczas nie kontrolowanych.
- dalsze doskonalenie systemu kontroli zarządczej.

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:

W celu usprawnienia w 2015 r. procesu kontroli zarządczej w Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Łodzi, podjęto następujące działania:

- doskonalono system kontroli zarządczej, który został rozszerzony o system ekozarządzania i audytu EMAS,
- omawiano na naradach kierownictwa jednostki wszystkie zdarzenia wiążące się z możliwością wystąpienia ryzyka oraz wypracowano metody przeciwdziałania ryzyku;
- poprawiano terminowości poprzez ciągłe monitorowanie prowadzonych spraw, wykorzystywanie systemu elektronicznego obiegu dokumentów do bieżącej i stałej kontroli oraz referowanie przez kierowników komórek organizacyjnych sprawozdań z terminowości realizowanych spraw przez podległą komórkę organizacyjną;
- usprawniano komunikację wewnętrzną poprzez podejmowanie następujących działań:
 - Komunikacja dwukierunkowa, dająca możliwość otwartej wypowiedzi pracownikom poprzez organizowanie spotkań Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Łodzi, Zastępcy Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Łodzi – Regionalnego Konserwatora Przyrody w Łodzi wraz z kierownikami komórek organizacyjnych oraz pracownikami poszczególnych komórek organizacyjnych.
 - Pełne wykorzystywanie narzędzi elektronicznych (Intranet, poczta elektroniczna) oraz elektroniczny system obiegu dokumentów.
- w celu zapewnienia zgodności aktów wewnętrznych z przepisami prawa dokonywano ich weryfikacji;
- na bieżąco pracownicy jednostki zapoznawani są z nowo wprowadzonymi regulacjami wewnętrznymi, a także wdrażane dokumenty są szczegółowo omawiane podczas narad kierownictwa;
- realizowano procedury kontroli zarządczej oraz procedury zarządzania ryzykiem. Opracowany został plan działalności RDOŚ na 2015 r. z określeniem celów, zadań i mierników do wykonania. Prowadzony był stały nadzór wykonania planu w celu oszczędnej, efektywnej i skutecznej realizacji zadań.

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:

- w celu podniesienia kwalifikacji pracowników oraz jakości świadczonych usług publicznych realizowany był program szkoleń;
- w celu realizacji zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi zatrudniono na umowę o pracę Radcę Prawnego, który świadczy pomoc prawną m.in. poprzez udzielanie porad i konsultacji prawnych oraz wyjaśnień w zakresie stosowania prawa i orzecznictwa, sporządzanie opinii prawnych;
- w celu zwiększenia efektywności i skuteczności zarządzania personelem oraz podejmowania działań w tym zakresie zgodnie z przepisami obowiązującego prawa oraz w oparciu o zasady służby cywilnej i zasady etyki korpusu służby cywilnej, wdrożono poszczególne elementy Programu Zarządzania Zasobami Ludzkimi przewidziane w jednostce do realizacji w 2015 r. (m.in. opracowano procedury dotyczące: wyznaczania osoby odpowiedzialnej za proces adaptacji nowego pracownika w początkowym okresie pracy, motywowania pozafinansowego, szkoleń kaskadowych i wywiadu wyjściowego - exit interview);
- przeprowadzono kontrole wewnętrzne;
- w 2015 r. udział w projekcie KPRM „Procesy, Cele, Kompetencje – Zintegrowane zarządzanie w urzędzie” współfinansowanym ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego. Założeniem projektu było opracowanie diagnozy stanu zarządzania urzędem wraz z rekomendacjami co do działań, które doprowadzą do wzrostu jakości zarządzania poprzez

zarządzanie procesami, zarządzanie celami, zarządzanie kompetencjami i wprowadzenie usprawnień w komórkach organizacyjnych. Ponadto w ramach tego projektu RDOŚ wdrożył System Ekozarządzania i Audytu EMAS w celu doskonalenia efektów swojej działalności środowiskowej

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, 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 niezaplanowane działania mające na celu poprawę funkcjonowania kontroli zarządczej.