

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

dr n. med. Dariusz Budziński - Dyrektor Szpitala

za 2013 rok

Dział I¹

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/nadzorowanej przeze mnie jednostce:

**Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny Nr 1 im. Prof. Stanisława Szyszko Śląskiego
Uniwersytetu Medycznego w Katowicach**

Część A²

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

Część B³

☒ 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 C⁴

¹ 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.

² 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

³ 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.

⁴ 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.

☐ 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 z⁵:

- ☒ monitoringu realizacji celów i zadań,
- ☒ samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych⁶,
- ☐ procesu zarządzania ryzykiem,
- ☒ audytu wewnętrznego,
- ☒ kontroli wewnętrznych,
- ☒ kontroli zewnętrznych,
- ☒ innych źródeł informacji:

- Sprawozdania z funkcjonowania kontroli zarządczej sporządzone przez ordynatorów, kierowników oddziałów, kierowników innych komórek organizacyjnych oraz osób sprawujących samodzielne stanowiska w SPSK Nr 1 im. Prof. S. Szyszko SUM.
- Oświadczenia o stanie kontroli zarządczej ordynatorów, kierowników oddziałów, kierowników innych komórek organizacyjnych oraz osób sprawujących samodzielne stanowiska w SPSK Nr 1 im. Prof. S. Szyszko SUM.
- Przeprowadzonych w Szpitalu auditów wewnętrznych w ramach systemu zarządzania jakością zgodnego z Normą PN-EN ISO 9001:2008 oraz auditu zewnętrznego przeprowadzonego przez jednostkę certyfikującą.

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

Zabrze, 19.02.2014 r.

DYREKTOR
dr n. med. Dariusz Budziński
.....
Dyrektor SPSK Nr 1 im. Prof. S. Szyszko SUM

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 27.08.2009 r. o finansach publicznych.

Dział II⁷

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym

- brak wdrożenia procesu zarządzania ryzykiem w szczególności identyfikacji i oceny ryzyka,
- słabości kontroli zarządczej wynikające ze sprawozdań z audytów wewnętrznych.

Należy opisać przyczyny złożenia zastrzeżeń w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej, np. istotną słabość kontroli zarządczej, istotną nieprawidłowość w funkcjonowaniu jednostki organizacyjnej, 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.

- Przeprowadzenie udokumentowanej analizy ryzyka celów i zadań określonych do realizacji w Planie działania na 2014r. przez SPSK Nr 1 im. Prof. S. Szyszko SUM;
- Monitoring realizacji celów i zadań wyznaczonych do realizacji na 2014 r. przez komórki działalności pomocniczej Szpitala (administracja);
- Przeprowadzenie czynności skutkujących uzyskaniem w 2014 r. Certyfikatu Akredytacyjnego Centrum Monitorowania Jakości w Ochronie Zdrowia.

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 III⁸

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

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

- Przeprowadzono szkolenia dla kierowników działalności pomocniczej Szpitala (administracja) z zakresu kontroli zarządczej ze szczególnym uwzględnieniem sposobu sporządzenia planu działania na 2014r.;
- Sporządzono cząstkowe plany działania na rok 2014 przez komórki działalności pomocniczej Szpitala;
- Wskazano mierniki realizowanych zadań wraz z określeniem wartości docelowej celów wskazanych do realizacji przez SPSK Nr 1 im. Prof. S. Szyszko SUM, w Planie działania na 2014r.

⁷ Dział II sporządzany jest w przypadku, gdy w dziale I niniejszego oświadczenia zaznaczono część B albo C.

⁸ 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.

- Przeprowadzano monitoring realizacji wyznaczonych celów i zadań zgodnie z terminami określonymi przez SUM w Katowicach;
- Przeprowadzono działania zmierzające do realizacji standardów kontroli zarządczej w obszarze mechanizmów kontroli operacji finansowych i gospodarczych poprzez ustalenie zasad :
 - Zarządzenie nr 92 Dyrektora SPSK Nr 1 im. Prof. S. Szyszko SUM w sprawie ustalenia ośrodków kosztów, nośników kosztów i przekazywania danych do rozliczania kosztów,
 - Zarządzenie nr 144 Dyrektora SPSK Nr 1 im. Prof. S. Szyszko SUM w sprawie ustalenia dokumentacji opisującej zasady polityki rachunkowości SPSK NR 1 im. Prof. S. Szyszko SUM

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.

DYREKTOR
dr n. med. Dariusz Budziński

