

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
PREZESA NARODOWEGO FUNDUSZU ZDROWIA¹⁾
za rok 2019

(rok, za który składane jest oświadczenie)

Dział I²⁾

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/kierowanych przeze mnie dziale/działach administracji rządowej³⁾~~ w kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych

NARODOWYM FUNDUSZU ZDROWIA

(nazwa/nazwy działu/działów administracji rządowej/nazwa jednostki sektora finansów publicznych⁴⁾)

Część A⁴⁾

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

Część B⁵⁾

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 oświadczenia.

Część C⁶⁾

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 oświadczenia.

Część D

Niniejsze oświadczenie opiera się na mojej ocenie i informacjach dostępnych w czasie sporządzania niniejszego oświadczenia pochodzących z:⁷⁾

- monitoringu realizacji celów i zadań,
- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych⁸⁾,
- procesu zarządzania ryzykiem,
- audytu wewnętrznego,
- kontroli wewnętrznych,
- kontroli zewnętrznych,
- innych źródeł informacji: Sprawozdanie i raport biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za 2018 r.

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

.....
Warszawa, 07.02.2020r.

(miejscowość, data)

* Niepotrzebne skreślić.

Prezes
Narodowego Funduszu Zdrowia

.....
(podpis ministra/kierownika jednostki)

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

1. Skuteczności i efektywności działań

a) Zidentyfikowano słabość kontroli zarządczej w związku z niewystarczającą liczbą pracowników w stosunku do ilości wykonywanych zadań, niedostosowanym do potrzeb systemem podnoszenia kwalifikacji oraz brakiem jasnej perspektywy rozwoju zawodowego pracowników.

b) Zidentyfikowano słabość kontroli zarządczej wynikającą z niewystarczającego wsparcia wykonywanej pracy technologiami informatycznymi.

2. Efektywności i skuteczności przepływu informacji

Pomimo podejmowanych działań w dalszym ciągu identyfikowana jest słabość kontroli zarządczej w obszarze efektywności i skuteczności przepływu informacji.

3. Wiarygodność sprawozdań

Zidentyfikowano słabość kontroli zarządczej w obszarze sprawozdawczości ze względu na dużą liczbę dublujących się raportów oraz często brak opisów założeń dla prezentowanych danych co powoduje trudności z ich interpretacją i konsolidacją.

4. Monitoring realizacji celów i zadań

Zidentyfikowano słabość kontroli zarządczej w obszarze monitorowania systemu kontroli zarządczej, ponieważ czynności sprawdzające (w odniesieniu do zaleceń poaudytowych wydanych w roku poprzednim) wykazały częściową realizację zaleceń.

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.

Ad. 1a) Poprawa funkcjonowania kontroli zarządczej powinna nastąpić w związku z dalszą realizacją celu strategicznego „7.1 NFZ atrakcyjnym pracodawcą” określonego w „Strategii Narodowego Funduszu Zdrowia na lata 2019-2023”. W ramach tego celu realizowane będą inicjatywy wskazane w planie pracy Funduszu na rok 2020, tj.:

Wdrożenie systemu motywacyjnego dla pracowników Narodowego Funduszu Zdrowia – uzupełnienie dotychczasowych rozwiązań.

Opracowanie metodyki oceny pracowniczej – zmiana dotychczasowego rozwiązania na efektywniejsze i lepiej dostosowane do systemu pracy w Funduszu i podnoszenia kompetencji. Wdrożenie ścieżek kariery.

Wdrożenie kompleksowego systemu rejestracji czasu pracy (RCP) – automatyzacja rozliczeń.

Do poprawy efektywności w zakresie wykonywania zadań przyczyni się również kontynuacja mapowania procesów – przyjęto terminy wdrożenia wystandaryzowanych procedur do wszystkich zinwentaryzowanych w 2019 r. procesów.

Ad. 1b) Zakłada się, że na poprawę funkcjonowania kontroli zarządczej w obszarze skuteczności i efektywności działania będzie miała realizacja celu 7.3 Rozwój infrastruktury i systemów IT określonego w Strategii Narodowego Funduszu Zdrowia na lata 2019-2023. W

2020 r. będzie kontynuowana budowa nowego systemu IT dla NFZ, Modułu Obsługi Procesu Sprawozdawczości Kontroli oraz Systemu Wspomagania Zarządzania Zasobami. Planuje się również wdrożenie narzędzia informatycznego do zarządzania projektami oraz wdrożenie dojrzałego procesu testowania oprogramowania aplikacyjnego w Narodowym Funduszu Zdrowia.

Ad. 2) Planowane jest zwiększenie liczby klas elektronicznych w EZD, co powinno przyspieszyć i usprawnić przepływ dokumentów. Organizowane będą cykliczne spotkania kierownictwa Centrali oraz cykliczne spotkania z Dyrektorami OW NFZ. Planuje się przebudowę Intranetu Funduszu w celu zwiększenia jego funkcjonalności dla użytkowników.

Ad. 3) W planie audytu na 2020 r. ujęto zadanie audytowe: "Analiza sprawozdań/raportów sporządzanych dla Centrali przez Oddziały".

Ad. 4) Plan audytu wewnętrznego na 2020 r. przygotowano w oparciu o analizę ryzyka w odniesieniu do obszarów zgodnych z listą zinwentaryzowanych w 2019 r. procesów. Określenie właścicieli procesów w Funduszu pozwoli na precyzyjne zaadresowanie wydawanych zaleceń poaudytowych i uwag systemowych, przypisując jednoznacznie odpowiedzialność za ich realizację. Monitorowanie realizacji zaleceń będzie prowadzone z wykorzystaniem zakupionego w 2019 r. narzędzia wspierającego funkcjonowanie Zintegrowanego Systemu Zarządzania.

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

Dział III¹⁰⁾

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

1. Działania, które zostały zaplanowane na rok, którego dotyczy oświadczenie:

Usprawniono proces rekrutacji na stanowiska pracy w Centrali Funduszu, poprzez wdrożenie aplikacji eRECRUITER, która umożliwiła zbieranie ofert drogą elektroniczną. Przeprowadzono badanie satysfakcji pracowników, które pozwoliło na poznanie poziomu satysfakcji zawodowej pracowników oraz identyfikację priorytetowych obszarów wymagających zmian. Wyniki badania wspomagają wprowadzenie optymalnych programów poprawiających sprawność realizacji zadań w Funduszu. Prowadzono rozmowy i negocjacje z organizacjami związkowymi w celu wdrożenia rozwiązań podnoszących motywację pracowników

W celu standaryzacji procesów w skali organizacji opracowano metodykę mapowania i standaryzacji procesów. Określono zasady ich monitorowania. Dokonano inwentaryzacji procesów wraz ze wskazaniem ich właścicieli. Opracowano procedurę „Tworzenie i aktualizacja procedur” służącą standaryzacji procesów.

W celu doskonalenia Systemu Bezpieczeństwa zakupiono oraz rozpoczęto wdrażanie narzędzia informatycznego wspierającego funkcjonujący w NFZ System Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji (SZBI) oraz System Zarządzania Ciągłością Działania (SZCD).

Przeprowadzono studium wykonalności na potrzeby zakupu usługi Centrum Monitorowania Bezpieczeństwa.

W celu usprawnienia komunikacji wewnętrznej podjęto decyzję o wdrożeniu systemu Elektronicznego Zarządzania Dokumentacją (EZD) we wszystkich oddziałach wojewódzkich NFZ. Rozpoczęto systematyczne wydawanie Newslettera, do którego tworzenia zaproszono także pracowników OW NFZ. Newsletter dystrybuowany jest obecnie w całej organizacji: Centrali i Oddziałach NFZ.

Przeprowadzono szkolenia dla kadry kierowniczej Centrali i OW NFZ z Lean Management.

Udostępniona w Intranecie Informacja o wynikach samooceny została poszerzona o główne wnioski płynące z przekazanych ankiet i rekomendacje Zespołu ds. 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. W oświadczeniu za rok 2010 nie wypełnia się tego punktu.

2. Pozostałe działania:

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

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

Objaśnienia:

- 1) Należy podać nazwę ministra, ustaloną przez Prezesa Rady Ministrów na podstawie art. 33 ust. 1 ustawy z dnia 8 sierpnia 1996 r. o Radzie Ministrów (Dz. U. z 2003 r. Nr 24, poz. 199 i Nr 80, poz. 717, z 2004 r. Nr 238, poz. 2390 i Nr 273, poz. 2703, z 2005 r. Nr 169, poz. 1414 i Nr 249, poz. 2104, z 2006 r. Nr 45, poz. 319, Nr 170, poz. 1217 i Nr 220, poz. 1600, z 2008 r. Nr 227, poz. 1505, z 2009 r. Nr 42, poz. 337, Nr 98, poz. 817, Nr 157, poz. 1241 i Nr 161, poz. 1277 oraz z 2010 r. Nr 57, poz. 354), a w przypadku gdy oświadczenie sporządzane jest przez kierownika jednostki, nazwę pełnionej przez niego funkcji.
- 2) W dziale I, w zależności od wyników oceny stanu kontroli zarządczej, wypełnia się tylko jedną część z części A albo B, albo C przez zaznaczenie znakiem "X" odpowiedniego wiersza. Pozostałe dwie części wykreśla się. Część D wypełnia się niezależnie od wyników oceny stanu kontroli zarządczej.
- 3) Minister kierujący więcej niż jednym działem administracji rządowej składa jedno oświadczenie o stanie kontroli zarządczej w zakresie wszystkich kierowanych przez niego działów, obejmujące również urząd obsługujący ministra. Oświadczenie nie obejmuje jednostek, które nie są jednostkami sektora finansów publicznych w rozumieniu ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 oraz z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020 i Nr 238, poz. 1578).
- 4) Część A wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza w wystarczającym stopniu zapewniła łącznie wszystkie następujące elementy: zgodność działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczność i efektywność działania, wiarygodność sprawozdań, ochronę zasobów, przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania, efektywność i skuteczność przepływu informacji oraz zarządzanie ryzykiem.
- 5) 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, 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 "inne źródła 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.