

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
Dyrektora Szpitala Uniwersyteckiego w Krakowie
za rok 2020**

(rok, za który składane jest oświadczenie)

Dział I

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 kierowanym i zarządzanym przeze mnie Szpitalu Uniwersyteckim w Krakowie¹,

Część A

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

Część B

- ☒ 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 niniejszego oświadczenia.

Część C

- ☐ 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 niniejszego oświadczenia.

Część D

Niniejsze oświadczenie opiera się na mojej ocenie i informacjach dostępnych w czasie sporządzania niniejszego oświadczenia pochodzących z następujących źródeł:

- ☒ monitoringu realizacji celów i zadań,

¹ Zwany dalej: „Szpitalem” lub „SU”.



SZPITAL UNIWERSYTECKI
W KRAKOWIE

- ☒ samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych²,
- ☒ procesu zarządzania ryzykiem,
- ☒ audytu wewnętrznego,
- ☒ kontroli wewnętrznych,
- ☒ kontroli zewnętrznych,
- ☒ innych źródeł informacji:
 - oświadczeń (częstkowych) o stanie kontroli zarządczej za rok 2020 złożonych przez Pracowników, przy pomocy których wykonuje swoje zadania, tj.: Zastępcy Dyrektora ds. Lecznictwa, Zastępcy Dyrektora ds. Koordynacji i Rozwoju, Zastępcy Dyrektora ds. Infrastruktury, Zastępcy Dyrektora ds. Finansowych, Głównego Księgowego oraz Naczelnej Pielęgniarki,
 - audytu ponownej certyfikacji w ramach Zintegrowanego Systemu Zarządzania (ZSZ) zgodnie z wymaganiami norm: PN-EN ISO 9001:2015-10 (system zarządzania jakością), PN-EN ISO 14001:2015-09 (system zarządzania środowiskowego) oraz BS OHSAS 18001:2007 z przejściem na normę PN-ISO 45001:2018-06 (system zarządzania bezpieczeństwem i higieną pracy),
 - opinii niezależnego biegłego rewidenta, w oparciu o przeprowadzone badanie sprawozdania finansowego Szpitala za rok obrotowy 2020.

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

DYREKTOR
Szpitala Uniwersyteckiego
w Krakowie

mgr Marcin Jędrychowski

.....
(podpis Dyrektora Szpitala)

² 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.



SZPITAL UNIWERSYTECKI
W KRAKOWIE

Dział II

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym:
 - 1) nie osiągnięto 8 z 17 mierników określających stopień realizacji celów i zadań ujętych w Planie działalności Szpitala Uniwersyteckiego w Krakowie na rok 2020, co było spowodowane w głównej mierze pandemią COVID-19 oraz obostrzeniami epidemicznymi, przekształcając bowiem Szpital, na mocy decyzji Ministra Zdrowia, celem ochrony życia i zdrowia ludzi, na jednoimienny szpital zakaźny, nałożono na niego dodatkowe priorytetowe zadania, a tym samym brakiem możliwości realizacji niektórych działań lub wydłużeniem okresu ich realizacji,
 - 2) w wyniku samooceny kontroli zarządczej zasygnalizowano słabości systemu kontroli zarządczej w szczególności w ramach standardów: przestrzeganie wartości etycznych – wobec pacjenta, bieżąca informacja, komunikacja wewnętrzna oraz nadzór, mechanizmy kontroli dotyczące systemów informatycznych, jak i szczegółowe mechanizmy kontroli dotyczące operacji finansowych i gospodarczych.

Należy opisać przyczyny złożenia zastrzeżeń w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej, np. istotną słabość kontroli zarządczej, istotną nieprawidłowość w funkcjonowaniu Szpitala, istotny cel lub zadanie, które nie zostało 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:
 - 1) wzmocnienie monitoringu stopnia realizacji celów i zadań, zaplanowanych w Planie działalności Szpitala Uniwersyteckiego na rok 2021,
 - 2) wzmocnienie monitoringu skuteczności poszczególnych elementów systemu kontroli zarządczej, co umożliwi bieżące rozwiązywanie zidentyfikowanych słabości,
 - 3) kontynuowanie współpracy ze spółką doradztwa podatkowego, nieustanne podnoszenie kwalifikacji zawodowych pracowników pionu Głównego Księgowego poprzez sukcesywne szkolenia zarówno stacjonarne, jak i online oraz samodoskonalenie oraz wdrożenie informatycznych narzędzi wspierających pracę w tymże obszarze,
 - 4) kontynuacja współpracy z dostawcą szpitalnego systemu teleinformatycznego w zakresie udoskonalenia funkcjonalności właściwych modułów, celem usprawnienia pracy w pionie Głównego Księgowego,
 - 5) kontynuowanie działań mających usprawnić komunikację wewnętrzną i bieżącą informację.

Należy opisać kluczowe działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w odniesieniu do złożonych zastrzeżeń, wraz z podaniem terminu ich realizacji.



**SZPITAL UNIWERSYTECKI
W KRAKOWIE**

Dział III³

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

1. Działania, które zostały zaplanowane na rok, którego dotyczy oświadczenie:
 - 1) kontynuowano działania i poszerzono współpracę ze spółką doradztwa podatkowego o szkolenia zarówno stacjonarne, jak i online, nieustannie podnosząc kwalifikacje zawodowe pracowników pionu Głównego Księgowego,
 - 2) kontynuowano współpracę z dostawcą szpitalnego systemu teleinformatycznego w zakresie udoskonalenia funkcjonalności właściwych modułów, celem usprawnienia pracy w pionie Głównego Księgowego,
 - 3) w miejscach rejestracji pacjentów do udzielania świadczeń opieki zdrowotnej, w świetle postanowień ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych⁴, podano do wiadomości Pacjentów informacje o uprawnieniach do korzystania ze świadczeń poza kolejnością przyjęć wynikającą z prowadzonej listy oczekujących, wzmocniono także monitoring sprawowany przez Koordynatora Centralnej Rejestracji, a w przypadkach wątpliwych sprawy w tej kwestii są zgłaszane Pełnomocnikowi ds. Praw Pacjenta SU, dodatkowo zaplanowano udział Pracowników Rejestracji w szkoleniu zorganizowanym przez MOW NFZ w Krakowie,
 - 4) przeszkolono przez Inspektora Ochrony Danych wskazanych Pracowników w zakresie zasad bezpieczeństwa podczas korzystania ze środków komunikacji elektronicznej, jak również wdrożono alternatywne i wspomagające metody udostępniania dokumentacji medycznej za pośrednictwem środków komunikacji elektronicznej, zaktualizowano ponadto postanowienia Polityki bezpieczeństwa informacji w obszarze, w którym stwierdzono słabość kontroli zarządczej.

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: nie dotyczy.

Należy opisać najistotniejsze działania, niezaplanowane w oświadczeniu za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, jeżeli takie działania zostały podjęte.

DYREKTOR
Szpitala Uniwersyteckiego
w Krakowie

mgr. Marcin Jedrychowski

(podpis Dyrektora Szpitala)

³ 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.

⁴ Tj. Dz.U. z 2020 r. poz. 1398