

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
w Urzędzie Regulacji Energetyki za rok 2019**

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*
Urządzie 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:⁵⁾

- x monitoringu realizacji celów i zadań,
 - x samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych⁶⁾,
 - x procesu zarządzania ryzykiem,
 - audytu wewnętrznego,
 - kontroli wewnętrznych,
 - x kontroli zewnętrznych: NIK P/19/001-Wykonanie budżetu państwa w 2018 r.; NIK P/18/021 - Efektywność energetyczna gospodarki;
 - x innych źródeł informacji: oświadczenia cząstkowe o stanie kontroli zarządczej kierujących komórkami organizacyjnymi URE; cząstkowe rejestry ryzyk.
- Jednocześnie oświadczam, że nie są mi znane inne fakty lub okoliczności, które mogłyby wpłynąć na treść niniejszego oświadczenia.

Warszawa, 30 marca 2020 r.

.....
(miejsowość, data)

PREZES
URZĘDU REGULACJI ENERGETYKI
/-/
dr inż. Rafał Gawin

(podpis kierownika jednostki)

*Niepotrzebne skreślić

Dział II⁷⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

1.1. Nałożenie na Prezesa URE nowych, dodatkowych zadań wynikających z przepisów prawa krajowego i unijnego;

1.2. Niejednoznaczne przepisy prawa, częste ich zmiany i trudności w interpretacji przepisów oraz skomplikowany charakter zadań stwarzają ryzyko braku terminowości, pełnej oceny stanu faktycznego i prawnego w zakresie prowadzonych spraw oraz potencjalnych roszczeń odszkodowawczych i skarg na przewlekłość postępowania lub beczynność;

1.3. Niedostosowanie przepisów prawa (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, tzw. ustawy KDT) do stanu po konsolidacji pionowej w sektorze elektroenergetyki i zasad funkcjonowania rynku energii elektrycznej powoduje odmienną interpretację przepisów prawa przez strony uczestniczące w procesie udzielania pomocy publicznej i stwarza ryzyko formalnego zarzutu ze strony Komisji Europejskiej o wypłaty nieuzasadnionej pomocy publicznej. Ponadto, brak szczegółowych rozstrzygnięć powoduje niepewność co do sposobu rozliczenia pomocy wynikającej z ustawy KDT w sytuacji skorzystania ze wsparcia, o którym mowa w ustawie z dnia 8 grudnia 2017 r. o rynku mocy;

1.4. Nieadekwatne zasoby kadrowe i finansowe skutkujące m.in.:

1) brakiem możliwości udziału ekspertów URE w procesie przygotowywania dokumentów Agencji ds. Współpracy Organów Regulacji Energetyki - ACER w sprawach dotyczących ustalania zasad funkcjonowania rynku energii i gazu, zasad monitorowania transakcji zawieranych na tych rynkach pod kątem prób manipulacji, zasad bezpieczeństwa funkcjonowania systemów energetycznych i gazowniczych, przygotowania projektów kodeksów sieciowych i realizacji pilotażowych projektów integracji rynków regionalnych;

2) opóźnieniami w implementacji polityki bezpieczeństwa REMIT w URE co uniemożliwia ubieganie się w ACER o certyfikację polityki bezpieczeństwa URE i powoduje brak dostępu do danych zbieranych przez ACER;

3) zagrożeniem dla jakości i terminowości realizacji zadań.

1.5. Brak środków finansowych na m.in.:

1) dodatkowe etaty na realizację zadań wynikających z przepisów prawa (m.in. z ustawy o efektywności energetycznej) i wdrożenie „modelu regulacji przedsiębiorstw tzw. energetyki przemysłowej”;

2) tworzenie, utrzymanie i rozwój narzędzi informatycznych (m.in. Internetowej Platformy Aukcyjnej; bazy DTA; modułu dotyczącego wydawania i umarzania świadectw efektywności energetycznej; narzędzia do monitorowania realizacji obowiązków nałożonych na przedsiębiorców, w szczególności w zakresie zabezpieczeń majątkowych; narzędzia obsługującego RTC; aplikacji umożliwiającej przedłożenie i weryfikację sprawozdania z działalności przedsiębiorstw zajmujących się wytwarzaniem, dystrybucją i obrotem ciepłem URE-C1; kalkulatora porównującego oferty sprzedawców energii elektrycznej oraz dla sprzedawców działających na rynku gazu; narzędzi umożliwiających wydawanie gwarancji pochodzenia OZE, generowania danych na potrzeby pozyskiwania danych o charakterze statystycznym, obsługi rejestru wytwórców energii w małej instalacji; usług informatycznych wspierających działania służb finansowo-księgowych);

3) zakup dostępu do monitoringu prowadzonego przez firmy zewnętrzne (np. REUTERS, Platts);

4) pozyskanie wykwalifikowanych pracowników i ekspertów zewnętrznych;

5) finansowanie rozwoju zawodowego pracowników.

Powyższe zastrzeżenia mają wpływ na działania podejmowane dla realizacji przez Prezesa URE celów strategicznych (Nadzór nad rynkiem energii i Bezpieczeństwo energetyczne kraju) oraz celu operacyjnego: Regulacja sektora paliwowo-energetycznego, realizacja systemów wsparcia energetyki przyjaznej środowisku oraz wspieranie rozwoju konkurencji na rynkach paliw i energii.

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. Monitorowanie realizacji zadań z planów działalności komórek organizacyjnych, identyfikacja ryzyk i podejmowanie działań w celu ich eliminowania;
- 2.2. Poprawa organizacji pracy z uwzględnieniem indywidualnego zakresu obciążenia poszczególnych pracowników;
- 2.3. Podejmowanie działań mających na celu pozyskanie pracowników do realizacji zadań;
- 2.4. Udział w procesie legislacyjnym w trakcie prac rządowych i parlamentarnych, korespondencja z organami państwa celem rzetelnego przygotowania Oceny Skutków Regulacji dla nowych rozwiązań prawnych i organizacyjnych, zapewniających finansowanie ich realizacji;
- 2.5. Pozyskanie narzędzi informatycznych, zakup oprogramowania, modernizacja i tworzenie narzędzi umożliwiających realizację zadań PURE.

Wszystkie wymienione powyżej działania mają charakter ciągły.

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 III⁹⁾

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. Rozpoczęcie prac dotyczących wdrożenia „modelu regulacji przedsiębiorstw tzw. energetyki przemysłowej” oraz modelu regulacji OSDp na kolejny okres regulacji;
- 1.2. Uczestnictwo w procesie legislacyjnym, korespondencja z organami państwa celem opracowania regulacji prawnych minimalizujących wątpliwości interpretacyjne oraz konieczności zagwarantowania środków finansowych na realizację zadań Prezesa URE;
- 1.3. Współpraca z wykonawcą Internetowej Platformy Aukcyjnej (IPA) w zakresie utrzymania i rozwoju IPA stanowiącego podstawę aukcyjnego systemu wsparcia;
- 1.4. Współpraca z właściwą z komórką organizacyjną URE w zakresie spójnej interpretacji przepisów prawa oraz zapewnienia sprawnej obsługi procesowej rozstrzygnięć Prezesa URE;
- 1.5. Działania w celu obsadzenia wolnych stanowisk;
- 1.6. Uzupełnianie i aktualizacja bazy danych i alertów dotyczących terminów odpowiedzi na odwołania i środków odwoławczych;
- 1.7. Pozyskanie wsparcia pracowników z wykształceniem technicznym z innych komórek organizacyjnych URE;
- 1.8. Przegląd zakresu obciążenia sprawami i ustalanie najpilniejszych kierunków działań.

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:

- 2.1. Korespondencja do organów dotycząca interpretacji przepisów prawa (m.in. ustawy o odnawialnych źródłach energii);
- 2.2. Podejmowanie działań o charakterze merytorycznym i techniczno-organizacyjnym w celu sprawnego wdrożenia stosowania przepisów prawa.

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 6.
- 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⁾ Znakiem "X" zaznaczyć odpowiednie wiersze. W przypadku zaznaczenia punktu "Innych źródeł informacji" należy je wymienić.
- ⁶⁾ 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.
- ⁷⁾ Dział II sporządza się w przypadku, gdy w dziale I niniejszego oświadczenia zaznaczono część B albo C.
- ⁸⁾ 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.