

**Analiza wyników kontroli (audytów) zewnętrznych**  
 przeprowadzonych w  
**Szpital Specjalistyczny w Chorzowie**  
*(nazwa wojewódzkiej samorządowej jednostki organizacyjnej)*  
**zakończonych w roku, którego dotyczy oświadczenie**

L.p.	Nazwa podmiotu kontrolującego	Przedmiot kontroli (temat/ obszar kontroli)	Obszar oceniony pozytywnie przez kontrolującego lub bez nieprawidłowości (funkcjonujący prawidłowo)	Obszar, w którym wystąpiły nieprawidłowości (poważne, średniej lub małej wagi)	Opis nieprawidłowości poważnej	Przyczyna nieprawidłowości poważnej (jeśli jest możliwe określenie przyczyny)	Wydane zalecenia /rekomendacje (wszystkie wydane w przedmiocie kontroli)	Informacja na temat wdrożenia zaleceń lub rekomendacji (podjęte działania)	Czy w ramach systemu zarządzania ryzykiem podjęto działania mające na celu zminimalizowanie ryzyka wystąpienia <b>poważnych</b> nieprawidłowości w przyszłości?
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	PPIS w Chorzowie	Sprawdzenie wykonania obowiązków nałożonych decyzją PPIS w Chorzowie nr NS-EP/432/77/D-757/18 z dnia 3.07.2028 r.	-	-	-	-	Brak	Pozytywnie zaopiniowano wykonanie zaleceń pokontrolnych	-
2.	PPIS w Chorzowie	Sprawdzenie wykonania obowiązków nałożonych na stronę decyzją PPIS w Chorzowie o nr NS-HP /432/227/D-1319/18	-	-	-	-	Brak	Pozytywnie zaopiniowano wykonanie zaleceń pokontrolnych	-
3.	Urząd Marszałkowski Woj. Śląskiego	Wybrane zagadnienia z gospodarki finansowej							Oczekiwanie na protokół pokontrolny

4.	Urząd Marszałkowski Woj. Śląskiego	Ocena systemu kontroli zarządczej ze szczególnym uwzględnieniem środowiska wew. i przestrzegania zasad etycznego zachowania w SSwCh						Oczekiwanie na protokół pokontrolny
----	------------------------------------	---	--	--	--	--	--	-------------------------------------

Sporządził: /imię i nazwisko nr telefonu/ Jarosław Burzawa tel.: (32) 34 63 688

Na potrzeby niniejszej analizy można pomocniczo zastosować przyjętą następującą skalę oceny wagi nieprawidłowości:

**Nieprawidłowości poważne** - zachowania polegające na działaniu lub zaniechaniu, które z punktu widzenia kryteriów oceny należy uznać za nielegalne, niegospodarne, niecelowe lub nierzetelne.  
Ocena wagi nieprawidłowości jako nieprawidłowości poważnych oznacza, że nieprawidłowości dotyczą naruszenia przepisów prawa powszechnie obowiązującego, uchwał Sejmiku i Zarządu lub zarządzeń Marszałka Województwa oraz:

- noszą znamiona naruszenia dyscypliny finansów publicznych lub przestępstwa lub stanowią zagrożenie dla realizacji priorytetowych celów Województwa lub
- stanowią zagrożenie dla realizacji celów operacyjnych/podstawowej działalności Wydziału/wojewódzkiej samorządowej jednostki organizacyjnej.

**Nieprawidłowości średniej wagi** - zachowania polegające na działaniu lub zaniechaniu, stanowiące odstępstwo od stanu pożądanego, nie powodujące następstw dla kontrolowanej działalności.  
Ocena średniej wagi nieprawidłowości oznacza przykładowo, że:

- nieprawidłowości dotyczą naruszenia przepisów prawa powszechnie obowiązującego, uchwał Sejmiku i Zarządu lub zarządzeń Marszałka Województwa, które nie spełniają ww. kryteriów „nieprawidłowości poważnych”,
- nieprawidłowości mogą zagrozić realizacji priorytetowych celów Województwa,
- nieprawidłowości mogą stanowić zagrożenie dla realizacji celów operacyjnych/podstawowej działalności Wydziału/wojewódzkiej samorządowej jednostki organizacyjnej.

**Nieprawidłowości małej wagi** - niezgodności mające charakter formalny i nie powodujące następstw dla kontrolowanej działalności.  
Ocena małej wagi nieprawidłowości oznacza przykładowo, że:

- nieprawidłowości mają wpływ na funkcjonowanie Wydziału/wojewódzkiej samorządowej jednostki organizacyjnej,
- nieprawidłowości nie noszą znamion naruszenia dyscypliny finansów publicznych,
- nieprawidłowości nie zagrażają realizacji priorytetowych celów Województwa,
- nieprawidłowości nie zagrażają realizacji celów operacyjnych/podstawowej działalności Wydziału/wojewódzkiej samorządowej jednostki organizacyjnej.

  
 Kierownik Działu  
 Organizacyjno-Administracyjnego  
 Mariena Stępnik