

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
w Urzędzie Regulacji Energetyki
za rok 2014**

Dział I¹⁾

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*
Urzędzie Regulacji Energetyki (URE)

Część A²⁾

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

Część B³⁾

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 C⁴⁾

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:⁴⁾

- x monitoringu realizacji celów i zadań,
- x samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej,
- x procesu zarządzania ryzykiem,
- x audytu wewnętrznego - *Sprawozdanie przeprowadzonego zadania audytowego Nr AW/02/2014,*

kontroli wewnętrznych,

x kontroli zewnętrznych, Wystąpienie pokontrolne KPRM z dnia 15 grudnia 2014 r. znak: DKN-583-2(13)/14,

x innych źródeł informacji: oświadczenia cząstkowe o stanie kontroli zarządczej

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

Warszawa 27.03.2015

(miejsowość, data)

PREZES
URZĘDU REGULACJI ENERGETYKI

(podpis kierownika komórki organizacyjnej)
Maciej Bando

*Niepotrzebne skreślić

Dział II⁵⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

1.1. Zgodność działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi

1) Niedostosowanie przepisów ustawy z dnia 29 czerwca 2007 r. o zasadach pokrywania kosztów powstałych u wytwórców w związku z przedterminowym rozwiązaniem umów długoterminowych sprzedaży mocy i energii elektrycznej do obecnego stanu faktycznego, jaki powstał po konsolidacji pionowej w sektorze elektroenergetyki i po zmianach zasad funkcjonowania rynku energii elektrycznej, co powoduje różną i odmienną ich interpretację przez strony uczestniczące w procesie udzielania pomocy publicznej. Skutkiem tego jest zaskarżanie decyzji Prezesa URE (dalej: PURE) do Sądu Ochrony Konkurencji i Konsumentów przez wytwórców.

2) Wydłużony proces implementacji przepisów rozporządzenia *Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1227/2011 z dnia 25 października 2011 r. w sprawie integralności i przejrzystości hurtowego rynku energii* (dalej: REMIT) do prawa krajowego (etap prac rządowych), przy konieczności realizacji przez PURE obowiązków wynikających z REMIT, powoduje opóźnienia w realizacji zadań oraz wpływa na niedostateczną ochronę rynku energii przed manipulacjami.

1.2. Środki finansowe

Ograniczone środki finansowe na udział ekspertów URE w pracach ACER w zakresie wynikającym z REMIT, przy nałożeniu na PURE obowiązków wynikających bezpośrednio z ww. rozporządzenia (np. prowadzenie krajowego rejestru uczestników rynku).

1.3. Zasoby kadrowe

1) Fluktuacja i utrata wartościowych pracowników, absencja chorobowa, nieskuteczny proces naboru pracowników związany z przypadkami braku chętnych na oferowane stanowiska oraz czas niezbędny na przeszkolenie pracowników miały wpływ na skuteczną realizację wszystkich zadań PURE, w tym w szczególności w kwestiach terminów i postępowań sądowych oraz w sprawach legislacyjnych.

2) Brak adekwatnych zasobów, w tym pracowników posiadających jednocześnie wiedzę ekspercką, umiejętności współpracy międzynarodowej, umiejętności argumentacji i bardzo dobrą znajomość języka angielskiego branżowego. Miało to istotny wpływ na realizację zadań wynikających z regulacji unijnych oraz ograniczało możliwości dokonywania analizy i oceny skutków przygotowywanych regulacji.

3) Stan osobowy (liczba osób, posiadana wiedza) w dalszym ciągu nieadekwatny do realizacji ustawowych zadań, skutkiem czego osiągnięcie wszystkich celów było utrudnione.

1.4. Zasoby - Narzędzia informatyczne

Brak wystarczającego wyposażenia w narzędzia informatyczne w zakresie wsparcia zadań merytorycznych wymusza konieczność załatwiania spraw w sposób manualny, co wydłuża czas ich realizacji.

1.5. Otoczenie zewnętrzne

1) Czynniki zewnętrzne - zachowania wytwórców, zmiany lub brak zmian w przepisach prawa, ewentualne postępowanie KE w celu dostosowania rozliczeń do wymagań europejskich przepisów dot. pomocy publicznej - wpływają na poziom ryzyka niewykonania zadań.

2) Brak pełnej współpracy ze strony innych organów państwa - przekazywane dane na potrzeby raportu sporządzonego kwartalnie przez PURE były niepełne.

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 samorządowej, 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.

1) Zakup oprogramowania informatycznego w celu wprowadzenia narzędzi informatycznych poprawiających skuteczność realizacji zadań, w tym rozbudowa baz danych.

2) Dokonanie przeglądu zadań i oceny adekwatności rozwiązań organizacyjnych pod kątem zwiększenia efektywności pracy.

3) Usprawnienie komunikacji i wymiany informacji pomiędzy instytucjami i organizacjami, w tym: informowanie Ministra Finansów, Ministra Środowiska, Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi oraz Ministra Gospodarki nt. konieczności pełnego dostosowania zakresu danych przekazywanych PURE do uregulowań ustawy o biokomponentach i biopaliwach ciekłych oraz przekazywanie informacji o nieprawidłowościach we współpracy.

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 III⁶⁾

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

1. Działania, które zostały zaplanowane na rok, którego dotyczy oświadczenie:

- 1) Zakupiono sprzęt informatyczny wraz z oprogramowaniem, dzięki pozyskanym środkom finansowym z rezerwy celowej, co pozwoliło na usprawnienie tego obszaru.
- 2) Nastąpiło wzmocnienie kadrowe Urzędu w ramach środków z rezerwy celowej na 10 dodatkowych etatów, co częściowo wypełniło potrzeby URE.

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:

Przygotowano założenia do usprawnienia systemu kontroli zarządczej. W tym celu przygotowano projekty planów działalności poszczególnych komórek organizacyjnych (zawierające cele, zadania, mierniki i ryzyka). Plany, jako narzędzie do monitorowania skuteczności realizacji zadań, zaplanowano wprowadzić z początkiem 2015 r.

Należy opisać najistotniejsze działania, niezaplanowane w oświadczeniu za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, jeżeli takie działania zostały podjęte.

Objaśnienia:

- 1) 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.
- 2) 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.
- 3) 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 4.
- 4) 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.
- 5) Dział II sporządzany jest w przypadku, gdy w dziale I niniejszego oświadczenia zaznaczono część B albo C.
- 6) 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.