

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczejza rok **2011**

(rok, za który składane jest oświadczenie)

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 przeze mnie jednostce

POWIATOWY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ

(nazwa jednostki)

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

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

1. Zastrzeżenia dotyczą:

- a) *Nieprzestrzegania obowiązujących przepisów zewnętrznych dot.. ustawy o rachunkowości w kwestii inwentaryzacji środków trwałych; dot. prawa budowlanego dot. okresowych kontroli obiektów budowlanych*
- b) *Nieprzestrzegania wewnętrznych przepisów tj. Zarządzeń Dyrektora PZZOZ m.in. w sprawie kolejek oczekujących, terminów przekazywanie do Działu statystyki Medycznej historii chorób, weryfikacji i uaktualniania kodów i nazewnictwa procedur medycznych ICD-9*
- c) *Braku dokumentów dotyczących polis OC osób realizujących świadczenia zgodnie z zawartymi umowami o udzielenie świadczenia zdrowotnego oraz badań okresowych mogących skutkować konsekwencjami finansowymi dla budżetu PZZOZ (karami)*
- d) *Braku formalnego systemu wyznaczania celów i zadań dla PZZOZ, poszczególnych jednostek, komórek organizacyjnych, samodzielnych stanowisk pracy*
- e) *Braku systemu skutecznej oceny i monitoringu prowadzonych zadań,*
- f) *Braku systemu samooceny: metody, kwestionariusze*
- g) *Konieczności wzmocnienia nadzoru oraz kontroli merytorycznej nad sposobem prowadzenia dokumentacji finansowo-księgowej, w tym raportów kasowych, dokumentacji inwentaryzacyjnej, akt osobowych, ksiąg obiektów budowlanych*
- h) *Dostosowania i uaktualnienia Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych*
- i) *Braków w ewidencji pozabilansowej rejestru sprzętu i aparatury medycznej dzierżawionej lub używanej; w ewidencji magazynowej zakupów materiałów drobnych, w aktach osobowych – zakresy czynności pracowników*
- j) *Nieprawidłowości w zakresie delegowania uprawnień oraz odpowiedzialności materialnej poszczególnych pracowników – zastępstwa w kasie,*
- k) *Braku skutecznego wewnętrznego systemu obiegu informacji*
- l) *Braku formalnego systemu zarządzania ryzykiem*

2. Zostaną podjęte następujące działania w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej:

- a) *Dokonano weryfikacji i uzupełnienia: polis OC; zaświadczeń badań okresowych pracowników oraz wyznaczono osoby odpowiedzialne za prawidłowy nadzór nad aktami osobowymi*
- b) *Dostosowano i uaktualniono Instrukcję obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych – Zarządzenie Dyrektora PZZOZ*
- c) *Wzmocniono nadzór merytoryczny i formalny nad dokumentami finansowo-księgowymi, w tym raportami kasowymi (elektroniczna obsługa kasy) oraz powierzono nadzór odpowiednim osobom*

- d) Zawarto umowy z pracownikami w zakresie odpowiedzialności materialnej – zastępstwa w kasie,
- e) W roku 2012 rozpocznie się formalne ustalanie:
 - celów i zadań
 - systemu zarządzania ryzykiem

nie funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

1. Zastrzeżenia dotyczą:

.....
.....

2. Zostaną podjęte następujące działania w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej:

.....
.....

W ubiegłym roku zostały podjęte następujące działania w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej:

- a) *Wzmożono nadzór oraz kontrolę merytoryczną nad sposobem prowadzenia dokumentacji finansowo-księgowej, w tym raportów kasowych, dokumentacji inwentaryzacyjnej, ksiąg obiektów budowlanych – przeprowadzono ponowne szkolenia, inwentaryzacje oraz dostosowano plan inwentaryzacji oraz okresowych kontroli obiektów budowlanych do obowiązujących przepisów; wyznaczono osoby odpowiedzialne*
- b) *Wyznaczono osoby odpowiedzialne za przestrzeganie wewnętrznych przepisów tj. Zarządzeń Dyrektora PZZOZ m.in. w sprawie kolejek oczekujących, terminów przekazywanie do Działu statystyki Medycznej historii chorób, weryfikacji i uaktualniania kodów i nazewnictwa procedur medycznych ICD-9*
- c) *Uzupełniono braki: w zakresie elektronicznego rejestru sprzętu i aparatury medycznej dzierżawionej lub używanej w systemie ewidencji środków trwałych; w ewidencji magazynowej dokonywanych zakupów oraz wzmożono nadzór nad ewidencją wszystkich zakupionych materiałów. Wyznaczono osoby nadzorujące oraz kontrolujące*

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 publicznych⁹⁾,
- procesu zarządzania ryzykiem,
- audytu wewnętrznego,
- kontroli wewnętrznych,
- kontroli zewnętrznych,
- innych źródeł informacji:

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

Będzin, 31.01.2012

.....
(miejsowość, data)

DYREKTOR
Powiatowego Zespołu Zakładów
Opieki Zdrowotnej w Będzinie

.....
(podpis kierownika jednostki)