

## Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Prezesa Narodowego Funduszu Zdrowia<sup>1)</sup>

za rok 2015

(rok, za który składane jest oświadczenie)

### Dział I<sup>2)</sup>

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 rządowej<sup>3)</sup>/w kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych\*~~

### NARODOWYM FUNDUSZU ZDROWIA

(nazwa/nazwy działu/działów administracji rządowej/nazwa jednostki sektora finansów publicznych<sup>7)</sup>)

### Część A<sup>4)</sup>



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

### Część B<sup>5)</sup>



~~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 C<sup>6)</sup>



~~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:<sup>7)</sup>

- × monitoringu realizacji celów i zadań,
- × samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych<sup>8)</sup>,
- × procesu zarządzania ryzykiem,
- × audytu wewnętrznego,
- × kontroli wewnętrznych,
- × kontroli zewnętrznych,
- × innych źródeł informacji: oświadczeń o stanie kontroli zarządczej dyrektorów oddziałów wojewódzkich NFZ oraz dyrektorów/kierowników komórek organizacyjnych Centrali NFZ

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

10. 03. 2016

*Nemcew*  
.....  
(miejsowość, data)

PREZES  
Narodowego Funduszu Zdrowia

*[Podpis]*  
.....  
(podpis ministra/kierownika jednostki)

\* Niepotrzebne skreślić.

## Dział II<sup>9)</sup>

### 1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

W 2015 r. w związku ze zmianą organizacyjną wynikającą z rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 11 grudnia 2014 r. w sprawie nadania Statutu Narodowemu Funduszowi Zdrowia (Dz. U. z 2014 r., poz. 1840), polegającą na utworzeniu w skali całego Funduszu pionu kontroli oraz utworzeniu w Centrali także Departamentu Analiz i Strategii, w wyraźny sposób uwidoczniły się braki w obsadzie kadrowej Centrali oraz oddziałów wojewódzkich. Obserwowany od wielu lat zbyt niski poziom zatrudnienia w stosunku do dodawanych regularnie Narodowemu Funduszowi Zdrowia zadań spowodował problemy z ilością właściwych kadr w szczególności w obszarze kontroli, analizy danych oraz informatyki. Nie bez znaczenia pozostaje także „zamrożony” przez ostatnie lata poziom płac, który spowodował po stronie Narodowego Funduszu Zdrowia spadek konkurencyjności na rynku pracy i tym samym trudności z pozyskaniem pracowników z wykształceniem medycznym i informatycznym.

*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.

- wystąpienie do Ministra Finansów i Ministra Zdrowia w sprawie zwiększenia środków finansowych na wynagrodzenia – zwiększenie etatyzacji w pierwszej kolejności Centrali Narodowego Funduszu Zdrowia;
- dalsze wdrażanie Zintegrowanego Systemu Zarządzania, pozwalającego na wykorzystanie posiadanych zasobów (również ludzkich) w sposób najbardziej efektywny.

*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 III<sup>10)</sup>

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

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

#### nie dotyczy

*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:

Zarządzeniem Nr 15/2015/GPF Prezesa Narodowego Funduszu Zdrowia z dnia 24 marca 2015 r. w sprawie regulaminu organizacyjnego Centrali Narodowego Funduszu Zdrowia, dostosowano strukturę Centrali NFZ do zmiany wprowadzonej rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 11 grudnia 2014 r. w sprawie nadania Statutu Narodowemu Funduszowi Zdrowia (Dz. U. z 2014 r., poz. 1840). Utworzono Departament Kontroli oraz Departament Analiz i Strategii. W związku z tą zmianą dokonano zmiany w strukturze organizacyjnej oddziałów wojewódzkich NFZ, polegającej na utworzeniu odrębnych komórek kontroli, tworząc tym samym w skali organizacji pion kontroli.

W zakresie zarządzania ryzykiem w 2015 r. w Centrali NFZ oraz 8 oddziałach wojewódzkich objętych pilotażem systemu, kontynuowano prace wdrożeniowe Zintegrowanego Systemu Zarządzania. Przeprowadzono szkolenia z zakresu analizy i oceny ryzyka korporacyjnego i dokonano oceny ryzyka z wykorzystaniem narzędzi informatycznych. Wprowadzany system oprócz kwestii związanych z zarządzaniem ryzykiem obejmuje także System Zarządzania Ciągłością Działania oraz System Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji.

Zarządzeniem Nr 101/2014/BKiS Prezesa Narodowego Funduszu Zdrowia z dnia 02 stycznia 2015 r. w sprawie wdrożenia w Centrali Narodowego Funduszu Zdrowia zarządzania przez cele wdrożono system zarządzania przez cele – wyznaczono komórkom organizacyjnym cele (na I i II półrocze) oraz dokonano rozliczenia ich realizacji.

W pozostałym zakresie dotyczącym funkcjonowania w Narodowym Funduszu Zdrowia kontroli zarządczej, wprowadzono m.in. następujące zarządzenia Prezesa w istotny sposób poprawiające funkcjonowanie jednostki:

- zarządzenia Nr 10/2015/BKiS z dnia 30 stycznia 2015 r. oraz Nr 59/2015/BKiS z dnia 15 września 2015 r. w sprawie procedury rekrutacji w Centrali Narodowego Funduszu Zdrowia;

- zarządzenie Nr 51/2015/GPF z dnia 27 sierpnia 2015 r. w sprawie powołania Zespołu Zadaniowego do spraw wdrożenia Elektronicznego Zarządzania Dokumentacją;
- zarządzenie Nr 35/2015/BAG z dnia 02 lipca 2015 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu udzielania zamówień publicznych w Narodowym Funduszu Zdrowia oraz regulaminu pracy komisji przetargowych w Centrali Narodowego Funduszu Zdrowia;
- zarządzenie Nr 57/2015/BK z dnia 09 września 2015 r. w sprawie wprowadzenia w oddziałach wojewódzkich Narodowego Funduszu Zdrowia „Zakładowej instrukcji obiegu dowodów księgowych” oraz „Modelowego schematu obiegu dowodów księgowych”;
- zarządzenie Nr 45/2015/BAG w sprawie zasad gospodarki składnikami majątkowymi Narodowego Funduszu Zdrowia.

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

#### Objaśnienia:

- <sup>1)</sup> 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.
- <sup>2)</sup> 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.
- <sup>3)</sup> 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).
- <sup>4)</sup> 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.
- <sup>5)</sup> 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.
- <sup>6)</sup> 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.
- <sup>7)</sup> Znakiem "X" zaznaczyć odpowiednie wiersze. W przypadku zaznaczenia punktu "innych źródeł informacji" należy je wymienić.
- <sup>8)</sup> 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.
- <sup>9)</sup> Dział II sporządzany jest w przypadku, gdy w dziale I niniejszego oświadczenia zaznaczono część B albo C.
- <sup>10)</sup> 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.