

- monitoringu realizacji celów i zadań,
- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych<sup>8)</sup>,
- procesu zarządzania ryzykiem,
  
- kontroli wewnętrznych,
- kontroli zewnętrznych,
- innych źródeł informacji: narad kadry zarządzającej, ankiet do samooceny kontroli zarządczej oraz opinii niezależnego biegłego rewidenta, w oparciu o przeprowadzone badanie sprawozdania finansowego ZOZ Pińczów za rok obrotowy 2021 .

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

Pińczów 26.04.2022 r.

DYREKTOR ZOZ

**DYREKTOR**  
Zespołu Opieki Zdrowotnej  
w Pińczowie  
*Krzysztof Słonina*

#### Dział II<sup>9)</sup>

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym:
  - **wprowadzenie stanu epidemii;**
  - **zmieniające się przepisy związane z pandemią SARS-CoV-2;**
  - **stan podwyższonej gotowości w związku z zagrożeniem SARS-CoV-2;**
  - **niewystarczający poziom świadomości pracowników co do ogólnych celów jednostki przyjętych do realizacji;**
  - **nie osiągnięto zadowalającego poziomu w procesie przepływu informacji wewnątrz organizacji;**
  - **niepełna skuteczność i efektywność kontroli zarządczej widoczna m. in. w nie osiągnięciu planowanych wartości mierników określonych przy ustalaniu celów i zadań zaplanowanych w ZOZ na 2022 r. z powodu pandemii koronawirusa;**
  - **nieodpowiednia liczba pracowników zatrudnionych w niektórych komórkach organizacyjnych, w odniesieniu do celów i zadań (wysoka absencja personelu medycznego) ;**

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.
  - **kontynuacja działań mających na celu usprawnienie przepływu informacji w ZOZ Pińczów. Nadzór nad realizacją działań winna sprawować kadra zarządzająca ZOZ oraz kierownicy komórek organizacyjnych;**
  - **szczegółowa analiza poprawności rozliczeń świadczeń i weryfikacja rozliczeń z NFZ, bieżący monitoring;**
  - **kontynuacja prac nad opracowywaniem procedur, instrukcji, algorytmów postępowania medycznego, które wpłyną na podniesienie jakości udzielanych świadczeń zdrowotnych i bezpieczeństwo opieki;**
  - **doskonalenie umiejętności zawodowych pracowników poprzez upowszechnianie**

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.

- 6) 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.
- 7) Znakiem "X" zaznaczyć odpowiednie wiersze. W przypadku zaznaczenia punktu "innych źródeł informacji" należy je wymienić.
- 8) 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.
- 9) Dział II sporządzany jest w przypadku, gdy w dziale I niniejszego oświadczenia zaznaczono część B albo C.
- 10) 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.