

.....  
Kierownik jednostki

**Oświadczenie cząstkowe o stanie kontroli zarządczej  
za rok 2017**

(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  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:

- monitoringu realizacji celów i zadań,
- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych,
- procesu zarządzania ryzykiem,
- audytu wewnętrznego,
- kontroli wewnętrznych,
- kontroli zewnętrznych,
- innych źródeł informacji:  
sprawozdania z realizacji Planu Działalności SP ZOZ MSWiA w Rzeszowie za 2017 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, 15 luty 2018r.  
(miejscowość, data)

DYREKTOR  
SP Zakładu Opieki Zdrowotnej MSWiA  
w Rzeszowie

.....  
Zdzisław Włodarski

<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 wewnętrznych prowadzonych w ramach systemu do zarządzania organizacją i dokumentacją ISO „Isolda”;
- Niska świadomość pracowników nt. kontroli zarządczej i zarządzania ryzykiem.
- Niedoskonała efektywność i skuteczność w zarządzaniu ryzykiem pomimo zrealizowania celów w Planie działalności na 2017 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.

- Poprawa obiegu i zakresu udostępnianych informacji wewnętrznych poprzez:
  - całkowite wdrożenie i uporządkowanie systemu do zarządzania organizacją i dokumentacją ISO „Isolda”,
  - przeprowadzenie szkoleń wśród kadry kierowniczej wszystkich komórek organizacyjnych z zakresu obsługi systemu „Isolda” oraz sposobu załączania dokumentów.
- Podniesienie świadomości pracowników nt. kontroli zarządczej i zarządzania ryzykiem poprzez:
  - przeprowadzenie szkolenia dla kadry zarządzającej przez audytora wewnętrznego.
- Doskonalenie efektywności i skuteczności zarządzania ryzykiem w realizacji celów przyjętych w Planie działalności na 2018 rok poprzez:
  - systematyczny monitoring zidentyfikowanych ryzyk, polegający na cotygodniowych spotkaniach osób odpowiedzialnych za realizację celów,
  - systematyczną kontrolę prac budowlanych polegająca na organizowaniu spotkań Rady Budowy,
  - realizację działań ujętych w Planie postępowania z ryzykiem w 2018 roku.

*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 efektywności i skuteczności przepływu informacji wewnętrznej poprzez:
  - zakup nowszego systemu do zarządzania organizacją i dokumentacją ISO „Isolda”,
  - przeprowadzenie samooceny systemu kontroli zarządczej przez kadre zarządzającą i pracowników.
- Poprawa skuteczności zarządzania ryzykiem poprzez systematyczny monitoring zidentyfikowanych ryzyk, polegający na:
  - ciągłej kontroli zidentyfikowanego ryzyka w postaci cyklicznych spotkań osób odpowiedzialnych za realizację celów i zadań ujętych w Planie działalności na 2017 rok,
  - realizowanie działań ujętych w Planie postępowania z ryzykiem w SP ZOZ MSWiA w Rzeszowie w 2017 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.