

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi
za rok 2024**

Dział I

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: **Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi**.

Część A

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

Część B

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

Część C

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 14001SO, 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, 13 lutego 2025 r.

.....
(miejscowość, data)

(podpis kierownika jednostki)

PREZES ZARZĄDU
WFOŚiGW W ŁODZI

Piotr Hopek

Dział II

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w ubiegłym roku (2024 roku):

- 1) W obszarze zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi
Konieczność uproszczenia wewnętrznych uregulowań z zakresu przechowywania i archiwizowania dokumentów. Niepełne stosowanie zapisów Instrukcji kancelaryjnej oraz opóźnienia w procesie archiwizacji dokumentów.
- 2) W obszarze skuteczności i efektywności działania
Brak płynności finansowej Funduszu spowodowany wstrzymaniem przekazania środków z NFOŚiGW na realizację Programu Priorytetowego Czyste Powietrze, co wpłynęło na opóźnienia w wypłatach przyznanych dotacji dla beneficjentów i spowolnienie realizacji Programu oraz negatywnie odbiło się na wizerunku Funduszu.
- 3) W obszarze ochrony zasobów
Konieczność dostosowania systemu teleinformatycznego oraz uregulowań wewnętrznych z obszaru bezpieczeństwa informacji oraz utrzymania ciągłości działania do nowych wymagań wynikających z implementacji Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2022/2555 z dnia 14 grudnia 2022 r. w sprawie środków na rzecz wysokiego wspólnego poziomu cyberbezpieczeństwa na terytorium Unii (Dyrektywa NIS 2) oraz projektowanych krajowych przepisów wykonawczych.

2. Planowane działania, które zostaną podjęte w 2025 r. celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.

- 1) W obszarze zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi
Podjęcie działań we wszystkich komórkach organizacyjnych Funduszu umożliwiających uproszczenie przechowywania dokumentów w teczках akt i intensyfikację procesu archiwizowania dokumentacji. Wdrożenie elektronicznego obiegu dokumentów.
- 2) W obszarze skuteczności i efektywności działania
Działania w zakresie PP Czyste Powietrze mogą być inicjowane i podejmowane na szczeblu ogólnopolskim, pomiędzy resortami odpowiedzialnymi za przygotowanie i finansowanie Programu, Fundusz będzie sygnalizował obszary wymagające podjęcia takich działań na szczeblu ogólnopolskim.
- 3) W obszarze ochrony zasobów
Rozbudowa i unowocześnienie systemu teleinformatycznego i jego zabezpieczeń oraz aktualizacja uregulowań wewnętrznych z obszaru cyberbezpieczeństwa, bezpieczeństwa informacji oraz utrzymania ciągłości działania.

Dział III

Działania, które zostały podjęte w 2024 roku w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej (zadeklarowane do realizacji w 2023 roku).

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.

W 2024 r. wybudowano i oddano do użytku budynki z nowymi pomieszczeniami magazynowymi archiwum zakładowego, przystosowanymi do obowiązujących w tym zakresie wymogów prawnych, umożliwiającymi przechowywanie dokumentacji aktowej oraz informatycznych nośników danych.

Przeprowadzono audyt wewnętrzny w zakresie archiwizacji dokumentacji oraz szkolenie z zakresu przepisów kancelaryjno-archiwalnych.

2) W obszarze efektywności i skuteczności przepływu informacji:

W 2024 r. zaktualizowano Procedurę nadzoru właścicielskiego nad spółkami oraz monitorowano na bieżąco proces składania sprawozdań przez przedstawicieli Funduszu w organach spółek.

Pozostałe działania:

-

.....
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 sporządzane 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.

