Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Prezesa Zarządu Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Kielcach.[1)]

za rok 2024

(rok, za który składane jest oświadczenie)

Dział I[2)]

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~~[3)]/w kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych*

Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Kielcach

(~~nazwa/nazwy działu/działów administracji rządowej~~/nazwa jednostki sektora finansów publicznych[*)]

~~Część A~~[4)]

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

Część B[5)]

X 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 C~~[6)]

~~☐ 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)]

- x monitoringu realizacji celów i zadań,
- x samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych[8)],
- x procesu zarządzania ryzykiem,
- ☐ audytu wewnętrznego,
- x kontroli wewnętrznych,
- x kontroli zewnętrznych,
- ☐ innych źródeł informacji: .....

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

Kielce

Jacek Skórski
Prezes Zarządu
14 lutego 2025 r.

* Niepotrzebne skreślić.

Dział II[9)]

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.
   1) W związku z przeprowadzoną w okresie od 30.07.2024 r. do 22.08.2024 r. kontrolą PIP wydano następujące zlecenia:
      a) podjęcie działań zmierzających do uzgodnienia regulaminu wynagradzania z działającą u pracodawcy zakładową organizacją związkową,
      b) przestrzegania przepisów prawa pracy w zakresie dotyczącym nieobejmowania w regulaminie wynagradzania osób zarządzających w imieniu pracodawcy zakładem pracy,
      c) naliczenie i wypłacenie [redacted] odprawy pieniężnej w wysokości sześciomiesięcznego wynagrodzenia za pracę, przysługującej w związku z rozwiązaniem przez pracodawcę umowy o pracę z tymi pracownikami,
      d) stosowanie dłuższych niż ustawowe okresów wypowiedzenia umowy o pracę zawartej na czas nieokreślony, wskazanych w § 28 regulaminu pracy z 17.11.2023 r., na mocy ustaleń dokonanych z pracownikiem w umowie o pracę,
      e) dostosowanie postanowień obowiązującego regulaminu pracy do aktualnych przepisów prawa pracy w zakresie przysługujących pracownikowi przerw w pracy,
      f) dostosowanie do aktualnych regulacji prawnych postanowienia § 47 ust. 3 regulaminu pracy w zakresie wynagrodzenia za prace do rąk pracownika, z uwzględnieniem warunku złożenia przez pracownika w postaci papierowej lub elektronicznej wniosku o wypłatę wynagrodzenia do rąk własnych,
      g) określenie w regulaminie pracy sposobu informowania pracowników o ryzyku zawodowym, które wiąże się z wykonywaną pracą,
      h) doprecyzowanie treści postanowienia § 16 ust. 4 obowiązującego regulaminu pracy,
      i) przestrzeganie obowiązujących przepisów prawa przy rozwiązywaniu umów o pracę z pracownikami podlegającymi szczególnej ochronie przed wypowiedzeniem lub rozwiązaniem umowy o pracę na podstawie przepisów ustawy o związkach zawodowych,
      j) prawidłowe wskazywanie w świadectwie pracy daty ustania stosunku pracy z pracownikiem,
      k) Wskazywanie w treści świadectwa pracy poza podstawa prawną, także trybu rozwiązania umowy o pracę z pracownikiem, wynikającego z art.. 30 § 1 Kodeksu pracy,
      l) dopuszczenie pracownika do pracy na stanowisku, na którym zgodnie z zakresem czynności wykonuje nie tylko prace administracyjno - biurowe, ale także o charakterze prac robotniczych, na którym występuje narażenie na działanie czynników szkodliwych dla zdrowia, uciążliwych lub niebezpiecznych, wyłącznie po odpowiednim przeszkoleniu pracownika w dziedzinie bhp w ramach instruktażu stanowiskowego i szkolenia okresowego w tym zakresie,
      m) wskazywanie w skierowaniu na badania lekarskie pracownika wszystkich warunków pracy pracownika na stanowisku, na którym zgodnie z zakresem czynności wykonuje nie tylko prace administracyjno - biurowe, ale także o charakterze prac robotniczych, na których występuje narażenie na działania czynników szkodliwych dla zdrowia, uciążliwych lub niebezpiecznych,
      n) przechowywanie w aktach osobowych członków Zarządu dokumentów dotyczących ustalenia pracownikom wynagrodzenia za pracę,
      o) zachowanie 5 dniowego terminu na zajęcie stanowiska przez zakładową organizację związkową reprezentująca pracownika, w sprawie sprzeciwu od kary porządkowej złożonego przez pracownika,
      p) podjęcie działań zmierzających do ustalenia rzeczywistego wymiaru pracy wykonywanej poza rozkładem czasu pracy oraz w niedziele i w porze nocnej w miesiącu lipcu 2024 r. i zrekompensowanie pracownikowi tej pracy,
      q) przestrzeganie trybu ustalania zasad wykonywania pracy zdalnej w porozumieniu zawieranym między pracodawcą i zakładową organizacją związkową; podjęcie działań zmierzających do ustalenia zasad wykonywania pracy zdalnej w porozumieniu z zakładową organizacją związkową,
      r) uzgadnianie regulaminu i planu rzeczowo - finansowego zakładowego funduszu świadczeń socjalnych oraz przyznawanie świadczeń socjalnych z przedstawicielami związków zawodowych działających u pracodawcy; dostosowanie zapisu § 2 do obowiązujących przepisów w tym zakresie,
      s) objęcie uprawnieniem do przyznawania świadczeń z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych także członków rodzin emerytów i rencistów - byłych pracowników zakładu,
      t) zapewnienie możliwości korzystania ze świadczeń socjalnych ustalonych w zakładowym regulaminie świadczeń socjalnych przez wszystkie grupy osób uprawnionych,
      u) stosowanie przy przyznawaniu osobom uprawnionym świadczeń socjalnych wyłącznie

kryteriów o charakterze socjalnym i po spełnieniu warunków przyznawania świadczeń ustalonych w regulaminie zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, dostosowanie do obowiązujących przepisów postanowienia § 8.19 regulaminu zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.

2) W związku z przeprowadzoną w okresie od 06.11.2024 r. do 04.12.2024 r. kontrolą PIP wydano następujące zlecenia:
   a) przestrzeganie przewidzianego przepisami prawa pracy maksymalnie 3 miesięcznego terminu do zastosowania kary porządkowej wobec pracownika, liczonego od dopuszczenia się przez pracownika naruszenia obowiązku pracowniczego,
   b) terminowe zgłaszanie pracowników do ubezpieczenia społecznego,
   c) terminowe wypłacanie pracownikowi dodatku za staż pracy.

3) w roku 2024 zmaterializował się ryzyka:
   a) nadmiernego przeciążenia pracą,
   b) umieszczenia informacji niezgodnej z zasadami dostępności,
   c) powiadomienia innymi środkami komunikacji (brak powiadomienia),
   d) niezarejestrowania lub błędnego zarejestrowania informacji w systemie informatycznym (wnioski, pisma wpływające),
   e) kradzieży, modyfikacji lub zniszczenie danych (nieautoryzowany dostęp do infrastruktury informatycznej).

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

W związku z wydanymi zaleceniami w następstwie przeprowadzonych przez PIP kontroli, WFOŚiGW w Kielcach podjął działania mające na celu wdrożenie zaleceń. Część z zaleceń została już wdrożona, część jest w trakcie wdrażania (dot. zaleceń, których wdrożenie wymaga dalszych konsultacji / opiniowania ze związkiem zawodowym). W przypadku jednego zalecenia (naliczenia odprawy pieniężnej) odstąpiono od realizacji z uwagi na zmianę stanu faktycznego (pracownicy zostali przywróceni do pracy w wyniku sądowego postanowienia o zabezpieczeniu, stosunek pracy trwa, wobec czego odprawa nie przysługuje).

W związku ze zmaterializowaniem się ryzyk podjęto działania mające na celu ich eliminację lub zmniejszenie. W przypadku ryzyka nadmiernego przeciążenia pracą zwiększono zatrudnienie w dziale zajmującym się oceną wniosków z programu Czyste Powietrze. W roku 2025 planuje się wdrożenie usługi AI stanowiącej pomoc dla pracowników przy ocenie wniosków. W sytuacji, gdy podjęte działania okażą się niewystarczające, rozważane będzie dalsze zwiększenie zatrudnienia. Odnośnie ryzyk informatycznych podjęte zostały stosowne działania. W zakresie ryzyka związanego z umieszczaniem informacji na BIP w formacie niezgodnym z zasadami dostępności, planowane jest wdrożenie odpowiedniego zarządzenia w roku 2025, określającego zasady przygotowywania dokumentacji umieszczanych na stronie. Odnośnie ryzyka kradzieży, modyfikacji lub niszczenia danych wdrożono kluczowe poprawki, jednak w 2025 r. planowane jest podjęcie dalszych działań mających na celu ograniczenie ww. ryzyka.

Dział III[10)]

Działania, które zostały podjęte w ubiegłym roku w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.
1. Działania, które zostały zaplanowane na rok, którego dotyczy oświadczenie:

.....
.....
.....
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.