

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Lublinie¹⁾
za rok 2011**

(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 kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych –
Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Lublinie

(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 sporządzenia 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: narady kierownictwa RDOŚ

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

Lublin, dnia 24 lutego 2012 r.

.....
(miejsowość, data)

Regionalny Dyrektor Ochrony Środowiska
Lublin
Elżbieta Stęszewska

(podpis kierownika jednostki)

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

Zarządzanie ryzykiem:

Zarządzanie ryzykiem w 2011 r. w znacznym stopniu przyczyniło się do osiągnięcia celów i realizacji zadań RDOŚ. W wyniku analizy i oceny zagrożeń zastosowano środki zaradcze, które w wielu przypadkach zmniejszyły poziom ryzyka i doprowadziły je do akceptowalnego poziomu. Występują jednak zadania, w stosunku do których ryzyko utrzymuje się na dotychczasowym poziomie.

Błędy w sprawozdaniach finansowych:

Wystąpiły w kilku przypadkach błędy w sprawozdaniach finansowych, które wymagały złożenia korekty - rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz. U. nr 43, poz. 247). Uchybienie dot. tylko grupy sprawozdań finansowych (korekt), miało miejsce w określonym czasie, a więc wystąpiło incydentalnie.

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.

Oдноśnie zarządzania ryzykiem

W 2012 r. zostanie wdrożony elektroniczny system wspomagający obieg dokumentów w urzędzie, który ułatwi obsługę klientów, rejestrację spraw, bieżącą kontrolę stanu spraw, analizę terminowości i efektywności pracy na poszczególnych stanowiskach, generowanie raportów i sprawozdań. Celem wdrożenia systemu jest poprawa jakości procesów zarządzania w RDOŚ.

W 2012r. zostanie wdrożony program działań usprawniających główne procesy, związane z realizacją głównych zadań jednostki (m.in. procedury oceny oddziaływania na środowisko), a także zostanie przeprowadzone ponowne badanie poziomu satysfakcji klientów. Program ten powstał w ramach uczestnictwa RDOŚ w Lublinie w projekcie Kancelarii Prezesa Rady Ministrów „Klient w Centrum Uwagi Administracji”. Celem wdrożenia programu jest skrócenie terminów załatwiania spraw i podniesienie efektywności pracy, co przyczyni się do zmniejszenia ryzyka – zasoby ludzkie. W ramach projektu 2011r. zrealizowano m. in. następujące zadania:

- opracowano katalog usług oraz karty usług,
- opracowano zbiór dobrych praktyk,
- przygotowano metodykę oraz przeprowadzono badanie poziomu satysfakcji klientów RDOŚ,
- przeprowadzono analizę głównych procesów, zidentyfikowano ich słabe strony oraz przygotowano program działań usprawniających.

Odnosnie błędów w sprawozdaniach finansowych:

W celu zapobieżenia ryzyku w terminowości i poprawności sporządzania sprawozdań finansowych w RDOŚ w Lublinie wprowadzona zostanie zasada dwukrotnej weryfikacji danych do sprawozdań oraz poprawności wypełnienia formularzy.

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 2011 r. realizowano procedury kontroli zarządczej oraz procedury zarządzania ryzykiem. Określono misję RDOŚ. Opracowany został plan działalności RDOŚ na 2011 r. z określeniem celów, zadań i mierników do wykonania. Prowadzony był stały nadzór wykonania planu w celu oszczędnej, efektywnej i skutecznej realizacji zadań. Na naradach kierownictwa jednostki przedstawiano sprawozdania z wykonania planu działalności oraz wyniki pracy w kluczowych obszarach jednostki.

W 2011 r. zidentyfikowano ryzyka występujące w RDOŚ w odniesieniu do realizowanych celów i zadań. Na naradach kierownictwa RDOŚ omówiono i określono system identyfikacji ryzyka. Wyznaczony został koordynator ds. zarządzania ryzykiem i koordynowania spraw kontroli zarządczej. Zidentyfikowane ryzyka poddane zostały analizie mającej na celu określenie prawdopodobieństwa wystąpienia danego ryzyka i możliwych jego skutków. Dla każdego ryzyka wyznaczono próg istotności oraz „właściciela ryzyka”. Określono również działania w celu zmniejszenia ryzyka do akceptowalnego poziomu.

W zespole finansowo – księgowym ustalono nowe zakresy czynności, z których wynika odpowiedzialność za wykonywanie poszczególnych zadań (sprawozdań).

Poprawność i terminowość sporządzania sprawozdań nadzoruje główny księgowy.

Przesyłanie dokumentów przesyłkami kurierskimi pozwoliło terminowo dostarczać sprawozdania do GDOŚ. Przeprowadzono kontrole wewnętrzne w zakresie przestrzegania procedur, obiegu i kontroli dowodów finansowo – księgowych, sporządzania projektu budżetu jednostki oraz realizowania dochodów i wydatków budżetowych, przestrzeganie terminowości i prawidłowości sporządzania sprawozdań finansowych oraz podział obowiązków w zespole finansowo – księgowym. Kontrola nie stwierdziła nieprawidłowości.

.....
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) w 2011 r. wprowadzono nowy Regulamin Organizacyjny RDOŚ w Lublinie. Zmiana regulaminu podyktowana była koniecznością zapewnienia realizacji ustawowo określonych zadań. W związku z nowymi zadaniami pojawiła się również potrzeba zmian organizacyjnych, zapewniających prawidłowe funkcjonowanie poszczególnych Wydziałów.

2) dostosowano zakresy czynności do bieżących zadań pracowników oraz wyznaczono zastępstwa poszczególnych osób

- 3) przeprowadzono szkolenie wszystkich pracowników w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej i zarządzania ryzykiem w RDOŚ.
- 4) w celu podniesienia kwalifikacji pracowników oraz jakości świadczonych usług publicznych realizowany był szeroki program szkolenia.
- 5) podjęto czynności w celu zorganizowania archiwum zakładowego.
Zorganizowano pomieszczenie spełniające wymagania techniczne dla archiwów oraz dokonano zakupu niezbędnego wyposażenia.
Ponadto wyznaczono pracownika odpowiedzialnego za wykonywanie zadań archiwum zakładowego, który został przeszkolony w tym zakresie (I i II stopień kursu archiwalnego). Przeszkolono także czterech pracowników merytorycznych z różnych wydziałów (I stopień kursu archiwalnego).
- 6) dokonano wyceny wartości gruntów, stanowiących własność Skarbu Państwa, pozostających w trwałym zarządzie RDOŚ w Lublinie.
- 7) opracowano procedury bezpieczeństwa do tworzenia dokumentów niejawnych.
- 8) w 2011 roku został utworzony Stały Dyżur, który funkcjonuje na podstawie Zarządzenia wewnętrznego nr 41/2011 Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska z dnia 3 listopada 2011 r. w sprawie organizacji Stałego Dyżuru na czas zagrożenia bezpieczeństwa państwa i wojny oraz Instrukcji SD.
- 9) rozpoczęto proces zarządzania systemem informatycznym GIS i bazami danych geoprzestrzennych, w ramach którego opracowano i przygotowano do wykorzystania wewnętrznego RDOŚ ortofotomapy województwa lubelskiego oraz rozpoczęto przygotowanie warstwy tematycznej użytków ekologicznych.
- 10) w celu usprawnienia i podniesienia jakości realizacji zadań dokonano zakupu elektronicznego systemu, wspomagającego przepływ dokumentów w urzędzie, ułatwiającego przyjmowanie oraz analizowanie korespondencji przychodzącej, a także zarządzanie informacją oraz danymi.
- 11) opracowano dokumentację Szczególnych Wymagań Bezpieczeństwa Systemu Teleinformatycznego oraz Procedury Bezpiecznej Eksploatacji tego systemu. Opracowana dokumentacja uzyskała akceptację odpowiednich służb bezpieczeństwa.
- 12) w siedzibie RDOŚ zamontowano zabezpieczenia elektromagnetyczne oraz domofon wraz z systemem wizyjnym, rozbudowano także system alarmowy na pomieszczenia archiwum i kancelarii niejawnej.
- 13) wszyscy pracownicy zapoznali się z Zarządzeniem nr 70 Prezesa Rady Ministrów z dnia 06.10.2011 r. w sprawie wytycznych w zakresie przestrzegania zasad służby cywilnej oraz w sprawie zasad etyki korpusu służby cywilnej.
- 14) przeprowadzono 8 kontroli wewnętrznych dotyczących działalności RDOŚ w 2011 r.
- 15) w celu zapewnienia ciągłości realizowania zadań jednostki, zatrudniono 3 pracowników na zastępstwa osób będących na urloпах macierzyńskich i wychowawczych.

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.

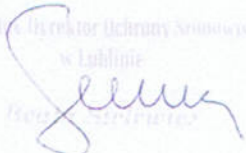
⁶⁾ Część C wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła w wystarczającym stopniu żadnego z wymienionych elementów: zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczności i efektywności działania, wiarygodności sprawozdań, ochrony zasobów, przestrzegania 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

Regionalny Dyrektor Uchwały Sejmowicki
w Lublinie

Regionalny Dyrektor Uchwały Sejmowicki