

Załącznik do rozporządzenia Ministra Finansów
z dnia 2 grudnia 2010 r. (poz. 1581)

WZÓR

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Dyrektora Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Żarach ¹⁾

za rok 2025

(rok, za który składane jest oświadczenie)

Dział ²⁾

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*

Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Żarach

.....
(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⁾

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:

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

Żary, 26.03.2025 r.

.....
(miejsowość, data)

DYREKTOR
Powiatowej Stacji
Sanitarno-Epidemiologicznej w Żarach

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

* Niepotrzebne skreślić.

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

- Stosownie do Zarządzenia 1/2025 z 03.02.2025 r. Dyrektora Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Żarach ocena funkcjonowania kontroli zarządczej dokonywana jest m.in. na podstawie samooceny. W wyniku jej przeprowadzenia zidentyfikowano obszary (środowiska wewnętrznego), które nie w pełni spełniają wymogi przyjętych kryteriów i wymagają usprawnienia:
 - odpowiednia liczba zatrudnionych pracowników w odniesieniu do celów i zadań komórki
 - przekazywanie zadań i obowiązków w formie pisemnej
 - przepływ informacji pomiędzy poszczególnymi komórkami organizacyjnymi w jednostce

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.

- W odniesieniu do środowiska wewnętrznego:
 - przeprowadzenie dodatkowej ankiety w celu dokładnego określenia rodzaju zadań i obowiązków, które według pracowników są zlecane ustnie, w razie konieczności przeprowadzenie szkolenia dla pracowników w zakresie ścieżki zlecenia zadań,
 - pracownicy ponownie wskazali, że w komórce organizacyjnej w której są zatrudnieni, jest zatrudniona nieodpowiednia liczba pracowników, w tym osób zarządzających, w odniesieniu do celów i zadań komórki odpowiedniej – monitorowanie problemu w kontekście zmiany liczby zaplanowanych kontroli w roku 2026 i analiza pod kątem ewentualnej możliwości optymalizacji pracy,
 - zidentyfikowanie źródła problemu oraz obszaru którego dotyczy słabość: cotygodniowych spotkań Dyrektora z Kierownikami Oddziałów/komórek organizacyjnych lub w przypadku ich nieobecności z innymi przedstawicielami Oddziałów/komórek organizacyjnych, poczty elektronicznej, intranetu, w tym wewnętrznej strony Zintegrowanego Systemu Zarządzania, telefonu, zarządzeń Dyrektora PSSI/ Inspektora PIS czy bezpośrednich indywidualnych kontaktów pracowników) poprzez przeprowadzenie dodatkowej ankiety i podjęcie działań stosownie do otrzymanych wyników,

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:

- W roku 2025 r. wzmożono nadzór i monitorowano skuteczność zmian kadrowych, które nastąpiły w Oddziale Ekonomicznym i Administracyjnym. Stwierdzono, że podjęte działania zwiększyły efektywność pracy komórki. W roku 2026 zaplanowana jest kontrola kompleksowa przedstawicieli Lubuskiego Państwowego Wojewódzkiego Inspektora Sanitarnego w Gorzowie Wlkp., m.in. w OBiA, która dodatkowo zweryfikuje efektywność podjętych działań.
- Zadania pracowników są określone w planie zasadniczych zadań. Delegowanie zadań odbywa się w sposób udokumentowany – od 14.01.2025 r. także z wykorzystaniem systemu EZD – wdrożony na podstawie zarządzenia Nr 2/2025 Dyrektora Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Żarach z 14.01.2025 r. Zweryfikowano zakresy czynności pracowników, w których dla wszystkich pracowników określone są ich obowiązki.
- Na bieżąco monitorowano stopień wykonania planu pracy i realizacji zadań. Wykonanie planu kontroli jest w poszczególnych komórkach na podobnym lub wyższym poziomie niż w roku ubiegłym, jedynie w jednej komórce wykonanie było niższe niż w roku ubiegłym, przy czym średnie wykonanie planu kontroli w PSSiE w Żarach wzrosło z 91% na 92%. Ustawa o zmianie niektórych ustaw w celu deregulacji prawa gospodarczego i administracyjnego oraz doskonalenia zasad opracowywania prawa gospodarczego z dnia 21 maja 2025 r. (Dz.U. z 2025 r. poz. 769) wprowadziła zmianę w Prawie przedsiębiorców (która wprowadza zmiany od 01.01.2026 r.), polegającą na zmianie częstotliwości przeprowadzania kontroli. Skutkuje to zmniejszeniem liczby zaplanowanych kontroli z 1132 w 2025 r. do 904 w 2026 r. W związku z przytoczonymi zmianami, zmniejszy się obciążenie pracowników liczbą kontroli (a w konsekwencji także liczbą dokumentacji do opracowania).

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:

W odniesieniu do zatrudnionej nieodpowiedniej liczby pracowników, w tym osób zarządzających w odniesieniu do celów i zadań komórki, podjęto działania polegające na zatrudnieniu w 2025 r. osoby na zastępstwo za osobę długotrwale nieobecna.

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.