

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej  
w Urzędzie Regulacji Energetyki  
za rok 2016**

**Dział I<sup>1)</sup>**

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\*  
**Urządzie Regulacji Energetyki (URE)**

**Część A<sup>2)</sup>**

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

**Część B<sup>3)</sup>**

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<sup>4)</sup>**

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:

- monitoringu realizacji celów i zadań,
- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej,
- procesu zarządzania ryzykiem,
- audytu wewnętrznego - zadanie AW/01/2016; zadanie AW/02/2016,

kontroli wewnętrznych,

kontroli zewnętrznych – NIK P/16/001 - Wykonanie budżetu państwa w części 50 URE (wystąpienie pokontrolne z 19.04.2016), NIK P/16/018 - Zapobieganie nielegalnemu obrotowi paliwami ciekłymi (wystąpienie pokontrolne 15.12.2016 oraz uchwała NIK nr 8/20167 z dnia 22.02.2017 w sprawie zastrzeżeń zgłoszonych do wystąpienia pokontrolnego NIK oraz wystąpienie pokontrolne, tekst ujednoczony 17.03.2017),

innych źródeł informacji: oświadczenia cząstkowe o stanie kontroli zarządczej, spotkania z naczelnikami wydziałów w komórkach organizacyjnych.

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

Warszawa, 29.03.2017

.....  
(miejsowość, data)

PREZES  
URZĘDU REGULACJI ENERGETYKI  
/-/  
Maciej Bando

.....  
(podpis)

\*Niepotrzebne skreślić

## Dział II <sup>5)</sup>

### 1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym

#### 1.1. Nowe obowiązki i zadania Prezesa URE wynikające z przepisów prawa krajowego i unijnego

Nałożenie na Prezesa URE (dalej: PURE) nowych obowiązków i zadań wynikających m.in.:

- 1) z nowelizacji Prawa energetycznego i innych ustaw dot. rynku paliw płynnych i gazu (ustawa z dnia 7 lipca 2016 r. o zmianie ustawy o podatku od towarów i usług oraz niektórych innych ustaw; ustawa z dnia 22 lipca 2016 r. o zmianie ustawy - Prawo energetyczne oraz niektórych innych ustaw oraz ustawa z dnia 30 listopada 2016 r. o zmianie ustawy - Prawo energetyczne oraz niektórych innych ustaw);
- 2) z ustawy z dnia 20 maja 2016 r. o efektywności energetycznej;
- 3) z nowelizacji ustawy z dnia 20 lutego 2015 r. o odnawialnych źródłach energii.

Miało to istotny wpływ na realizację przez PURE jego ustawowych obowiązków m.in. w zakresie:

- 1) zmiany koncesji wynikających z nowych regulacji;
- 2) zmiany wszystkich koncesji paliwowych ze względu na nową definicję paliw ciekłych;
- 3) nowego rodzaju koncesji (przeładunek paliw ciekłych);
- 4) nowej konstrukcji prawnej - Rejestru Podmiotów Przywożących;
- 5) ogłoszenia i przeprowadzenia aukcji na sprzedaż energii elektrycznej z odnawialnych źródeł energii (OZE);
- 6) przebudowy Internetowej Platformy Aukcyjnej (IPA);
- 7) rozstrzygnięcia sporów o przyłączenie do sieci źródeł odnawialnych;
- 8) przekazania obsługi zabezpieczeń wynikających ustawy Prawo energetyczne urzędowi celny;
- 9) stwierdzenia wygaśnięcia koncesji podmiotom, które nie spełniały wymogów ustawy;
- 10) działań kontrolnych wykonywanych wspólnie z innymi organami administracji;
- 11) sprawozdawczości dot. wykorzystywanej infrastruktury i wielkości obrotów na rynku paliw ciekłych;
- 12) prowadzenia postępowań w sprawie transgranicznej alokacji kosztów (CBCA) oraz działań związanych z implementacją tych decyzji;
- 13) rozkładania na raty kar pieniężnych oraz wszczęcia działań windykacyjnych w związku z niedotrzymaniem przez podmioty terminu na złożenie wniosku o przedłużenie koncesji;
- 14) zbierania danych wprowadzonych w 2015 r. ograniczeń w poborze energii elektrycznej oraz przygotowanie do postępowań w sprawie nałożenia kar pieniężnych na odbiorców, którzy nie zastosowali się do ograniczeń;
- 15) prowadzenia krajowego rejestru uczestników rynku w związku z obowiązkiem raportowania części kontraktów, wynikającego z rozporządzenia *Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1227/2011 z dnia 25 października 2011 r. w sprawie integralności i przejrzystości hurtowego rynku energii* (REMIT).

#### 1.2. 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 po konsolidacji pionowej w sektorze elektroenergetyki i zmianach zasad funkcjonowania rynku energii elektrycznej. Powoduje to odmienną ich interpretację przez strony uczestniczące w procesie udzielania pomocy publicznej. Skutkiem tego jest zaskarżanie decyzji PURE do Sądu Ochrony Konkurencji i Konsumentów przez wytwórców.
- 2) Nieadekwatne zasoby kadrowe i finansowe uniemożliwiające pełne uczestnictwo ekspertów URE w procesie przygotowywania dokumentów Agencji ds. Współpracy Organów Regulacji Energetyki (ACER), powołanej na mocy Rozporządzenia (WE) nr 713/2009, w sprawach dot. ustalania zasad funkcjonowania rynku energii i gazu, zasad monitorowania transakcji zawieranych na tych rynkach pod kątem prób manipulacji, a także zasad bezpieczeństwa funkcjonowania systemów energetycznych i gazowniczych, przygotowania projektów kodeksów sieciowych i realizacji projektów integracji rynków regionalnych.
- 3) Wydłużony czas oczekiwania na konsultacje w ACER powoduje opóźnienia w udzielaniu przez PURE odpowiedzi uczestnikom rynku dot. realizacji obowiązków wynikających z rozporządzenia REMIT.
- 4) Brak możliwości pełnego wdrożenia pozytywnej opinii ACER w sprawie zgodności decyzji krajowych organów regulacyjnych zatwierdzających metody alokacji transgranicznych zdolności przesyłowych w regionie Europy Środkowo-Wschodniej z *rozporządzeniem (WE) nr 714/2009* oraz wytycznymi w sprawie zarządzania i alokacji dostępnej zdolności przesyłowej połączeń wzajemnych między systemami krajowymi zawartymi w załączniku do rozporządzenia, ze względu na negatywne stanowisko regulatora i operatora austriackiego. Powoduje to problemy z „udroźnieniem” granicy polsko-niemieckiej i polsko-czeskiej (kwestia przepływów nieplanowych), uniemożliwiając zatwierdzenie zharmonizowanych zasad aukcji na tych granicach.
- 5) Prawdopodobieństwo wystąpienia trudności szybkiego wdrożenia alokacji na granicy austriacko – niemieckiej (wskazanej w decyzji ACER) dot. wyznaczenia regionów wyznaczania zdolności przesyłowych

z uwagi na ryzyko odwołania się od decyzji przez austriackiego operatora i regulatora.

6) Zagrożenie nieściągnięcia należności Skarbu Państwa.

7) Częste zmiany przepisów prawa skutkujące brakiem stabilności nowych regulacji, co powoduje wątpliwości interpretacyjne i niesie ryzyko potencjalnych roszczeń odszkodowawczych.

8) Wydłużanie terminów wynikających z KPA skutkuje opóźnieniem terminów realizacji zadań i może prowadzić do żądań odszkodowawczych i skarg na przewlekłość postępowania lub bezczynność. W przypadku spraw sądowych może powodować brak możliwości obrony interesów PURE przed sądami.

### **1.3. Środki finansowe**

1) Brak środków finansowych na zatrudnianie pracowników do realizacji nowych zadań PURE.

2) Nieadekwatne zasoby finansowe na motywowanie pracowników oraz ograniczenie fluktuacji kadr i utraty wykwalifikowanych pracowników.

3) Ograniczenia w finansowaniu rozwoju zawodowego pracowników powodujące konieczność uzupełniania kwalifikacji głównie w ramach samokształcenia.

4) Brak środków finansowych na zaangażowanie ekspertów zewnętrznych do przygotowania ekspertyz w sprawach, w których istotny wpływ na rozstrzygnięcie ma wiedza specjalistyczna.

### **1.4. Zasoby kadrowe**

1) Brak wystarczających zasobów kadrowych, w tym pracowników posiadających wiedzę ekspercką, o umiejętnościach współpracy międzynarodowej i bardzo dobrej znajomości branżowego języka angielskiego.

2) Rotacja pracowników na wysokim poziomie, niewielkie zainteresowanie udziałem w naborach na stanowiska specjalistyczne.

3) Utrata wartościowych pracowników i absencja chorobowa skutkujące spiętrzeniem zadań i nadmiernym obciążeniem pracowników.

4) Zagrożenie opóźnieniem w zatrudnieniu nowych pracowników spowodowane dużą liczbą rekrutacji na etaty z rezerwy celowej.

5) Brak procedur dot. przygotowania pracowników do przejęcia zadań wykonywanych przez doświadczonych pracowników przechodzących na emeryturę.

### **1.5. Zasoby - Narzędzia informatyczne**

1) Ograniczenia w funkcjonalności narzędzi informatycznych oraz konieczność załatwiania spraw w sposób manualny, co ma wpływ na wystąpienie ryzyka pomyłek i błędów dotyczących m.in.: przypisywania i umarzania praw majątkowych wynikających ze świadectw efektywności energetycznej, świadectw pochodzenia z kogeneracji oraz gwarancji pochodzenia z kogeneracji, składania i weryfikacji wniosków kierowanych do URE, obsługi rejestru wytwórców energii w małej instalacji OZE, windykacji i poboru należności Skarbu Państwa.

2) Brak narzędzi informatycznych umożliwiających m.in.: monitorowanie realizacji obowiązków przedsiębiorców, w szczególności w zakresie zabezpieczeń majątkowych; generowanie raportów o stanie realizacji zadań w komórkach organizacyjnych; modyfikację aplikacji umożliwiającej przedłożenie i weryfikację sprawozdania z działalności przedsiębiorstw zajmujących się wytwarzaniem, dystrybucją i obrotem ciepłem; segregację posiadanych danych – big data oraz prowadzenie monitoringu działań podmiotów na rynkach hurtowych; wydawanie gwarancji pochodzenia OZE; tworzenie statystyk i obsługę rejestru wytwórców energii w małej instalacji OZE oraz monitorowanie zadań, terminów odwoławczych i obciążenia pracowników.

3) Zapotrzebowanie na modyfikacje elementów systemu informatycznego URE przekazywane przez komórki organizacyjne (wraz z terminem ich wdrożenia) nieadekwatne do możliwości organizacyjnych, a tym samym uniemożliwiające w sposób efektywny i skuteczny wprowadzanie zmian.

4) Brak adekwatnych zasobów, środków oraz czasu na wdrożenie narzędzia informatycznego dla realizacji zadań dot. publikowania na stronie internetowej URE rejestrów i wykazów o których mowa w ustawie Prawo energetyczne.

### **1.6. Otoczenie zewnętrzne**

1) W procesie integracji europejskich rynków energii elektrycznej i gazu ziemnego nieadekwatne zasoby kadrowe i finansowe uniemożliwiają pełne uczestnictwo ekspertów URE w przygotowywaniu dokumentów ACER w sprawach dot. ustalania zasad funkcjonowania rynku energii i gazu; monitorowania transakcji zawieranych na tych rynkach pod kątem prób manipulacji, a także zasad bezpieczeństwa funkcjonowania systemów energetycznych i gazowniczych, przygotowania projektów kodeksów sieciowych i realizacji pilotażowych projektów integracji rynków regionalnych.

2) Brak pełnej współpracy ze strony uprawnionych organów państwa i przekazywanie niepełnych danych na potrzeby PURE.

3) Roszczenia do Skarbu Państwa ze strony wytwórców objętych rozliczeniem tej pomocy oraz ryzyko formalnego zarzutu KE o wypłaty nieuzasadnionej pomocy publicznej w postępowaniach zakończonych decyzją

administracyjną dot. rozliczania programu pomocy publicznej z tytułu przedterminowego rozwiązania kontraktów długoterminowych przez wytwórców energii elektrycznej.

## **2. Planowane działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej**

- 1) Monitorowanie realizacji zadań wynikających z regulaminów organizacyjnych oraz planów działalności komórek organizacyjnych.
- 2) Bieżąca identyfikacja ryzyk i podejmowanie działań w celu ich eliminowania w oparciu o cząstkowe rejestry ryzyk oraz sygnalizowanie zagrożeń braku dotrzymania terminu (w tym terminu procesowego).
- 3) Podjęcie działań dla rozwiązania problemów związanych z przepływami nieplanowymi.
- 4) Usprawnienie wymiany informacji między komórkami organizacyjnymi oraz instytucjami, celem eliminowania sporów kompetencyjnych między komórkami i terminowej realizacji zadań, koordynacji dostosowania zakresu danych przekazywanych PURE oraz informowanie o nieprawidłowościach we współpracy.
- 5) Poprawa organizacji pracy uwzględniająca obciążenie pracowników oraz podział zadań.
- 6) Zakup oprogramowania informatycznego, modernizacja i tworzenie narzędzi informatycznych umożliwiających realizację zadań.
- 7) Zgłaszanie potrzeb wzmocnienia kadrowego, pozyskanie wykwalifikowanych pracowników, analiza kwestii związanych z awansowaniem i szkoleniem pracowników, organizowanie szkoleń studyjnych.

### **Dział III<sup>6)</sup>**

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

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

- 1) Realizowano współpracę z wykonawcą IPA dla wykonania i wdrożenia IPA stanowiącej podstawę funkcjonowania aukcyjnego systemu wsparcia.
- 2) Prowadzono rekrutację w celu zatrudnienia osób o potencjalnie najlepszym wykształceniu i doświadczeniu zawodowym, w szczególności obsadzenia etatów objętych rezerwą celową, w wyniku których nastąpiło częściowe wzmocnienie kadrowe URE.
- 3) Monitorowano działania prowadzone przez organy egzekucyjne na podstawie tytułów wykonawczych PURE pod kątem działań skutecznie przerywających bieg terminu przedawnienia należności.
- 4) Realizowano finansowaną przez EBOR współpracę z zewnętrzną obsługą prawną na potrzeby wsparcia realizacji zadań PURE przewidzianych przepisami ustawy o OZE.
- 5) Wypracowano model postępowania dot. wniosków przedsiębiorców o udzielenie ulgi w spłacie należności.
- 6) Wprowadzono nowy System kontroli zarządczej w URE.
- 7) Prowadzono działania informacyjne, w tym m.in. zamieszczanie na stronie internetowej URE informacji nt. zasad realizacji obowiązków przez podmioty zobowiązane oraz obowiązków przygotowania audytu energetycznego przez dużych przedsiębiorców; wzorów wniosków o wydanie świadectw efektywności energetycznej wraz z wymaganymi dokumentami, wyjaśnieniami i oświadczeniami; szkolenia nt. wykładni przepisów ustawy o OZE, publikacje na łamach Biuletynu URE.
- 8) Realizowano działania w zakresie modernizacji i tworzenia narzędzi informatycznych umożliwiających załatwianie spraw w obszarze kompetencji komórek organizacyjnych, co pozwoliło na zwiększenie bezpieczeństwa gromadzonych i przetwarzanych danych, zmniejszenie ryzyka podatności sprzętu na awarie.

#### **2. Pozostałe działania**

- 1) Podjęto działania dot. poprawy organizacji pracy z uwzględnieniem indywidualnego obciążenia pracowników.
- 2) Wdrożono system elektronicznego obiegu dokumentów (e-DOK).
- 3) Pozyskiwano, w miarę możliwości, wsparcie pracowników z wykształceniem technicznym zatrudnionych w innych komórkach organizacyjnych.

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