

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej**  
**Dyrektora Szpitala Specjalistycznego w Chorzowie**

**za rok 2019**  
(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 i 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  
wojewódzkiej samorządowej jednostce organizacyjnej:  
Szpitalu Specjalistycznym w Chorzowie

**CZĘŚĆ A**

w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza

**CZĘŚĆ B**

w ograniczonym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza

1) Zastrzeżenia dotyczą:

Lp.	Kategoria/cel kontroli zarządczej:	Zastrzeżenia dotyczące kontroli zarządczej:
1	2	3
1	Zgodność działalności z przepisami prawa i procedurami wewnętrznymi	
2	Skuteczność i efektywność działania	
3	Wiarygodność sprawozdań	

4	Ochrona Zasobów	
5	Przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania	
6	Efektywność i skuteczność przepływu informacji	
7	Zarządzanie ryzykiem	

.....

.....

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

<i>Lp.</i>	<i>Kategoria/cel kontroli zarządczej:</i>	<i>Działania, jakie zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej:</i>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
1	Zgodność działalności z przepisami prawa i procedurami wewnętrznymi	
2	Skuteczność i efektywność działania	
3	Wiarygodność sprawozdań	
4	Ochrona zasobów	
5	Przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania	
6	Efektywność i skuteczność przepływu informacji	
7	Zarządzanie ryzykiem	

.....

.....

### **CZĘŚĆ C**

nie funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

1) Zastrzeżenia dotyczą:

.....

.....

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

.....

.....

## CZĘŚĆ D

Realizacja działań wskazanych w części B/C pkt 2 oświadczenia składanego w roku poprzednim, podjętych w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej:

.....  
.....  
.....  
.....

## CZĘŚĆ E

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
- analizy kontroli (audytów) zewnętrznych (wg załącznika nr 1.1. do oświadczenia)
- analizy skarg i wniosków (wg załącznika nr 1.2. do oświadczenia)
- analizy postępowań (wg załącznika nr 1.3. do oświadczenia)
- innych źródeł informacji:

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

Załączniki stanowiące integralną część Oświadczenia:

- 1.1. Analiza wyników kontroli (audytów) zewnętrznych
- 1.2. Analiza skarg i wniosków
- 1.3. Analiza postępowań

Chorzów, 31.01.2020  
(Miejscowość, data)

DYREKTOR  
Szpitala Specjalistycznego  
w Chorzowie  
Tomasz Pawlak  
.....  
(Podpis kierownika jednostki)

## Instrukcja

---

W zależności od wyników oceny stanu kontroli zarządczej wypełnia się tylko jedną z części A B lub C przez zaznaczenie znakiem „X” odpowiedniego wiersza:

**Część A** wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza w wystarczającym stopniu zapewnia łącznie: zgodność działalności z przepisami prawa i procedurami wewnętrznymi, skuteczność i efektywność działania, wiarygodność sprawozdań, ochronę zasobów, przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania, efektywność i skuteczność przepływu informacji, zarządzanie ryzykiem.

**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.

**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.

**W przypadku wyboru części B lub C** należy opisać przyczyny złożenia zastrzeżeń w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej, np. istotną słabość kontroli zarządczej, istotną nieprawidłowość w funkcjonowaniu jednostki, istotny cel lub zadanie, które nie zostały zrealizowane wraz z podaniem, jeżeli to możliwe, elementu, którego zastrzeżenia dotyczą, w szczególności: zgodności działań 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.

Ponadto 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 D** należy wypełnić w przypadku, gdy w oświadczeniu za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, była zaznaczona część B lub C.

**W części E** należy zaznaczyć „X” źródła informacji, na których podstawie sporządzono oświadczenie o stanie kontroli zarządczej.