

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Głównego Inspektora Sanitarnego¹⁾

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:

Główny Inspektorat Sanitarny

.....
(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⁾

- monitoringu realizacji celów i zadań,
- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych⁷⁾,
- procesu zarządzania ryzykiem,
- audytu wewnętrznego,
- kontroli wewnętrznych,
- kontroli zewnętrznych,
- innych źródeł informacji: bieżącego monitoringu potrzeb urzędu w zakresie merytorycznym i organizacyjnym, auditów wewnętrznych i zewnętrznych Zintegrowanego Systemu Zarządzania w Głównym Inspektoracie Sanitarnym funkcjonującego na podstawie certyfikowanej normy PN-EN ISO 9001

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

/dokument podpisany elektronicznie/

Warszawa, 25 lutego 2026 r.

.....
(miejsowość, data)

.....
(podpis kierownika jednostki)

Dział II⁸⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

Mechanizmy kontroli dotyczące systemów informatycznych

- 1) System Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji w Głównym Inspektoracie Sanitarnym wymaga pełnego dostosowania do wymagań ustawy z dnia 5 lipca 2018 r. o krajowym systemie cyberbezpieczeństwa (Dz. U. z 2026 r. poz. 20), w tym norm PN-EN ISO/IEC 27001 oraz PN-EN ISO 22301, oraz aktualizacji biorąc pod uwagę zmiany w organizacji wewnętrznej Urzędu oraz przebiegu procesów.

Określanie celów i zadań, monitorowanie i ocena ich realizacji

- 2) nie zostały zakończone prace na wewnętrzną regulacją w zakresie procesu monitorowania i oceny osiągania celów jednostki. Projekt regulacji został opracowany natomiast jego wdrożenie opóźniły zmiany zarówno w zakresie organizacji wewnętrznej Głównego Inspektoratu Sanitarnego, jak i funkcjonujących w GIS rozwiązań dotyczących określania celów jednostki. Od 2026 r. podstawowy dokument w tym zakresie stanowią Ogólne kierunki działania organów Państwowej Inspekcji Sanitarnej na dany rok, co spowodowało konieczność istotnej modyfikacji procedury. Ponadto w związku z przekształceniem Departamentu Nadzoru i Kontroli w Departament Jakości i Nadzoru i skupieniem w tym Departamencie działalności planistycznej GIS przesunięto do tej komórki również zadania związane ze Zintegrowanym Systemem Zarządzania w GIS. Zmiany organizacyjne w istotny sposób zmieniły przebieg procesów dotyczących określania i monitorowania realizacji celów GIS. Monitorowanie i ocena osiągania celów jednostki prowadzone są na podstawie kart celów sporządzanych w ramach Zintegrowanego Systemu Zarządzania w GIS. Funkcjonowanie kart celów ma formalną podstawę w postaci zapisów Księgi Zintegrowanego Systemu Zarządzania w GIS, a opracowywana procedura ma uregulować ten obszar w sposób kompleksowy.

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.

Mechanizmy kontroli dotyczące systemów informatycznych

- 1) aktualizacja Systemu Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji w Głównym Inspektoracie Sanitarnym, mająca na celu pełne dostosowanie do wymagań ustawy z dnia 5 lipca 2018 r. o krajowym systemie cyberbezpieczeństwa (Dz. U. z 2026 r. poz. 20).

(termin realizacji do końca 2026 r.)

Określanie celów i zadań, monitorowanie i ocena ich realizacji

- 2) wdrożenie wewnętrznej regulacji w zakresie procesu monitorowania i oceny osiągania celów jednostki.

(termin realizacji do końca 2026 r.)

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:

Mechanizmy kontroli – dokumentowanie systemu kontroli zarządczej

- 1) opracowano projekt wewnętrznej regulacji w zakresie procesu monitorowania i oceny osiągnięcia celów jednostki, który zostanie wdrożony w 2026 r.;
- 2) zaktualizowano wewnętrzną regulację (procedurę) dotyczącą konstruowania, wdrażania i koordynowania interwencji w zakresie profilaktyki chorób i promocji zdrowia;
- 3) w zakresie wewnętrznych regulacji dotyczących:
 - standardów postępowania podczas realizacji interwencji w zakresie oświaty zdrowotnej i promocji zdrowia,
 - procedur przeprowadzania wizytacji działalności oświatowo-zdrowotnej i promocji zdrowia, pozostają one w trakcie opracowania z uwagi na toczące się prace nad nową rolą Państwowej Inspekcji Sanitarnej w zakresie edukacji zdrowotnej i nowelizację ustawy o zdrowiu publicznym.

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:

Określanie celów i zadań, monitorowanie i ocena ich realizacji

- 1) przygotowano i wdrożono Strategię Komunikacji Głównego Inspektoratu Sanitarnego.

Mechanizmy kontroli – dokumentowanie systemu kontroli zarządczej

- 2) wprowadzono wewnętrzną regulację dotyczącą zawierania porozumień przez Głównego Inspektora Sanitarnego oraz Dyrektora Generalnego Głównego Inspektoratu Sanitarnego.

Skuteczność i efektywność działania

- 3) opracowano i przekazano do stosowania wzory umów najczęściej wykorzystywanych w zakresie działania Urzędu;
- 4) w wyniku utworzenia Wydziału Koordynacji Laboratoriów w strukturze Głównego Inspektoratu Sanitarnego wzmocniono zdolności zarządcze i analityczne w obszarze nadzoru nad zapleczem laboratoryjnym Państwowej Inspekcji Sanitarnej. Scentralizowanie gromadzenia oraz analizy danych dotyczących laboratoriów przyczyniło się do usprawnienia procesu podejmowania decyzji strategicznych, w szczególności w zakresie alokacji zasobów oraz identyfikacji potrzeb rozwojowych.

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 "inne źródła 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.