

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
PREZESA NARODOWEGO FUNDUSZU ZDROWIA¹⁾
za rok 2016

(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 publicznych*)

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 z badania sprawozdania finansowego za rok 2015.

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

Warszawa, 24.02.2017r

(miejsowość, data)

* Niepotrzebne skreślić.

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

(podpis ministra/kierownika jednostki)
Andrzej Jacyna

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 niektórych komórkach organizacyjnych, co ma istotny wpływ na skuteczność i efektywność działania jak również na terminową realizację zadań i celów Narodowego Funduszu Zdrowia. Wysokość oferowanych wynagrodzeń, jak również niepewność co do dalszych losów organizacji powoduje trudności w zatrudnieniu pracowników z odpowiednimi kwalifikacjami, w szczególności z wykształceniem informatycznym.*
- b) *Związany z brakami w obsadzie kadrowej (wskazanymi w ppkt. a) brak mechanizmów kontrolnych zabezpieczających w pełni nieplanowane absencje pracowników.*

2) Ochrona zasobów

- a) *Zidentyfikowano słabość kontroli zarządczej związaną z obszarem bezpieczeństwa środowisk przetwarzania informacji i systemów informatycznych wynikającą m.in z niezakończenia procesu wdrażania Zintegrowanego Systemu Zarządzania, który docelowo obejmie w sposób zintegrowany oraz w pełnym zakresie System Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji.*

3) Efektywność i skuteczność przepływu informacji

- a) *Zidentyfikowano słabość kontroli zarządczej w obszarze dotyczącym mechanizmów przekazywania informacji wewnątrz struktur organizacyjnych 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.1) a) *W sprawie braków kadrowych mających wpływ na realizację zadań prowadzone będą dalsze prace mające na celu zwiększenie liczby etatów, ewentualne przeszerogowania pracowników oraz zatrudnienia osób z odpowiednimi kwalifikacjami. Działania, które w przedmiotowym zakresie będą podejmowane, w dużej mierze zależne są od wprowadzanych zmian w systemie ochrony zdrowia, w tym docelowych zasad organizacji funkcji płatnika. Planowane jest również opracowanie i wdrożenie zasad awansowania pracowników.*

b) *Planowane jest prowadzenie analiz i audytów wewnętrznych dotyczących organizacji pracy oraz dopasowania zasobów osobowych do realizowanych zadań w poszczególnych komórkach organizacyjnych, w szczególności w tych, w których zidentyfikowane ryzyko absencji pracowników może w znaczący sposób zaburzyć ciągłość działania komórki organizacyjnej.*

Ad.2) *Zgodnie z harmonogramem projektu podjęte zostaną dalsze działania prowadzące do pełnego wdrożenia Zintegrowanego Systemu Zarządzania.*

Ad.3) *Poprawa skuteczności komunikacji wewnętrznej poprzez uporządkowanie i rozpowszechnienie istniejących kanałów komunikacji, szkolenia oraz dostosowywanie rozwiązań oferowanych przez system Elektronicznego Zarządzania Dokumentacją, do potrzeb komórek organizacyjnych.*

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. *Prezes Narodowego Funduszu Zdrowia podjął decyzję o dokonaniu, w trybie art. 124 ust.4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1793, z późn. zm.), przesunięcia środków w ramach kosztów administracyjnych w planie finansowym Funduszu na rok 2016 (przesunięcia z dnia 26 kwietnia 2016 r.), w wyniku którego środki na wynagrodzenia zostały zwiększone. Do przedmiotowego przesunięcia środków Minister Zdrowia i Minister Finansów nie zgłosili zastrzeżeń. Tym samym wystąpienie, o którym mowa w dziale II Oświadczenia o stanie kontroli zarządczej Prezesa NFZ za rok 2015, stało się bezprzedmiotowe.*
2. *Proces wdrażania Zintegrowanego Systemu Zarządzania był kontynuowany w 2016 r., nie został zakończony i kontynuowany będzie również w roku 2017, zgodnie z przyjętym harmonogramem.*

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. *W wyniku wystąpienia pokontrolnego Najwyższej Izby Kontroli, podjęto działania mające na celu zapewnienie komórce Audytu Wewnętrznego bezpośredniej podległości Prezesowi NFZ i warunków niezbędnych do niezależnego prowadzenia audytu wewnętrznego.*
2. *Z uwagi na wyniki samooceny kontroli zarządczej za 2015 r. podjęto działania mające na celu doprecyzowanie kodeksu zachowań etycznych obowiązujących w Narodowym Funduszu Zdrowia.*
3. *W zakresie zarządzania ryzykiem w całym Funduszu został przeprowadzony pełny proces oceny ryzyka, zostały skonstruowane Plany Postępowania z Ryzykiem, które na bieżąco są realizowane i monitorowane.*
4. *Zostało wprowadzone Zarządzenie nr 95/GPF/2016 Prezesa Narodowego Funduszu Zdrowia w sprawie funkcjonowania kontroli zarządczej w Narodowym Funduszu Zdrowia. Przedmiotowe zarządzenie porządkuje kontrolę zarządczą w Funduszu jak również powołuje Zespół ds. Kontroli Zarządczej, który jako ciało doradcze Prezesa, wspiera i propaguje realizację standardów kontroli zarządczej w organizacji.*
5. *Wdrożono system Elektronicznego Zarządzania Dokumentacją w Centrali oraz trzech oddziałach wojewódzkich Funduszu.*
6. *Zostało wprowadzone Zarządzenie nr 127/2016/GPF Prezesa Narodowego Funduszu Zdrowia w sprawie instrukcji zgłaszania incydentów bezpieczeństwa w Narodowym Funduszu Zdrowia.*

.....
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.