

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
w Urzędzie Regulacji Energetyki
za rok 2015**

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 - Nr AW/01/2015 dot. organizacji przyjmowania oraz rozpatrywania i załatwiania skarg i wniosków w URE

kontroli wewnętrznych,

x kontroli zewnętrznych - NIK (wystąpienie pokontrolne z 20.04.2015), Archiwum Akt Nowych (protokół kontroli z 07.05.2015), ZUS (protokół kontroli z 16.11.2015).

x innych źródeł informacji: oświadczenia cząstkowe o stanie kontroli zarządczej, Raport z analizy i oceny ryzyka wraz z planem postępowania z ryzykiem bezpieczeństwa informacji w Urzędzie Regulacji Energetyki z dnia 15.09.2015, PBSG

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

Narnowa 24/03/2016
.....
(miejscowość, data)

PREZES
URZĘDU REGULACJI ENERGETYKI
[Podpis]
.....
(podpis kierownika komórki organizacyjnej)

*Niepotrzebne skreślić

Dział II⁵⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

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

Nalożenie na Prezesa URE (dalej: PURE) nowych obowiązków dotyczących m.in.:

- 1) realizacji zadań wynikających z ustawy o odnawialnych źródłach energii;
- 2) rozstrzygania sporów o przyłączenie do sieci źródeł odnawialnych;
- 3) rozkładania na raty kar pieniężnych oraz wszczęcia działań windykacyjnych w związku z niedotrzymaniem przez podmioty terminu na złożenie wniosku o przedłużenie koncesji;
- 4) zbierania danych wprowadzonych w 2015 r. ograniczeń w poborze energii elektrycznej oraz przygotowanie do postępowań administracyjnych w sprawie nałożenia kar pieniężnych na odbiorców, który nie zastosowali się do ograniczeń;
- 5) wszczęcia postępowań administracyjnych związanych z niezłożeniem przez wytwórców z mikroinstalacji sprawozdań kwartalnych dot. ilości wytworzonej i wprowadzonej do sieci energii elektrycznej;
- 6) prowadzenia postępowań w sprawie transgranicznej alokacji kosztów (CBCA) oraz działań związanych z implementacją ww. decyzji;
- 7) obsługi nowego rodzaju koncesji (obróć paliwami ciekłymi z zagranicą-OPZ);
- 8) powiązania rozliczania przez PURE Narodowych Celów Wskaźnikowych z weryfikacją spełnienia Kryteriów Zrównoważonego Rozwoju;
- 9) kontroli i rozliczania Narodowego Celu Redukcyjnego dot. ograniczenia emisji gazów cieplarnianych w cyklu życia paliw stosowanych w transporcie;
- 10) prowadzenia krajowego rejestru uczestników rynku w związku z obowiązkiem raportowania części kontraktów, wynikającego z rozporządzenia 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, co powoduje 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 i obowiązki PURE wynikające z rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej (dalej: KE) dla realizacji zadań związanych z harmonizacją zasad funkcjonowania rynków energii elektrycznej i gazu ziemnego poprzez wspólne kodeksy sieciowe w oparciu o rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady 714/2009 w sprawie zasad dostępu do transgranicznych sieci przesyłowych energii elektrycznej i uchylające rozporządzenie (WE) 1228/2003 r. oraz rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady 715/2009 w sprawie warunków dostępu do gazowych sieci przesyłowych i uchylające rozporządzenie (WE) 1775/2005 r.
- 3) Wydłużony czas oczekiwania na konsultacje w Agencji ds. Współpracy Organów Regulacji Energetyki (powołanej na mocy Rozporządzenia (WE) nr 713/2009, dalej: ACER) powoduje opóźnienia w udzielaniu przez PURE odpowiedzi uczestnikom rynku dot. realizacji obowiązków wynikających z 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).
- 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, co powoduje problemy z „udrożnieniem” granicy polsko-niemieckiej i polsko-czeskiej (kwestia przepływów nieplanowych), uniemożliwiając zatwierdzenie zharmonizowanych zasad aukcji na tych granicach.

1.3. Środki finansowe

- 1) Nieadekwatne zasoby finansowe uniemożliwiające uczestnictwo ekspertów URE w przygotowywaniu dokumentów ACER w sprawach dotyczących 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 pilotażowych projektów integracji rynków regionalnych.

2) Brak środków finansowych na zaangażowanie ekspertów zewnętrznych oraz pracowników z wiedzą specjalistyczną (m.in. wykształceniem technicznym) do realizacji zadań PURE.

1.4. Zasoby kadrowe

1) Fluktuacja i utrata wartościowych pracowników, absencja chorobowa, nieskuteczny proces naboru pracowników związany z przypadkami braku chętnych na oferowane 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 i bardzo dobrą znajomość branżowego języka angielskiego. Ma to istotny wpływ na realizację zadań wynikających z regulacji unijnych oraz ogranicza możliwości dokonywania analizy i oceny skutków przygotowywanych regulacji.

3) Stan osobowy (liczba osób, posiadana wiedza) w dalszym ciągu nieadekwatny do realizacji ustawowych zadań, stanowi zagrożenie dla jakości i terminowości realizacji spraw oraz ma wpływ na zapewnienie bezpieczeństwa systemu informacyjnego, zapewnienie utrzymania Informatycznej Platformy Aukcyjnej oraz osiągnięcie celów.

1.5. Zasoby - Narzędzia informatyczne

Brak wystarczającego wyposażenia w narzędzia informatyczne w zakresie wsparcia zadań merytorycznych (m.in. ułatwiających składanie i weryfikację wniosków kierowanych do Urzędu - Bazy URE, wydawanie świadectw efektywności energetycznej i gwarancji pochodzenia OZE, obsługę rejestru wytwórców energii w małej instalacji, windykację i pobór należności Skarbu Państwa) wymusza konieczność załatwiania spraw w sposób manualny, co wydłuża czas ich realizacji oraz rodzi ryzyko popełnienia błędów.

1.6. Otoczenie zewnętrzne

1) Czynniki zewnętrzne - w procesie prowadzenia postępowań administracyjnych zakończonych decyzją administracyjną dotyczącą rozliczania programu pomocy publicznej z tytułu przedterminowego rozwiązania kontraktów długoterminowych przez wytwórców energii elektrycznej występują roszczenia do Skarbu Państwa ze strony wytwórców objętych rozliczeniem tej pomocy oraz ryzyko formalnego zarzutu KE o wypłaty nieuzasadnionej pomocy publicznej.

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

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) Bieżące monitorowanie realizacji zadań z planów działalności komórek organizacyjnych;
- 2) Poprawa organizacji pracy, bieżąca identyfikacja ryzyk, podejmowanie działań w celu ich eliminowania oraz sygnalizowanie zagrożeń braku dotrzymania terminu (w tym terminu procesowego);
- 3) Zgłaszanie potrzeb wzmocnienia kadrowego związane z nałożeniem na PURE nowych zadań wynikających z prawa krajowego i unijnego;
- 4) Zgłaszanie potrzeb szkoleniowych, w tym szkoleń specjalistycznych;
- 5) Organizowanie szkoleń studyjnych obrazujących zakres funkcjonowania rynku paliw i energii;
- 6) Podjęcie działań dla rozwiązania problemów związanych z przepływami nieplanowymi, w szczególności obowiązku ustalenia regionów wyznaczania zdolności przesyłowej;
- 7) Usprawnienie wymiany informacji między instytucjami, celem dostosowania zakresu danych przekazywanych PURE oraz bieżące informowanie o nieprawidłowościach we współpracy;
- 8) Kontynuacja prac w zakresie wdrażania i rozwoju Internetowej Platformy Aukcyjnej;
- 9) Zakup oprogramowania informatycznego, modernizacja i tworzenie narzędzi informatycznych umożliwiających skuteczną realizację zadań.

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) Przygotowano i wprowadzono narzędzie do monitorowania skuteczności realizacji zadań - plany działalności komórek organizacyjnych (zawierające cele, zadania, mierniki i ryzyka).
- 2) Dokonano wyboru podmiotu świadczącego usługi doradcze w obszarze informatycznym celem przeprowadzenia postępowania o zamówienie publiczne dot. wyboru wykonawcy Internetowej Platformy Aukcyjnej.
- 3) Podjęto działania w celu pozyskania zewnętrznej obsługi prawnej na potrzeby obsługi zadań PURE przewidzianych przepisami ustawy o odnawialnych źródłach energii, finansowanych przez EBOR.
- 4) Zakupiono sprzęt informatyczny i oprogramowanie serwerowe, co pozwoliło na zwiększenie bezpieczeństwa gromadzonych i przetwarzanych danych, zmniejszenie ryzyka podatności sprzętu na awarie.
- 5) Podjęto działania zmierzające do pełnego wykorzystania systemu finansowo-księgowego i placowokadrowego.
- 6) Podjęto działania nad rozbudową i modernizacją Baz URE.
- 7) Nastąpiło wzmocnienie kadrowe Urzędu w ramach środków z rezerwy celowej na dodatkowe etaty, 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:

- 1) Podjęto działania w celu poprawy organizacji pracy z uwzględnieniem indywidualnego obciążenia pracowników.
- 2) Podjęto działania zmierzające do wdrożenia systemu elektronicznego obiegu dokumentów (e-DOK).
- 3) Stworzono i uruchomiono tymczasowe rozwiązania w zakresie obsługi rejestru wytwórców energii elektrycznej w małej instalacji.
- 4) Opracowano wytyczne dla wytwórców energii elektrycznej w małej instalacji.
- 5) Opracowano nowe formularze dla potwierdzenia efektu zachęty.

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