

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi¹⁾

za rok 2022

(rok, za który składane jest oświadczenie)

Dział I²⁾

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 przez mnie dziale/działach administracji rządowej³⁾~~/w kierowanej przez mnie jednostce sektora finansów publicznych*

Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi.

(nazwa/nazwy działy/działów administracji rządowej/nazwa jednostki sektora finansów publicznych⁴⁾)

Część A⁴⁾

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

Część B⁵⁾

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

Część C⁶⁾

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: **audyt Zintegrowanego Systemu Zarządzania 9001 i 14001 ISO, wyniki potwierdzające certyfikację 9001 i 14001, walidacja deklaracji środowiskowej EMAS, analiza skarg i wniosków, sprawozdawczość finansowo-księgową.**

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

Łódź, 15 lutego 2023 r.

.....
(miejscowość, data)

PREZES ZARZĄDU

Wojciech Miedzianowski

(podpis ministra/kierownika jednostki)

* Niepotrzebne skreślić.

WOJEWÓDZKI FUNDUSZ OCHRONY ŚRODOWISKA
I GOSPODARKI WODNEJ W ŁODZI
ul. Dubois 118, 93-465 Łódź
NIP 7272755012, REGON 100804793
tel. 42 663-41-00, fax 42 663-41-01

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym (2022 roku):

1) W obszarze zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi

Brak aktualizacji niektórych procedur wewnętrznych i dostosowania ich do obowiązujących przepisów prawa.

2) W obszarze skuteczności i efektywności działania:

Błędy i braki w dokumentacji składanej przez beneficjentów, skutkujące przedłużeniem procedury przyznawania dofinansowania.

3) W obszarze efektywności i skuteczności przepływu informacji:

Mało efektywny przepływ informacji wewnątrz instytucji pomiędzy komórkami organizacyjnymi.

4) W obszarze zarządzania ryzykiem:

Planuje się kontynuację działań zmierzających do podniesienia świadomości pracowników w zakresie identyfikowania ryzyka odnoszącego się do realizowanych zadań i celów jak również w przedmiocie podejmowania działań przeciwdziałających ryzyku.

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 2023 r. celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.

1) W obszarze zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi

Podejmowanie dalszych działań zmierzających do uaktualnienia obowiązujących uregulowań wewnętrznych pod kątem ich zgodności z obowiązującymi przepisami prawa.

2) W obszarze skuteczności i efektywności działania:

Kontynuowanie szkoleń i konsultacji dla wnioskodawców w zakresie wypełniania wniosków o udzielenie dofinansowania.

3) W obszarze efektywności i skuteczności przepływu informacji:

W 2023 roku planuje się zwiększenie wykorzystania dostępnych narzędzi elektronicznych poprawiających przepływ informacji, przeprowadzanie szkoleń i cyklicznych spotkań informacyjnych.

4) W obszarze zarządzania ryzykiem:

Kontynuowanie podejmowanych w latach ubiegłych działań w tym m.in. przeprowadzanie szkoleń z zakresu kontroli zarządczej, opracowanie szczegółowych analiz w postaci:

- Raportów z monitorowania planów, celów i zadań przyjętych do realizacji w roku 2023,
- Raportu podsumowującego działania w ramach kontroli zarządczej w roku 2022.

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.

W oświadczeniu o stanie kontroli zarządczej za rok 2021 zadeklarowano podjęcie w 2022 r.:

1) W obszarze skuteczności i efektywności działania:

Kontynuowanie działań mających na celu zwiększenie tempa obsługi wniosków o płatność składanych w ramach programu priorytetowego „Czyste Powietrze”. Planuje się zwiększenie zatrudnienia osób do obsługi wniosków o płatność.

2) W obszarze efektywności i skuteczności przepływu informacji:

Zwiększyć wykorzystanie narzędzia Lex Kontrola Zarządca dla realizacji celów kontroli zarządczej, w tym w zakresie przepływu informacji.

3) W obszarze wiarygodności sprawozdań:

Kontynuowanie podjętych działań w roku 2021. Dalsze doskonalenie funkcjonalności systemu Prolan oraz wzmocnienie mechanizmów kontrolnych w zakresie weryfikacji danych wpisywanych do systemu informatycznego.

4) W obszarze zarządzania ryzykiem:

Kontynuowanie podjętych działań w 2021 r., w tym m.in. opracowanie szczegółowych analiz w postaci:

- Raport z planów do realizacji w roku 2022,
- Raport podsumowujący działania w ramach kontroli zarządczej w roku 2021.

W celu realizacji powyższych deklaracji podjęto w 2022 roku następujące działania:

Ad. 1. W obszarze skuteczności i efektywności działania

W celu poprawy tempa obsługi wniosków o płatność składanych w ramach Programu Priorytetowego Czyste Powietrze w 2022 roku zwiększono stan osobowy w zespole zajmującym się weryfikacją, oceną i realizacją wniosków o płatność poprzez zatrudnienie nowych pracowników oraz przesunięcie dodatkowych osób z innych komórek organizacyjnych.

Działanie przyniosło wymierny skutek w postaci wyraźnego zwiększenia tempa wypłat i przełożyło się na realizację założonych celów w tym obszarze, co znalazło odzwierciedlenie w Sprawozdaniu z realizacji Planu Działalności jednostki, sporządzanego w ramach kontroli zarządczej za 2022 rok.

Ad. 2 W obszarze efektywności i skuteczności przepływu informacji:

Fundusz wdrożył i wykorzystywał narzędzie informatyczne do wspierania kontroli zarządczej, za pośrednictwem którego zlecano pracownikom zadania służące realizacji poszczególnych celów zarządczych, jak również przeprowadzała ankiety w różnych zakresach związanych z działalnością Biura. Przeprowadzone zostało szkolenie z komunikacji wewnętrznej i interpersonalnej dla wszystkich pracowników Biura.

Ad. 3 W obszarze wiarygodności sprawozdań:

Kontynuowano działania polegające na weryfikacji poprawności i kompletności danych wprowadzanych do systemu informatycznego Prolan.

Ad. 4 W obszarze zarządzania ryzykiem:

Przeprowadzono cykliczny monitoring realizacji planów, celów i zadań wyznaczonych na 2022 r. W trakcie Przeglądu Zarządzania omówiono wyniki przeprowadzonych audytów, oceniono stopień realizacji planów jednostki oraz celów i zadań dla poszczególnych komórek organizacyjnych. Kontynuowano wykorzystanie narzędzi elektronicznych do zarządzania ryzykiem. Wyznaczono pracownika, któremu powierzono wsparcie najwyższego kierownictwa w działaniach z obszaru kontroli zarządczej. Pracownicy zostali zapoznani z Raportem z przeprowadzonej samooceny za 2021 rok. Pracownicy mieli wsparcie techniczne oraz dostęp do szkoleń on-line przygotowanych przez producenta oprogramowania z zakresu kontroli zarządczej.

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. W oświadczeniu za rok 2010 nie wypełnia się tego punktu.

Pozostałe działania:

- 1) Kontynuowano system szkoleń on-line na beneficjentów, w tym między innymi cykliczne spotkania w ramach tzw. „Energetycznych Czwartków” - dla podmiotów (osób fizycznych i podmiotów instytucjonalnych) zainteresowanych pozyskaniem wsparcia finansowego z WFOŚiGW w Łodzi. Tematyka spotkań online obejmowała m.in. prezentację oferty Funduszu dla konkretnych grup podmiotów, warsztaty z wypełniania wniosków, czy z zasad rozliczania dofinansowania, itd. Szkolenia cieszą się dużym zainteresowaniem i będą kontynuowane w latach kolejnych.
- 2) Fundusz kontynuował w 2022 r. prowadzenie warsztatów w ramach edukacji ekologicznej wśród dzieci i młodzieży w formie interaktywnej zabawy w tzw. Pokoju Wyzwań (Challenge Room), który został zaprojektowany z myślą o programie „Czyste Powietrze”. Aktywność ta polegała na realizacji warsztatów ekologicznych dla dzieci i młodzieży w dostarczonym na teren szkoły kontenerze.

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

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 sporządza 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, przestrzegania i promowania 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, przestrzegania i promowania 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.