



WOF.095.6.2024WOF.095.6.2024.EŁ

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Białymstoku¹⁾
za rok 2024

(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 Białymstoku

(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⁾

- x monitoringu realizacji celów i zadań, w tym: sprawozdanie z planu działalności RDOŚ w Białymstoku za rok 2024, sprawozdanie z działalności RDOŚ w Białymstoku w zakresie EMAS;
- x sprawozdań, informacji i analiz realizacji budżetu RDOŚ w Białymstoku
- x samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych⁸⁾,
- x procesu zarządzania ryzykiem, w tym: sprawozdania z monitorowania ryzyka za 2024 r.
- ☐ audytu wewnętrznego,
- x kontroli wewnętrznych,
- x kontroli zewnętrznych (protokół kontroli GDOŚ w zakresie zgodności przyjmowania i rozpatrywania skarg, wniosków i petycji z obowiązującymi przepisami, w tym w szczególności do dokonania oględzin oraz sprawdzenia oryginalnej dokumentacji poza siedzibą jednostki)
- x innych źródeł informacji: rejestru skarg, wniosków i petycji, sprawozdań, których obowiązkiem opracowania wynika z przepisów prawa bądź procedur wewnętrznych

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

Białystok, 30.01.2025 r.

Regionalny Dyrektor
Ochrony Środowiska w Białymstoku
Adam Juchnik
/podpisano elektronicznie/

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

Kontrola zarządcza nie zapewniła w dostatecznym stopniu skuteczności i efektywności działania. Zastrzeżenie to opiera się na wynikach kontroli przeprowadzonej przez: Generalną Dyрекcję Ochrony Środowiska w zakresie zgodności przyjmowania i rozpatrywania skarg, wniosków i petycji z obowiązującymi przepisami.

W toku kontroli stwierdzono, że w kontrolowanym okresie nie doszło do poważnych nieprawidłowości w zakresie przyjmowania i załatwiania skarg, wniosków i petycji w RDOŚ w Białymstoku. Regionalna Dyrekcja Ochrony Środowiska w Białymstoku w zakresie kontrolowanych zagadnień została oceniona pozytywnie z zastrzeżeniami.

Biorąc pod uwagę dokonane w toku kontroli ustalenia Generalny Dyrektor Ochrony Środowiska zaleca:

1. dostosowanie wprowadzonych do Rejestru informacji w taki sposób aby możliwe było zidentyfikowanie poszczególnych etapów postępowania w tym w szczególności prawidłowe określenie daty zakończenia sprawy. Jeśli system EZD nie umożliwia edycji danych w taki sposób, aby precyzyjnie określić datę zakończenia sprawy i datę zamknięcia „koszulki” ze sprawą. Informacje te należy wpisać w kolumnę „uwagi” z dokładnym wskazaniem dat poszczególnych czynności.
2. dostosowanie treści informacyjnej zamieszczonej na stronie internetowej RDOŚ w Białymstoku w zakresie uprawnień do zastrzegania danych osobowych do obowiązujących przepisów prawa.

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.

Pracownicy RDOŚ będą zamieszczać informacje na temat poszczególnych etapów postępowania w kolumnie uwagi, tak aby można było precyzyjnie określić poszczególne daty. Dostosowano treści informacyjnej zamieszczonej na stronie internetowej RDOŚ w Białymstoku w zakresie uprawnień do zastrzegania danych osobowych do obowiązujących przepisów prawa

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:

.....
.....
.....

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:

.....
.....
.....

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) Znakem "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.

Potwierdzam zgodność wydruku z dokumentem wydanym w postaci elektronicznej:

Identyfikator dokumentu	212082.939180.1160285
Nazwa dokumentu	Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej RDOŚ za 2024 r..pdf
Tytuł dokumentu	Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej RDOŚ za 2024 r.
Sygnatura dokumentu	WOF.095.6.2024
Data dokumentu	30.01.2025 09:02:08
Skrót dokumentu	C7C14C59DFB9CB978975142F48CCA5509E77C6DA
Wersja dokumentu	1.8
Data podpisu	30.01.2025
Sygnatariusz	Adam Juchnik
Stanowisko	Regionalny Dyrektor Ochrony Środowiska w Białymstoku
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
Akceptacja	Popławska Ewa, 29.01.2025 08:54:19, wersja 1.1 (Naczelnik Wydziału Organizacyjno-Finansowego, Wydział Organizacyjno-Finansowy (WOF), Wydział Organizacyjno-Finansowy (WOF)) Regionalna Dyrekcja Ochrony Środowiska w Białymstoku
	EZD 3.126.31.31.
Data wydruku:	30.01.2025 12:54:32
Autor wydruku:	Łubińska Ewelina