

## Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi<sup>1)</sup>

za rok 2021

(rok, za który składane jest oświadczenie)

### Dział I<sup>2)</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 ~~kierowanym/kierowanych przeze mnie dziale/działach administracji rządowej<sup>3)</sup>~~/w kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych\*

**Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi.**

(nazwa/nazwy działu/działów administracji rządowej/nazwa jednostki sektora finansów publicznych<sup>7)</sup>)

### Część A<sup>4)</sup>

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

### Część B<sup>5)</sup>

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

### Część C<sup>6)</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:<sup>7)</sup>

- monitoringu realizacji celów i zadań,
- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych<sup>8)</sup>,
- procesu zarządzania ryzykiem,
- audytu wewnętrznego,
- kontroli wewnętrznych,
- kontroli zewnętrznych,
- innych źródeł informacji: **audyt Systemu Zarządzania ISO, analiza skarg i wniosków, sprawozdawczość finansowo-księgową, wyniki potwierdzające certyfikację 9001 i 14001, walidacja deklaracji środowiskowej EMAS.**

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

Łódź, 14 lutego 2022 r.

Prezes Zarządu Wojciech Miedzianowski

.....  
(miejscowość, data)

(podpis ministra/kierownika jednostki)

\* Niepotrzebne skreślić.

## Dział II<sup>9)</sup>

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym (2021 roku):

- 1) **W obszarze skuteczności i efektywności działania:**

Niedostateczne tempo obsługi wniosków o płatność składanych w ramach Programu Priorytetowego Czyste Powietrze.

- 2) **W obszarze efektywności i skuteczności przepływu informacji:**

- a. niesprawny przepływ informacji wewnątrz instytucji pomiędzy komórkami organizacyjnymi.
    - b. utrudniony dostęp do informacji dla wnioskodawców/beneficjentów spowodowany ograniczeniem kontaktów bezpośrednich w związku z wprowadzonym na terytorium RP stanem epidemii SARS-CoV-2.

- 3) **W obszarze wiarygodności sprawozdań:**

Zidentyfikowano błędy w systemie informatycznym mogące mieć wpływ na wiarygodność sprawozdań.

- 4) **W obszarze zarządzania ryzykiem:**

Niewystarczający poziom wiedzy oraz świadomości pracowników na temat wyznaczonych celów i zadań, zidentyfikowanych ryzyk odnoszących się do realizowanych zadań i celów jak również na temat 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 2022 r. celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.

- 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:**

W 2022 roku planuje się zwiększyć wykorzystanie narzędzia Lex Kontrola Zarządcza 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.

*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 III<sup>10)</sup>

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

### W oświadczeniu o stanie kontroli zarządczej za rok 2020 zadeklarowano:

- 1) **W obszarze skuteczności i efektywności działania:**

Podjęcie działań o charakterze organizacyjnym mających na celu usprawnienie procesu oceny wniosków o płatność.

- 2) **W obszarze efektywności i skuteczności przepływu informacji:**

- a. Usprawnienie procesu wymiany informacji pomiędzy komórkami organizacyjnymi poprzez wykorzystanie poczty elektronicznej, strony intranetowej oraz regularne spotkania kadry zarządzającej z kadrami kierowniczą i kadry kierowniczej z pracownikami.
  - b. Kontynuowanie podejmowanych w roku 2020 r. działań mających na celu poprawę dostępu do informacji dla wnioskodawców/beneficjentów w sytuacji ograniczenia kontaktów bezpośrednich w siedzibie Funduszu, w tym m.in. szkolenia on-line dla potencjalnych wnioskodawców i beneficjentów, prezentowanie oferty Funduszu za pośrednictwem strony www i social mediów, wsparcie merytoryczne za pośrednictwem infolinii, która w roku 2022 będzie podlegała rozbudowie.

- 3) **W obszarze wiarygodności sprawozdań:**

Kontynuacja działań mających na celu przeprowadzenie weryfikacji poprawności i kompletności danych wprowadzanych do systemu informatycznego Prolan. Określenie wykazu danych obligatoryjnych do uzupełnienia w systemie informatycznym Prolan oraz opracowanie wzorców wypełniania poszczególnych pól. Zlecenie wykonania prac informatycznych polegających na wprowadzeniu działań systemowych ograniczających ryzyko nieprawidłowego uzupełniania danych w systemie Prolan lub braku uzupełnienia niektórych danych.

#### **4) W obszarze zarządzania ryzykiem:**

Podjęcie działań zmierzających do usprawnienia procesu identyfikacji i analizy ryzyka, w tym zakup i wdrożenie specjalistycznego oprogramowania. Podnoszenie wiedzy i świadomości pracowników na temat zidentyfikowanych ryzyk i postępowania z nimi (szkolenia). Aktualizacja procedur kontroli zarządczej oraz zarządzania ryzykiem. Przeprowadzenie samooceny kontroli zarządczej z wykorzystaniem ankiet.

#### **W celu realizacji powyższych deklaracji podjęto w 2021 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 2021 roku zwiększono skład osobowy zespołu zajmującego się weryfikacją, oceną i realizacją wniosków o płatność. W roku 2022 planuje się przeprowadzenie kolejnych naborów.

Dodatkowo wnioski o płatność oceniane były przez różne grupy pracowników, w zależności od wersji programu. Takie rozwiązanie wpływało na ułatwienie procesu oceny dla poszczególnych pracowników (dany pracownik pracował w oparciu o jedną wersję programu, a nie jednocześnie o kilka różniących się wersji w sytuacji), a w konsekwencji na przyspieszenie procesu oceny.

##### **Ad. 2 W obszarze efektywności i skuteczności przepływu informacji:**

- a. W 2021 roku odbywały się spotkania kadry zarządzającej z kadrą kierowniczą oraz pracownikami Funduszu w tym również z wykorzystaniem środków komunikacji internetowej, z uwagi na zagrożenia wynikające z pandemii SARS-CoV-2. Pracownicy zostali wyposażeni w narzędzia komunikacji internetowej – oprogramowanie, kamery i mikrofony. Informacje zarządcze były przesyłane przy pomocy poczty elektronicznej, a bieżące regulacje i procedury były, jak dotychczas, umieszczane na wewnętrznej stronie intranetowej. Informacje o podjętych uchwałach Zarządu i Rady Nadzorczej, jak również zarządzenia Prezesa Zarządu publikowane są na wspólnych dyskach sieciowych w formie skanu. Dodatkowo w IV kwartale 2021 r. Fundusz wdrożył narzędzie informatyczne do wspierania kontroli zarządczej, za pośrednictwem którego kadra zarządzająca może zlecać zadania służące realizacji poszczególnych celów zarządczych, jak również ankietować pracowników w dowolnym zakresie. Narzędzie jest powiązane z pocztą e-mail i oferuje funkcje powiadamiania o nowych zadaniach oraz przypominania o upływającym terminie ich realizacji. Ponadto narzędzie oferuje możliwość wysyłania komunikatów i ogłoszeń do pracowników.
- b. Oferta Funduszu była prezentowana i uaktualniana na stronie internetowej. Informację dotyczącą możliwości uzyskania dofinansowania oraz rozliczenia środków można było uzyskać od pracowników Funduszu za pośrednictwem infolinii. W 2021 roku Fundusz przeprowadził szkolenia, w tym przede wszystkim on-line dla potencjalnych wnioskodawców/beneficjentów. Ogółem we wszystkich szkoleniach i spotkaniach on-line w roku 2021 udział wzięło ponad 2.500 osób.

##### **Ad. 3 W obszarze wiarygodności sprawozdań:**

Kontynuowano działania polegające na weryfikacji poprawności i kompletności danych wprowadzanych do systemu informatycznego Prolan. Określono wykaz danych obligatoryjnych do uzupełnienia w systemie informatycznym Prolan oraz opracowano wzorce wypełniania poszczególnych pól. Podjęte działania będą kontynuowane w 2022 r.

##### **Ad. 4 W obszarze zarządzania ryzykiem:**

- a. Opracowano nową procedurę kontroli zarządczej.
- b. Opracowano i wdrożono nową procedurę zarządzania ryzykiem.
- c. Zakupiono oprogramowanie pozwalające na bieżące monitorowanie kontroli zarządczej oraz procesu zarządzania ryzykiem.
- d. Zaplanowano powołanie Koordynatora kontroli zarządczej, odpowiedzialnego za bieżący nadzór nad systemem oraz raportującym do kierownictwa o wszelkich nieprawidłowościach w realizowanej kontroli zarządczej (wyznaczenie nastąpi 2022 roku).
- e. Zapoznano wszystkich pracowników Funduszu z nowymi regulacjami w formie szkolenia on-line oraz zapewniono konsultacje w zakresie nowych wymogów przy poszczególnych etapach kontroli zarządczej (planowanie, samoocena).
- f. Przeprowadzono szkolenia z zakresu zarządzania ryzykiem, w tym także szkolenia przedwdrożeniowe do pracy nowym systemie elektronicznego obiegu dokumentacji kontroli zarządczej.
- g. Przeprowadzono samoocenę kontroli zarządczej za rok 2021 oraz opracowano wyniki w celu zaplanowania

dalszych działań.

- h. Przy opracowywaniu procedur, szkoleniach, opracowywaniu wyników samooceny, skorzystano z doradztwa właściciela oprogramowania systemu Lex kontrola zarządcza oraz niezależnego audytora wewnętrznego CGAP, który od 6 lat dokonuje oceny systemów kontroli zarządczej w jednostkach sektora finansów publicznych.

*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) W 2021 r. sporządzono rozbudowaną sprawozdawczość z dokumentacji kontroli zarządczej w postaci - Raportu z analizy arkuszy samooceny. Dokumentacja ta pozwoli na poszerzenie wiedzy kierownictwa o sposobie funkcjonowania kontroli zarządczej w Funduszu, ocenę zgodności działania z prawem i unormowaniami wewnętrznymi oraz na zwiększenie skuteczności i efektywności działania zarówno w zakresie organizacyjnym, jak i w obszarze zarządzania ryzykiem.

Podjęte w 2021 roku działania w zakresie kontroli zarządczej zrealizowane zostały w szerszym ujęciu od planowanego, w celu usprawnienia procesu oraz bieżącego monitorowania realizacji celów i zadań oraz właściwego reagowania na potencjalne zdarzenia niepożądane. Pierwszym tego efektem jest wysoka ocena przez pracowników znajomości zasad zarządzania ryzykiem, który to standard po przeprowadzonych szkoleniach uzyskał wysoki poziom oceny w kwestionariuszach samoceny kontroli zarządczej.

- 2) Rok 2021 był kolejnym rokiem pracy warunkach epidemii SARS-CoV-2 dlatego też kontynuowano zlecenie pracownikom wykonywanie obowiązków służbowych w systemie pracy zdalnej. Pozwoliło to ograniczać ryzyko występowania zachorowań wśród pracowników Funduszu, a także zachować ciągłość pracy instytucji i realizacji zadań. W okresie 2021 r. podczas wzrostu zakażeń spowodowanych przez wirus SARS-CoV-2 Biuro Funduszu było czasowo zamykane dla klientów zewnętrznych.

W związku z ograniczeniem możliwości kontaktu bezpośredniego z wnioskodawcami/beneficjentami w WFOŚiGW w Łodzi wprowadzony został system szkoleń on-line, a 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. Ogółem we wszystkich szkoleniach i spotkaniach on-line w roku 2021 udział wzięło ponad 2.500 osób. Tematyka spotkań online obejmowała m.in. prezentację oferty Funduszu dla konkretnych grup podmiotów, warsztaty z wypełniania wniosków, czy z zasad rozliczania dofinansowania, itd. Szkolenia te wpisały się na stałe w działalność Funduszu i cieszą się dużym zainteresowaniem.

W roku 2021 zmianie uległ również sposób prowadzenia warsztatów z edukacji ekologicznej dla dzieci i młodzieży. Wcześniej zajęcia te odbywały się stacjonarnie w sali edukacyjnej zlokalizowanej w Budynku WFOŚiGW w Łodzi oraz na ścieżce edukacyjnej wokół budynku. W pierwszej połowie roku 2021 zajęcia prowadzone były w formie zdalnej, poprzez łączenie się online z zainteresowanymi szkołami. Dodatkowo dla dzieci i młodzieży organizowane były różnego rodzaju akcje edukacyjne i konkursy za pośrednictwem mediów społecznościowych. Ponadto w nowym roku szkolnym 2021/2022 Fundusz uruchomił warsztaty 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. W związku z tym, że zajęcia te cieszyły się bardzo dużym zainteresowaniem, planuje się ich kontynuację w roku 2022.

- 3) W roku 2021 zmieniony został Regulamin Organizacyjny w WFOŚiGW w Łodzi. Celem zmiany było m.in. przypisanie zadań Zespołowi ds. Projektów Unijnych i Klienta Indywidualnego (PUKI) związanych z realizacją programu Priorytetowego „Agroenergia. Część 1) Mikroinstalacje, pompy ciepła i towarzyszące magazyny energii.

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

#### **Objaśnienia:**

- <sup>1)</sup> 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 sporządzane jest przez kierownika jednostki, nazwę pełnionej przez niego funkcji.
- <sup>2)</sup> 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.

- <sup>3)</sup> 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).
- <sup>4)</sup> 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.
- <sup>5)</sup> 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.
- <sup>6)</sup> 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.
- <sup>7)</sup> Znakiem "X" zaznaczyć odpowiednie wiersze. W przypadku zaznaczenia punktu "innych źródeł informacji" należy je wymienić.
- <sup>8)</sup> 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.
- <sup>9)</sup> Dział II sporządzany jest w przypadku, gdy w dziale I niniejszego oświadczenia zaznaczono część B albo C.
- <sup>10)</sup> 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.