

## Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

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

za rok 2023

(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>4)</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 Zintegrowanego Systemu Zarządzania 9001 i 14001ISO, 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 2024 r.

.....  
(miejscowość, data)

PREZES ZARZĄDU

Wojciech Miedzianowski

(podpis ministra/kierownika jednostki)

\* Niepotrzebne skreślić.

## Dział II<sup>9)</sup>

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym (2023 roku):

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

Konieczność dostosowania niektórych uregulowań wewnętrznych do zmian w przepisach prawa,

- Przechowywanie w ramach Archiwum Zakładowego dokumentacji elektronicznej razem z dokumentacją aktową.

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

- Nieterminowe składanie sprawozdań przez przedstawicieli Funduszu w radach nadzorczych spółek, w których Fundusz jest zaangażowany kapitałowo,

*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 2024 r. celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.

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

Kontynuowanie cyklicznych przeglądów i aktualizacji procedur i innych uregulowań wewnętrznych.

Dostosowanie nowobudowanego Archiwum Zakładowego do wymogów wskazanych przez Archiwum Państwowe w Łodzi.

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

Przegląd i aktualizacja procedury nadzoru właścicielskiego nad spółkami oraz zwiększenie nadzoru nad procesem sprawozdawczym, realizowanym przez przedstawicieli Funduszu.

*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 2022 zadeklarowano podjęcie w 2023 r.:

**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.

**W celu realizacji powyższych deklaracji podjęto w 2023 roku następujące działania:**

**Ad. 1. W obszarze zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi**

Kontynuowano przeglądy procedur i uregulowań wewnętrznych w celu dostosowania ich do zmieniających się przepisów prawa oraz do rozwoju organizacji.

**Ad. 2. W obszarze skuteczności i efektywności działania**

W 2023 roku Fundusz organizował cykliczne szkolenia i konsultacje dla wnioskodawców i beneficjentów w zakresie wypełniania wniosków o udzielenie dofinansowania.

**Ad. 3 W obszarze efektywności i skuteczności przepływu informacji:**

Fundusz kontynuował wykorzystywanie narzędzia informatycznego do wspierania kontroli zarządczej, za pośrednictwem którego zlecano pracownikom zadania służące realizacji poszczególnych celów zarządczych, jak również przeprowadzał ankiety w różnych zakresach związanych z działalnością Biura. Przeprowadzone zostało szkolenie z elementami skutecznej komunikacji wewnętrznej i zewnętrznej dla wszystkich pracowników Biura.

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

Prowadzono cykliczny monitoring realizacji planów, celów i zadań wyznaczonych na dany rok połączony z analizą ryzyka. 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. Przygotowywano raporty: z przeprowadzonej samooceny, o stanie kontroli zarządczej zawierający informacje o stopniu realizacji planów, celów i zadań wraz z informacją z zakresu analizy ryzyka.

*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:

Należy opisać najistotniejsze działania, niezaplanowane 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.

