

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Lublinie¹⁾
za rok 2025**

(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 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: oświadczenia o stanie kontroli zarządczej przedkładane przez kierujących komórkami organizacyjnymi RDOŚ

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

Regionalny Dyrektor Ochrony Środowiska
w Lublinie
Beata Sielewicz
/podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym/

Lublin, dnia 28 stycznia 2026 r.

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

LP.	Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej	Element kontroli zarządczej, którego dotyczy zastrzeżenie
1	Brak terminowego przekazania materiałów archiwalnych i dokumentacji niearchiwalnej do archiwum zakładowego	Zgodność działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi Ochrona zasobów
2	Przedłużanie się postępowań administracyjnych z powodu dużej liczby spraw i nieadekwatnego zatrudnienia oraz częstych absencji pracowników	Skuteczność i efektywność działania Zarządzanie ryzykiem
3	Znaczne obciążenie pracą na niektórych stanowiskach	Skuteczność i efektywność działania

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.

LP.	Planowane działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej	Termin realizacji
1	Coroczna aktualizacja harmonogramu przekazania dokumentacji do archiwum zakładowego oraz kontynuacja działań mających na celu uporządkowanie dokumentacji zgromadzonej w komórkach organizacyjnych i ich przekazanie do archiwum zakładowego	do końca 2027 r.
2	Kontynuacja działań mających na celu pozyskanie nowych pracowników w miarę możliwości etatowych Urzędu Kontynuacja działań mających na celu międzystanowiskowe przesunięcia zadań, przekazywanie części spraw do załatwienia do innych wydziałów w okresach wzmożonego napływu wniosków i kumulacji spraw Wprowadzenie w EZD RP haseł klasyfikacyjnych, w ramach których sprawy będą załatwiane tylko elektronicznie, co przyspieszy proces załatwiania niektórych rodzajów spraw	2026 r.
3	Działania mające na celu optymalizację aktualnej struktury organizacyjnej	2026 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:

LP.	Zaplanowane działania na rok, którego dotyczy oświadczenie	Stan realizacji działań
1	Kontynuacja działań mających na celu uporządkowanie dokumentacji zgromadzonej w komórkach organizacyjnych i ich przekazanie do archiwum zakładowego	W roku 2025 przekazano do archiwum zakładowego ponad 34,23 mb akt oraz 1395 płyt CD
2	Kontynuacja działań mających na celu pozyskanie nowych pracowników	Kontynuowano działania w zakresie uzupełnienia zatrudnienia. Przeprowadzono 17 naborów z czego 10 naborów zakończyło się zatrudnieniem pracownika.
3	Międzystanowiskowe przesunięcia zadań, przekazywanie części spraw do załatwienia do innych wydziałów w okresach wzmożonego napływu wniosków i kumulacji spraw	Kontynuowano przekazywanie spraw pomiędzy pracownikami danego wydziału w przypadku ich kumulacji. Ponadto w ramach międzywydziałowej współpracy rozpatrzono 4 wnioski o przesunięcie spraw pomiędzy komórkami organizacyjnymi.
4	Przygotowanie Urzędu do wprowadzenia w EZD RP haseł klasyfikacyjnych, w ramach których	Stan realizacji w toku. Wprowadzenie pierwszych teczek elektronicznych zaplanowane jest na dzień 1 lutego 2026 r.

	sprawy będą załatwiane tylko elektronicznie, co przyspieszy proces załatwiania niektórych rodzajów spraw	
3	Działania mające na celu optymalizację aktualnej struktury organizacyjnej	Stan realizacji w toku.
4	Wprowadzenie nowych zarządzeń wewnętrznych z zakresu funkcjonowania kontroli zarządczej i zarządzania ryzykiem	Wydano zarządzenie nr 10/2025 Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Lublinie z dnia 27 marca 2025 r. w sprawie kontroli zarządczej i zarządzania ryzykiem w RDOS w Lublinie.
5	Kontynuacja działań mających na celu: - poprawę przepływu informacji pomiędzy Wydziałami oraz informacji dotyczących całego Urzędu poprzez zweryfikowanie oraz uporządkowanie danych znajdujących się w intranecie; - rozważenie możliwości stworzenia i przesyłania do wszystkich pracowników w ustalonych odstępach czasowych newslettera z informacjami będącymi wynikiem wewnętrznych porad kierownictwa oraz innych niezbędnych dla pracowników informacji; - dzielenie się wiedzą po przebytych szkoleniach i konferencjach; - kontynuację organizowania wewnętrznych szkoleń i warsztatów tematycznych dla pracowników zajmujących się określonymi rodzajami spraw (wymiana wiedzy i doświadczenia).	Stan realizacji w toku: Umieszczanie w intranecie materiałów ze szkoleń zewnętrznych odbytych w 2025 r., w których uczestniczyli niektórzy pracownicy – zakładka: szkolenia konferencje 9 stycznia 2025 r. - Szkolenie wewnętrzne dot. farm fotowoltaicznych 6 lutego 2025 r. Szkolenie wewnętrzne dot. planów ogólnych 13 lutego 2025 r. - Szkolenie wewnętrzne dot. regulaminu zamówień publicznych 3 kwietnia 2025 r. - Szkolenie wewnętrzne dot. obiegu dokumentów finansowych w RDOS w Lublinie 22 października 2025 r. – Szkolenie wewnętrzne - Cenne siedliska przyrodnicze i ich ochrona ze szczególnym uwzględnieniem siedlisk zależnych od wód 3 grudnia 2025 r. - Szkolenie wewnętrzne dot. ustawy o promowaniu wytwarzania energii elektrycznej w morskich farmach wiatrowych 4 grudnia 2025 r. - Warsztaty wewnętrzne - oceny oddziaływania na środowisko

2. Pozostałe działania:

- ❑ Przeprowadzenie dla wszystkich pracowników w dniu 28 października 2025 r. szkolenia „Bezpieczna ewakuacja - reaguj świadomie, działaj skutecznie”
- ❑ Przeprowadzenie dla wszystkich pracowników w dniach 18-19 listopada 2025 szkolenia „Mobbing się nie opłaca. Mobbing - patologia organizacji, aspekty psychologiczno - prawne”

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 sporządza 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.