

**Oświadczenie cząstkowe o stanie kontroli zarządczej  
za rok 2016**

(rok, za który składane jest oświadczenie)

**Część I <sup>1)</sup>**

Działając na rzecz zapewnienia 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 zakresie zadań i odpowiedzialności mi powierzonych, tj.:

**Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej  
Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w Rzeszowie**

(należy wpisać nazwę komórki organizacyjnej MSWiA lub jednostki)

Informuję, że

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

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

C  nie funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

**D.**

Niniejsze oświadczenie opiera się na mojej ocenie i informacjach dostępnych w czasie sporządzania niniejszego oświadczenia pochodzących z:

- X monitoringu realizacji celów i zadań,
- X samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych,
- X procesu zarządzania ryzykiem,
- X audytu wewnętrznego,
- X kontroli wewnętrznych,
- X kontroli zewnętrznych,
- X innych źródeł informacji:  
sprawozdania z realizacji Planu Działalności SP ZOZ MSWiA w Rzeszowie za 2016 rok,  
analiz ekonomicznych, sprawozdania z realizacji planu finansowego, itp.

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

Rzeszów, 27 luty 2017r.  
(miejsowość, data)

**DYREKTOR**  
SP Zakładu Opieki Zdrowotnej MSWiA  
w Rzeszowie

Zbigniew Widomska  
(podpis i pieczęć)

<sup>1)</sup>Należy zaznaczyć część A, B lub C

## Część II <sup>2)</sup>

### 1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

- niewystarczająca efektywność i skuteczność przepływu informacji wewnętrznej prowadzonej w ramach systemu do zarządzania organizacją i dokumentacją ISO „Isolda”;
- niewystarczająca skuteczność w procesie zarządzania ryzykiem w związku z niepełnym zrealizowaniem celu przewidzianego w Planie działalności SP ZOZ MSWiA w Rzeszowie na 2016 rok;

*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.

- wdrożenie działań mających na celu poprawę obiegu i zakresu udostępnianych informacji poprzez zakup nowej wersji systemu do zarządzania organizacją i dokumentacją ISO „Isolda” oraz jej przystosowanie do potrzeb Zakładu;
- podniesienie skuteczności zarządzania ryzykiem poprzez wprowadzenie systematycznego monitoringu oraz ciągłej kontroli zidentyfikowanego ryzyka, polegającej na organizowaniu cyklicznych, cotygodniowych spotkań z osobami odpowiedzialnymi za realizację celów ujętych w Planie działalności SP ZOZ MSWiA w Rzeszowie na 2017 rok;

*Należy opisać kluczowe działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w odniesieniu do złożonych zastrzeżeń, wraz z podaniem terminu ich realizacji.*

## Część III

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

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

- poprawa procesu oceny funkcjonowania kontroli zarządczej poprzez:
  - dokonanie aktualizacji obowiązujących procedur wewnętrznych wprowadzając m. in. nowy Regulamin Organizacyjny oraz nowy Regulamin Kontroli Zarządczej wraz z Polityką Zarządzania Ryzykiem;
  - wprowadzenie nowych kwestionariuszy do samooceny pracowników i kadry zarządzającej dotyczących wszystkich obszarów kontroli zarządczej;
- podniesienie świadomości pracowników w zakresie prawidłowego funkcjonowania adekwatnej kontroli zarządczej poprzez:
  - przeprowadzenie szkolenia dla pracowników oraz kadry zarządzającej przez audytora wewnętrznego zatrudnionego od 2016 roku na umowę zlecenie;
  - przeprowadzenie wśród pracowników oraz kadry zarządzającej samooceny systemu kontroli zarządczej;
- realizacja Planu naprawczego oraz wykonanie wszystkich zaleceń wskazanych w piśmie DZ-SK-0146-2/2015 z dnia 15 lipca 2015 roku. Informacje o sposobie wykonania zaleceń zostały przedstawione w piśmie Z/PONŚ.071.4.2015 z dnia 30 lipca 2015 roku.

*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.*

### 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. W części I, w zależności od wyników oceny stanu kontroli zarządczej, wypełnia się tylko jeden element A albo B, albo C przez zaznaczenie znakiem „X” odpowiedniego wiersza. Pozostałe dwa elementy wykreśla się. Element D wypełnia się niezależnie od wyników stanu kontroli zarządczej.

<sup>2)</sup>Należy wypełnić w przypadku zaznaczenia w części I B lub C.

2. Element 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.
3. Element 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 oraz zarządzania ryzykiem, z zastrzeżeniem objaśnienia 4.
4. Element 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.
5. Znakiem „X” zaznaczyć odpowiednie wiersze. W przypadku zaznaczenia punktu „innych źródeł informacji” należy je wymienić.
6. 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.
7. Część II sporządzana jest w przypadku, gdy w części I niniejszego oświadczenia zaznaczono element B albo C.
8. Część III sporządza się w przypadku, gdy w części I oświadczenia za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, był zaznaczony element B albo C lub gdy w roku, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, były podejmowane inne niezaplanowane działania mające na celu poprawę funkcjonowania kontroli zarządczej.