

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Świętokrzyskiego Wojewódzkiego Inspektora Ochrony Środowiska¹⁾

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 kierowanym/kierowanych przeze mnie dziale/działach administracji rządowej^{3)/w} kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych*

Wojewódzkim Inspektoracie Ochrony Środowiska w Kielcach

.....
(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⁾

☒ 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:

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

Edyta Marcinkowska
Świętokrzyski Wojewódzki Inspektor Ochrony Środowiska
/dokument podpisany elektronicznie/

Kielce, 26.01.2025 r.

.....
(miejscowość, data)

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

* Niepotrzebne skreślić.

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.
 - 1.1. Odejście z pracy 6 pracowników.
 - 1.2. Długotrwała nieobecność 7 pracowników Wydziału Inspekcji, 2 pracowników z Wydziału Zwalczania Przestępczości Środowiskowej, 1 pracownik Wydziału Prawnego oraz 1 pracownik Wydziału Finansów i Budżetów przebywających na dłuższych zwolnieniach, urlopach macierzyńskich i rodzicielskich.
 - 1.3. Zbyt niska obsada etatowa w stosunku do realizowanych zadań Wojewódzkiego Inspektoratu Ochrony Środowiska w Kielcach.
 - 1.4. Ograniczone zasoby finansowe na zatrudnienie nowych wykwalifikowanych pracowników.
 - 1.5. Niewystarczający przepływ komunikacji wewnętrznej między poszczególnymi Wydziałami.
 - 1.6. Odczucia pracowników dot. sprawiedliwego traktowania.

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.
 - 2.1. Kontynuacja działań w ramach pozyskania pracowników z odpowiednimi kwalifikacjami w celu uzupełnienia luk kadrowych w ramach posiadanych środków co pozwoli skutecznie i efektywnie wypełniać powierzone zadania. Termin realizacji 2026 r.
 - 2.2. Dalsze wnioskowanie o pozyskanie zewnętrznych środków finansowych na zakup sprzętu, który usprawni i wspomogę pracę pracownikom Wydziału Inspekcji oraz Wydziałowi Zwalczania Przestępczości Środowiskowej. Termin realizacji 2026 r.
 - 2.3. Wprowadzenie systemu KSeF (Krajowy System e-Faktur) do przesyłania, odbierania i przechowywania faktur ustrukturyzowanych zgodnie z obowiązującymi przepisami. Termin 1 luty 2026.
 - 2.4. Kontynuacja spotkań kierowników wydziałów w celu omówienia istotnych zagadnień z działalności i wzmocnienie komunikacji wewnętrznej w jednostce. Termin realizacji 2026 r.
 - 2.5. Organizacja szkoleń dla kierowników i pracowników w celu podniesienia kwalifikacji. Termin realizacji 2026r.
 - 2.6. Realizacja zaleceń i wytycznych po przeprowadzonych kontrolach wewnętrznych oraz zewnętrznych. Termin realizacji 2026 r.

- 2.7. Zwiększenie nadzoru nad wykonywanymi zadaniami. Termin realizacji 2026 r.
- 2.8. Podnoszenie wśród wszystkich pracowników świadomości etycznego postępowania. Termin realizacji 2026 r.
- 2.9. Objęcie analizą samooceny wszystkich pracowników WIOŚ Kielce. Termin realizacji grudzień 2026.

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 III⁽⁰⁾

Działania, które zostały podjęte w ubiegłym roku w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.

1. Działania, które zostały zaplanowane na rok, którego dotyczy oświadczenie:
 - 1.1. Przeprowadzono nabory na 2 stanowiska w Wydziale Inspekcji.
 - 1.2. Przeprowadzono dwie kontrole wewnętrzne.
 - a. Terminowość i rzetelność sprawozdawczości budżetowej z dochodów i wydatków w 2024r.
 - b. Terminowość wydawania opinii w sprawie spełnienia przesłanek konieczności niezwłocznego usunięcia odpadów w trybie art. 26a ustawy z dnia 12.12.2012 o odpadach w 2024r.
 - 1.3. Przeprowadzono kontrole zewnętrzne:
 - a. Kontrola Najwyższej Izby Kontroli w zakresie działalności finansowo – gospodarczej jednostki oraz proces realizacji budżetu w układzie zadaniowym w WIOŚ w Kielcach w 2024r.
 - b. Kontrola Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w zakresie działalności finansowo – gospodarczej oraz budżetu zadaniowego w 2024r.
 - c. Kontrola Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w zakresie terminowości wydawania decyzji administracyjnych oraz wpływ potencjału kadrowego na efektywność wydawania decyzji.
 - 1.4. Realizacja zaleceń pokontrolnych po kontrolach wewnętrznych i zewnętrznych.
 - 1.5. Próba poprawy komunikacji wewnętrznej pomiędzy poszczególnymi Wydziałami.
 - 1.6. Omawiano i analizowano przyczyny nieprawidłowości występujących w jednostce w trakcie cotygodniowych narad kadry kierowniczej.
 - 1.7. Zaktualizowano procedury wewnętrzne funkcjonujące w jednostce, w tym:
 - W sprawie realizacji pozamilitarnych przygotowań obronnych w WIOŚ Kielce.
 - W sprawie wyznaczania dni wolnych od pracy dla pracowników zatrudnionych poza korpusem służby cywilnej w WIOŚ w Kielcach.
 - W sprawie wprowadzenia zmian w Regulaminie Nagród WIOŚ Kielce.
 - W sprawie wprowadzenia zmian w Zarządzeniu Świętokrzyskiego Wojewódzkiego Inspektora Ochrony Środowiska w sprawie zespołu ds. naruszeń prawa w WIOŚ Kielce.
 - W sprawie zasad zwrotu kosztów zakupu okularów lub szkieł kontaktowych korygujących wzrok pracownikom WIOŚ w Kielcach.
 - W sprawie ustalenia Regulaminu Pracy w WIOŚ Kielce.
 - W sprawie zmiany zarządzenia wprowadzającego okres przejściowy stosowania e-doręczeń.
 - W sprawie określenia procedury naboru do służby cywilnej w WIOŚ Kielce.
 - W sprawie zasad używania systemu EZD oraz stosowania Instrukcji Kancelaryjnej, Instrukcji Archiwalnej i Jednolitego Rzeczowego Wykazu Akt w WIOŚ Kielce
 - W sprawie powołania zespołu ds. naruszeń prawa w WIOŚ w Kielcach.
 - 1.8. Wnioskowano o dodatkowe środki finansowe dla inspekcji na potrzeby zwiększenia wydajności prowadzonych kontroli.
 - 1.9. Organizowanie profesjonalnych szkoleń z zagadnień, które merytorycznie wspierają pracowników w wykonywaniu zadań na danym stanowisku.

- 1.10. Warsztaty doszkalające dla kadry kierowniczej WIOŚ jak bronić się przed stalkingiem i mobbingiem.
- 1.11. Zakup modułu do programu View Expert do rejestracji czasu pracy, pozwalającego na dostęp wszystkim pracownikom do ich rejestrów.
- 1.12. W ramach współdziałania organów kontrolnych w dn. 29.01.2025 Wojewódzki Inspektorat Transportu Drogowego w Kielcach przekazał nieodpłatnie WIOŚ w Kielcach pojazd specjalny – mobilne biuro wykorzystane po dostosowaniu na potrzeby kontroli.
- 1.13. Wprowadzenie systemu EZD jako podstawowego systemu rejestrowania korespondencji oraz prowadzenia elektronicznie spraw, który co usprawnił działanie jednostki.

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:

- 2.1. Powołano nowego Świętokrzyskiego Wojewódzkiego Inspektora Ochrony Środowiska oraz zastępcę Świętokrzyskiego Wojewódzkiego Inspektora ochrony Środowiska w celu wzmocnienia pionu zarządu.

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.