

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Rektora Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego ¹⁾

za rok 2025

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 kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych:

Warszawski Uniwersytet Medyczny

.....
(nazwa jednostki sektora finansów publicznych)

Część A³⁾

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

Część B⁴⁾

☒ 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 C⁵⁾

☐ ~~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:⁶⁾

- x monitoringu realizacji celów i zadań,
- x samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych⁷⁾,
- x procesu zarządzania ryzykiem,
- x audytu wewnętrznego,
- x kontroli wewnętrznych,
- x kontroli zewnętrznych,
- x innych źródeł informacji: oświadczenia cząstkowe o stanie kontroli zarządczej za 2025 r., uzgodnienia Kolegium Rektorskiego, cykliczne spotkania Zespołu Kontroli Zarządczej, posiedzenia Senatu, wstępna informacja o wykonaniu planu działalności za 2025 r., informacja audytora dotycząca stanu funkcjonowania kontroli zarządczej w 2025 roku.

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

.....
(miejscowość, data)

.....
(podpis kierownika jednostki)

Dział II⁸⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

- 1) zakłócenia w sferze komunikacji wewnętrznej związane m. in. z trwającym rozwojem systemów IT wspomagających zarządzanie (ERP, EZD, Bazus i inne) oraz obsługą KPO.

Należy opisać przyczyny złożenia zastrzeżeń w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej, np. istotną słabość kontroli zarządczej, istotną nieprawidłowość w funkcjonowaniu jednostki sektora finansów publicznych, 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.

- 1) aktualizacja regulaminu organizacyjnego WUM;
- 2) opracowanie Wieloletniego Planu Inwestycyjnego, zgodnie z przyjętym regulaminem;
- 3) wdrożenie wytycznych dla procesu planowania finansowego, wydatkowania środków oraz obsługi zamówień;
- 4) opracowanie trwałej polityki rozliczania kosztów działalności;
- 5) rozwój narzędzi raportowania Power BI, zgodnie z potrzebami społeczności;
- 6) wdrożenie aplikacji wspomagającą zarządzanie nieruchomościami i majątkiem WUM;
- 7) zakończenie procesu zmiany modelu obiegu dokumentów w ramach platformy EZD;
- 8) opracowanie zasad obiegu faktur ustrukturyzowanych w ramach systemu KSeF;
- 9) uruchomienie modułu windykacji w systemie ERP;
- 10) opracowanie i wdrożenie zasad prowadzenia rejestrów na potrzeby Centralnego Rejestru Umów Jednostek Sektora Finansów Publicznych;
- 11) rozwój i dostosowanie systemu BAZUS w zakresie obsługi procesów windykacyjnych oraz zapewnienia zgodności interfejsu użytkownika z wymogami dostępności cyfrowej, rozważane opracowanie własnego modułu Pensum wewnętrznymi zasobami,
- 12) planowane szkolenia dla pracowników w obszarze zarządzania spółkami i podmiotami leczniczymi.

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 III⁹⁾

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

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

- 1) opracowano i przyjęto strategię WUM na lata 2025-2028;
- 2) przyjęto regulamin sporządzania Wieloletniego Planu Inwestycyjnego;
- 3) dokonano aktualizacji Statutu WUM oraz rozpoczęto prace nad dostosowaniem Regulaminu Organizacyjnego;
- 4) dokonano przeglądu aktów normatywnych w obszarze nadzoru nad spółkami, ujednolicono procedury rozpatrywania skarg i wniosków na działalność podmiotów leczniczych WUM i spółek zależnych WUM oraz wykonano analizy porównawcze dotyczące sytuacji ekonomiczno-finansowej podmiotów leczniczych;
- 5) uruchomiono narzędzie raportowania w ramach Power BI oraz rozpoczęto prace nad wdrożeniem technologii Co-pilot;
- 6) opracowano i wdrożono nowy model planowania finansowego w oparciu o model projektowy w systemie klasy ERP oraz opracowano nowy model obiegu dokumentów zakupowych w ramach platformy EZD;
- 7) wdrożono nowy Intranet, wdrożono LEX – Baza dokumentów.

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.

2. Pozostałe działania:

- 1) przyjęto nowy regulamin udostępniania informacji publicznej;

- 2) uruchomiono platformę MyWUM;
- 3) podjęto działania mające na celu dostosowanie funkcjonalności systemu BAZUS do wymagań uczelni w zakresie integracji z zewnętrznymi systemami: POL-on API Student, mLegitymacja, wsparcie dla e-Doręczeń.
- 4) zakupiono aplikację wspomagającą zarządzanie nieruchomościami i majątkiem WUM;
- 5) przygotowano założenia do stworzenia odrębnej procedury w zakresie planowania finansowego;
- 6) przeprowadzono szkolenia dla pracowników, m.in. w obszarze obsługi systemów IT.

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