

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
PREZESA URZĘDU REGULACJI ENERGETYKI ¹⁾

za rok 2013
(rok, za który składane jest oświadczenie)

Dział I ²⁾

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*

Urządzenie Regulacji Energetyki

~~(nazwa/nazwy działu/działów administracji rządowej/nazwa jednostki sektora finansów publicznych⁷⁾~~

Część A ⁴⁾

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

Część B ⁵⁾

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 C ⁶⁾

~~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 – oświadczeń o stanie kontroli zarządczej składanych przez kierowników komórek organizacyjnych Urzędu.

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

WAPENNA 31.03.2014
.....
(miejsowość, data)

w Zastępstwie

WICEPREZES

.....
(podpis kierownika jednostki)

Maciej Bando

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

- brak oczekiwanego poziomu skuteczności i efektywności realizowania zadań w zakresie obszaru wydawania oraz umarzania świadectw pochodzenia oraz zadań związanych z realizacją ustawy o efektywności energetycznej ze względu na brak środków finansowych a przez to zasobów kadrowych niezbędnych do realizacji tych zadań. Wskazane w Ocenie Skutków Regulacji do przyjętej ustawy o efektywności energetycznej skutki finansowe nie zostały, kolejny rok, uwzględnione w budżecie Urzędu,
- niska skuteczność podejmowanych działań w ramach systemu zarządzania ryzykiem ze względu na niewystarczającą wielkość posiadanych środków finansowych na budowanie narzędzi eliminowania zidentyfikowanego ryzyka przewyższającego ryzyko akceptowalne, co związane jest przede wszystkim ze słabością funkcjonalności systemów informatycznych służących jako narzędzie kontroli zarządczej lub ich brak w istotnych obszarach zarządzania,
- ograniczone możliwości działania w ramach zarządzania ryzykiem skutkujące w przyszłości zagrożeniem utraty ciągłości, sprawności działania, komunikacji i wymiany informacji w formie elektronicznej poprzez brak dostępu do Internetu dla części pracowników Urzędu, ze względu na brak środków finansowych na zakup licencji bezpiecznego oprogramowania systemowego i operacyjnego.

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.

Najistotniejszym obszarem ograniczającym ciągłość i sprawność realizacji zadań i zarządzania Urzędem, skuteczne i efektywne wywiązywanie się z nałożonych na Prezesa obowiązków, a przez to funkcjonowanie kontroli zarządczej ukierunkowane na osiągnięcie celów tej kontroli, jest brak zwiększenia wielkości budżetu adekwatnie do rosnącej liczby zadań wynikających z wchodzących w życie nowych przepisów.

Kolejny rok kierowane będą, do instytucji podejmujących decyzje w zakresie zwiększenia planu wydatków budżetowych, umotywowane wnioski o realizację powyższego, bowiem brak środków finansowych jest jedynym czynnikiem negatywnie wpływającym na poziom kontroli zarządczej w Urzędzie.

W ramach prowadzonej w Urzędzie analizy ryzyka zidentyfikowano ryzyko na nieakceptowanym – wysokim poziomie jakim jest ryzyko utraty sprawnej ciągłości działania Urzędu, ze względu na konieczność odłączenia 30 % pracowników Urzędu od sieci Internet w drugim kwartale 2014 r. kiedy to licencje i serwis oprogramowania na dotychczas eksploatowane oprogramowanie systemowe i operacyjne utracą ważność, a kontynuacja serwisu przez producenta, ze względu na wdrażane przez niego nowe technologie, nie będzie możliwa.

Utrzymanie bezpieczeństwa informatycznego na właściwym poziomie wymusi zmaterializowanie się wskazanego ryzyka. Warunkiem natomiast, aby podjąć działania w kierunku wyeliminowania ryzyka jest zakup oprogramowania, tak aby zapewnić dla 100 % obsady kadrowej Urzędu. Ograniczeniem w działaniu jest brak środków na ten cel.

Podobnie jak w roku ubiegłym podkreślam, iż główną przyczyną zastrzeżeń określonych w pkt. 1, związanych w dysfunkcją elementów kontroli zarządczej w Urzędzie są jedynie

ograniczenia budżetowe jakie Urząd od kilku lat napotyka, a sytuacja z kolejnym rokiem ulega pogorszeniu.

Podjęte w latach ubiegłych działania, polegające na przedstawieniu propozycji zmiany przepisów w sprawie opłat koncesyjnych pobieranych przez Urząd jako dochody Skarbu Państwa oraz kierowanie pism do Ministerstwa Finansów oraz Ministerstwa Gospodarki informujących o niekorzystnej sytuacji finansowej Urzędu, w dalszym ciągu nie przyniosły rezultatów.

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:

Działania przeprowadzone w roku ubiegłym to zakończenie projektu wdrażania usprawnienia systemu zarządzania w ramach II tury naboru do realizacji projektu realizowanego przez KPRM „*Modernizacja systemów zarządzania i podnoszenie kompetencji kadr poprzez realizację wdrożeń usprawniających ukierunkowanych na poprawę procesów zarządzania w administracji rządowej*” w obszarze „*Analiza, planowanie i optymalizacja struktury organizacyjnej*”.

Efekt wdrożonego projektu optymalizacji struktury organizacyjnej Urzędu jest nowa struktura (obowiązujące Regulamin Organizacyjny Urzędu od 19.02.2013 r.), którego kontynuacja wynikała ze zmian legislacyjnych Prawa energetycznego (likwidacja Oddziału Centralnego i przejęcie zadań przez centralę i inne oddziały terenowe). Realizacja zadań i osiągnięcia celów w nowej strukturze powinna przyczynić się do zwiększenia transparentności monitoringu i skuteczność działania organu.

Realizowano działania usprawniające procesy zarządcze funkcjonujące w Urzędzie, mające na celu poprawę funkcjonowania kontroli zarządczej poprzez kontynuowanie weryfikacji danych w systemach informatycznych oraz usprawnianie narzędzi informatycznych w zakresie wydawania świadectw pochodzenia. W dalszym ciągu systemy informatyczne nie wyczerpują funkcjonalności oczekiwanej przez Urząd pod względem sprawności mechanizmów i narzędzi kontrolnych jakie systemy te powinny zapewnić.

Zakupiono część licencji oprogramowania systemowego i operacyjnego warunkującego pełny i bezpieczny dostęp do zasobów sieciowych. Jednak nadal (ze względów niewystarczającej wielkości budżetu) nie zabezpieczy to potrzeb dla 30 % pracowników Urzędu, którzy ze względów bezpieczeństwa informatycznego takiego dostępu będą pozbawieni. Jest to ogromne utrudnienie i zakłócenie sprawnej ciągłości działania Urzędu, co dodatkowo - w dobie rozwoju e-administracji nie powinno mieć miejsca.

Ograniczenia czy eliminowanie ryzyka o mniejszym poziomie istotności jako działania naprawcze podejmowane są w Urzędzie na bieżąco tj. uszczegóławianie procedur wewnętrznych, wzmocnienie nadzoru i monitoringu realizowanych zadań, usprawnianie przepływu informacji i komunikacji. Najistotniejsze jednak obszary wpływające na sprawne zarządzanie Urzędem są uzależnione od wielkości środków finansowych, pozostają poza kompetencjami Prezesa gdyż zależą od organów zewnętrznych.

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.

2. Pozostałe działania:

Należy opisać najistotniejsze działania, niezaplanowane w oświadczeniu za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze

oświadczenie, jeżeli takie działania zostały podjęte.

W roku 2013 Urząd zmienił siedzibę, ze względu na optymalizację kosztów ponoszonych w związku z dotychczasową umową najmem.

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, przestrzeganie i promowanie 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, przestrzeganie i promowanie 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.