

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach¹⁾

za rok 2021

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

Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach

(nazwa/nazwy działu/działów administracji rządowej/nazwa jednostki sektora finansów publicznych¹⁾)

Część A⁴⁾

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

Część B⁵⁾

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 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: audytów ZSZ, audytów zewnętrznych, oświadczeń o stanie kontroli zarządczej złożonych przez nadzorujących samodzielnie komórkami organizacyjnymi, sprawozdania z działalności WFOŚiGW w Katowicach i sprawozdania finansowego

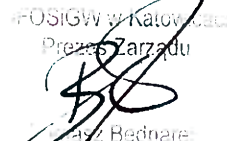
Jednocześnie oświadczam, że nie są mi znane inne fakty lub okoliczności, które mogłyby wpłynąć na treść niniejszego oświadczenia.

KATOWICE 15-07-2022

(miejsowość, data)

(podpis ministra/kierownika jednostki)

* Niepotrzebne skreślić.

WFOŚiGW w Katowicach
Prezes Zarządu

Andrzej Bednarek



Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

W 2021 r. podjęto szereg działań zmierzających do prawidłowego funkcjonowania kontroli zarządczej w WFOŚiGW w Katowicach. Nie wszystkie elementy tego procesu funkcjonowały jednak bez zastrzeżeń. Nieprawidłowości dotyczyły następujących zagadnień:

- w zakresie : zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, jak również skuteczności i efektywności działania:

Opóźnienia w rozliczaniu dofinansowania w ramach Programu CZYSTE POWIETRZE

- w zakresie ochrony zasobów:

Potrzeba dalszego unowocześniania infrastruktury IT.

Pandemia koronawirusa okazała się największym ryzykiem w 2021 roku. Miało to wpływ na prawie wszystkie obszary działania funduszu. Kadra zarządzająca i pracownicy zostali postawieni przed nowymi wyzwaniami, związanymi z zabezpieczeniem zdrowia i życia ludzkiego z uwzględnieniem ciągłego i efektywnego działania instytucji.

Większość obszarów kontroli zarządczej funkcjonowało w sposób prawidłowy, w oparciu o przepisy prawa powszechnie obowiązującego oraz obowiązujące procedury i zarządzenia, a wystąpienie incydentalnych zdarzeń nie miało wpływu na realizację celów nadrzędnych.

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 celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.

Działania planowane na 2022 rok:

- w zakresie: zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, jak również skuteczności i efektywności działania:

Kontynuacja działań optymalizujących i doskonalących procesy udzielania i rozliczania dofinansowania poprzez stałą poprawa skuteczności i efektywności działania, z wykorzystaniem wdrożonego elektronicznego systemu obiegu dokumentów – EZD.

- w zakresie ochrony zasobów:

Dalsze unowocześnianie infrastruktury informatycznej.

Poza tym planuje się:

- kontynuacja działań związanych z przeciwdziałaniem ryzyku związanemu z zachorowalnością na COVID-19 pracowników oraz zapewnienie ciągłość pracy 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 III¹⁰⁾

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

1. Działania, które zostały zaplanowane na rok, którego dotyczy oświadczenie:

w zakresie: zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, jak również skuteczności i efektywności działania:

Zmiany w strukturze organizacyjnej jednostki polegające na utworzeniu Zespołu ds. Rozliczeń i Kontroli Zadań w Programie Czyste Powietrze oraz dalsze wzmocnienia kadrowe. W trakcie roku zwiększono zatrudnienie o 25 etatów co istotnie wzmocniło możliwości w zakresie prowadzonych działań. Ponadto, m.in. z inicjatywy WFOŚiGW w Katowicach dalsze prace nad Programem w zakresie upraszczania procesu rozliczeń

- w zakresie ochrony zasobów:

W ramach rozbudowy infrastruktury informatycznej zrealizowano zakup i dostawę wraz z instalacją oraz konfiguracją sprzętu i oprogramowania serwerowego. Zakupiono również urządzenia awaryjnego podtrzymania zasilania w serwerowni oraz przetworniki sieciowe.

Dodatkowo zmodernizowano pomieszczenia serwerowni, wyposażając ją w niezbędne systemy bezpieczeństwa. Ponadto zakupiono sprzęt komputerowy wraz z oprogramowaniem dla zatrudnionych pracowników Funduszu oraz na wymianę starego sprzętu komputerowego.

Podjęto dalsze działania mające na celu wdrożenie planu ciągłości działania dla jednostki.

W roku 2021 instytucja przygotowywała się do wdrożenia elektronicznego systemu zarządzania dokumentacją - E-ZD. Pracownicy brali udział w tematycznych szkoleniach i spotkaniach, pracowali na wersji testowej systemu. System wdrożono z dniem 01.01.2022r.

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.

2. 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.

(Wykonano na podstawie KOMUNIKATU MINISTRA KLIMATU I ŚRODOWISKA z dnia 23 lutego 2021 r.
w sprawie szczegółowych wytycznych w zakresie kontroli zarządczej dla działań administracji rządowej -
energia, klimat i środowisko)

Wykaz ryzyk zmaterializowanych w 2021 r.

W komórce organizacyjnej: Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach
Zespół Ochrony Atmosfery.

W roku 2021 zmaterializowało się ryzyko wystąpienia opóźnień w rozliczaniu dofinansowania w ramach
Programu Czyste Powietrze.
Fundusz niezwłocznie podjął działania w zakresie poprawy skuteczności istniejących mechanizmów kontroli.

