

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
PREZESA NARODOWEGO FUNDUSZU ZDROWIA¹⁾
za rok 2017

(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~~ przez mnie ~~dziale/działach~~ administracji rządowej³⁾/w kierowanej przez 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⁾

X 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:

a) oświadczeń o stanie kontroli zarządczej złożonych przez kierowników komórek organizacyjnych w Centrali oraz Dyrektorów Oddziałów Wojewódzkich,

b) opinii i raportu biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za 2016 r.

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

Warszawa, 01.03.2018r.

(miejsowość, data)

* Niepotrzebne skreślić.

p.o. Prezesa
Narodowego Funduszu Zdrowia
Zastępca Prezesa ds. Medycznych

(podpis ministra/kierownika jednostki)

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

1) Skuteczność i efektywność działania

- a) *Zidentyfikowano słabość kontroli zarządczej w obszarze obsady kadrowej w kilku komórkach organizacyjnych, co ma istotny wpływ na skuteczność i efektywność działania jak również na terminową realizację celów i zadań Narodowego Funduszu Zdrowia. Wysokość oferowanych wynagrodzeń, jak również konkurencyjne wynagrodzenia oferowane pracownikom Funduszu na rynku, powodują odejścia z pracy wieloletnich pracowników z doświadczeniem niezbędnym do realizacji specyficznych zadań, których zastąpienie mniej doświadczonym pracownikiem jest czasochłonne i kosztochłonne. Jednocześnie wysokość oferowanych wynagrodzeń skutkuje brakiem kompetentnych i odpowiednich kandydatów na ogłaszane nabory. Występują sytuacje, kiedy po przeprowadzeniu postępowania rekrutacyjnego i zaakceptowaniu wyboru kandydata, po przedstawieniu mu przez NFZ propozycji wynagrodzenia rezygnuje on z podjęcia pracy.*
- b) *Liczba wpływających do Centrali odwołań od decyzji wydanych przez Dyrektorów oddziałów wojewódzkich NFZ w indywidualnych sprawach z zakresu ubezpieczenia zdrowotnego, przez dłuższy okres czasu przewyższała liczbę spraw rozpatrywanych. W połączeniu z brakami kadrowymi w komórce odpowiedzialnej za obsługę spraw świadczeniobiorców oraz strukturą niedopasowaną do realizowanych zadań, spowodowało to zaległości i niezachowanie terminów rozpatrywania odwołań. W 2017 r. dokonano analizy struktury organizacyjnej komórki oraz przeprowadzono zmiany, które pozwalają obecnie na sprawniejsze rozpatrywanie odwołań, jednakże liczba spraw zaległych nadal skutkuje niezachowaniem terminów.*
- c) *Brak formalnej oceny okresowej pracowników, która umożliwiłaby określenie nadwyżek i luk kompetencyjnych, ścieżek rozwoju pracowników. Słabość kontroli zarządczej w zakresie kompetencji zarządczych kadry kierowniczej zidentyfikowana na podstawie uwag pracowników przekazanych w samoocenie kontroli zarządczej.*
- d) *W związku z zapowiadaną w roku 2016 likwidacją NFZ cele i zadania do realizacji na rok 2017 wyznaczone były na podstawie zapisów ustawowych. W związku z powyższym zidentyfikowano słabość kontroli zarządczej w zakresie systemu wyznaczania i monitorowania realizacji celów i zadań przez komórki organizacyjne Funduszu z uwzględnieniem kryterium oszczędności, efektywności i skuteczności.*

2) Ochrona zasobów

- a) *Zidentyfikowano słabość kontroli zarządczej związaną z obszarem bezpieczeństwa środowisk przetwarzania informacji i systemów informatycznych wynikającą z braku wystarczającej obsady kadrowej oraz wszystkich potrzebnych rozwiązań technicznych wymaganych przez wprowadzoną dokumentację Zintegrowanego Systemu Zarządzania.*

3) Efektywność i skuteczność przepływu informacji

- a) *Pomimo podejmowanych działań nadal identyfikowana jest słabość kontroli zarządczej w zakresie skuteczności mechanizmów przekazywania informacji wewnątrz Funduszu.*

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 i b) W zakresie zapewnienia stabilizacji zatrudnienia w Narodowym Funduszu Zdrowia planowane jest:

- wystąpienie do Ministra Zdrowia i Ministra Finansów z wnioskiem o zwiększenie puli środków przeznaczonych na wynagrodzenia dla pracowników Narodowego Funduszu

- Zdrowia oraz zapewnienie liczby etatów adekwatnej do realizowanych zadań,
- dostosowanie regulaminu naboru do wymogów rynkowych w szczególności z wprowadzeniem procedury składania aplikacji rekrutacyjnych w formie elektronicznej,
 - wprowadzenie zmian w Zakładowym Układzie Zbiorowym dla pracowników zatrudnionych w NFZ umożliwiające zatrudnienie osób o najwyższych kwalifikacjach, z zapewnieniem odpowiedniego wynagrodzenia,

Ad.1c

Zaplanowano przegląd i ewentualne dostosowanie obowiązującego zarządzenia Prezesa Funduszu w sprawie systemu ocen pracowniczych do aktualnych potrzeb i możliwości organizacji. Efektywne planowanie ścieżek rozwoju zawodowego pracowników będzie możliwe po pozyskaniu środków na zwiększenie wynagrodzeń oraz środków na zwiększenie funduszu szkoleń. Zaplanowano ocenę kompetencji kierowniczych kadry zarządzającej z jednoczesnym przeprowadzeniem szkoleń miękkich dla kierownictwa celem poprawy przygotowania merytorycznego do rozwiązywania problemów w kierowanych komórkach organizacyjnych oraz umiejętności zarządzania personelem.

Ad.1d

W zakresie poprawy wyznaczania i monitorowania realizacji celów i zadań zaplanowano:

- opracowanie założeń do strategii NFZ na kolejne lata,
- zaprojektowanie nowego systemu wyznaczania i monitorowania celów i zadań z uwzględnieniem strategicznych kierunków rozwoju organizacji oraz określeniem mierników realizacji celów i zadań.

Ad.2

Na 2018 r. zaplanowano i pozyskano dodatkowe środki na zwiększenie etatyzacji w komórce organizacyjnej odpowiedzialnej za nadzór nad obszarem bezpieczeństwa środowisk przetwarzania informacji oraz w planie inwestycyjnym zaplanowano odpowiednie środki na modernizację i dostosowanie rozwiązań technicznych.

Ad.3:

W zakresie poprawy komunikacji wewnątrz organizacji zaplanowano:

- zdiagnozowanie procesów komunikacyjnych poprzez opisanie formalnych i nieformalnych kanałów komunikacyjnych w organizacji, diagnoza miejsc zniekształcenia lub braku przekazu,
- wspólne dla kadry kierowniczej i pracowników warsztaty z komunikowania wewnątrz organizacji wraz z oceną skuteczności przeprowadzonych szkoleń,
- zwiększenie częstotliwości spotkań kierownictwa.

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:

1. W celu uzupełnienia zasobów kadrowych prowadzone były rekrutacje, jednakże niepewna sytuacja Narodowego Funduszu Zdrowia (przez większą część 2017 r.) oraz rozbieżne informacje dotyczące dalszego funkcjonowania płatnika, spowodowały że nie udało się zapewnić odpowiedniej ilości właściwie wykwalifikowanego personelu. Sytuacja zewnętrzna miała również istotny wpływ na opracowanie i wdrożenie zasad awansowania pracowników, w szczególności w kontekście posiadanych środków przeznaczonych na wynagrodzenia, niemożliwa była realizacja planowanego

- opracowania i wdrożenia systemu awansowania pracowników.*
- 2. W związku z brakami w obsadzie kadrowej i nieterminową realizacją zadań, przeprowadzono analizy i audyty wewnętrzne dotyczące organizacji pracy i dopasowania zasobów, w tych komórkach organizacyjnych, w których zidentyfikowane ryzyko absencji pracowników mogło w znaczący sposób wpłynąć na ciągłość działania komórki. W wyniku przeprowadzonych czynności zmieniono strukturę organizacyjną dostosowując ją do potrzeb organizacji.*
 - 3. Zgodnie z harmonogramem zakończono wdrożenie pełnej dokumentacji Zintegrowanego Systemu Zarządzania jak również realizowane są zadania wynikające z dokumentacji ZSZ.*
 - 4. W celu poprawy komunikacji wewnętrznej, uporządkowano istniejące kanały komunikacji, jak również zaproponowano pracownikom nowe formy i możliwości komunikowania się wewnątrz organizacji. Zarządzający komórkami organizacyjnymi uczestniczyli w szkoleniach z efektywnego komunikowania się wewnątrz organizacji (szkolenie: „Skuteczna komunikacja interpersonalna w zespole i między zespołowa”). Odbywają się również cykliczne spotkania kierownictwa. Dostosowano Regulamin organizacyjny Gabinetu Prezesa Funduszu, doprecyzowując zasady współpracy między komórkami organizacyjnymi, w przypadku zadań wykraczających poza zakres działalności jednej komórki organizacyjnej.*

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:

- 1. Wdrożono nowy Kodeks Etyki Zawodowej zawierający procedury przeciwdziałania: korupcji, protekcyjizmowi, mobbingowi, dyskryminacji i zachowaniom niepożądanym*
- 2. Narodowy Fundusz Zdrowia został organizacją wiodącą w zakresie projektu budowy nowego systemu informatycznego płatnika. Do prac nad projektem Minister Zdrowia zarządzeniem powołał zespół, który wypracował główne obszary funkcjonalne nowego systemu.*
- 3. Opracowano i wprowadzono zarządzeniem Prezesa Funduszu „Metodykę zarządzania ryzykiem organizacyjnym w Narodowym Funduszu Zdrowia”, zmieniającą dotychczas funkcjonujące regulacje.*
- 4. Wdrożono działania zmierzające do eliminacji zidentyfikowanych słabości kontroli zarządczej w zakresie bezpieczeństwa informacji, w tym danych osobowych.*

.....
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 "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.