

**Analiza wyników kontroli (audytów) zewnętrznych
przeprowadzonych w
SP ZOZ Zakład Diagnostyki Obrazowej, Sosnowiec, Plac Medyków 2
zakończonych w roku, którego dotyczy oświadczenie**

L.p.	Nazwa podmiotu kontrolującego	Przedmiot kontroli (temat/obszar kontroli)	Obszar oceniony pozytywnie przez kontrolującego lub bez nieprawidłowości (funkcjonujący prawidłowo)	Obszar, w którym wystąpiły nieprawidłowości (poważne, średniej lub małej wagi)	Opis nieprawidłowości poważnej	Przyczyna nieprawidłowości poważnej (jeśli jest możliwe określenie przyczyny)	Wydane zalecenia /rekomendacje (wszystkie wydane w przedmiocie kontroli)	Informacja na temat wdrożenia zaleceń lub rekomendacji (podjęte działania)	Czy w ramach systemu zarządzania ryzykiem podjęto działania mające na celu zminimalizowanie ryzyka wystąpienia poważnych nieprawidłowości w przyszłości?
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Brak kontroli								

Sporządził: /imię i nazwisko nr telefonu/ Leszek Gajos tel.603 054 135

Na potrzeby niniejszej analizy można pomocniczo zastosować przyjętą następującą skalę oceny wagi nieprawidłowości:

Nieprawidłowości poważne - zachowania polegające na działaniu lub zaniechaniu, które z punktu widzenia kryteriów oceny należy uznać za nielegalne, niegospodarne, niecelowe lub nierzetelne.

Ocena wagi nieprawidłowości jako nieprawidłowości poważnych oznacza, że nieprawidłowości dotyczą nieprzestrzegania przepisów prawa powszechnie obowiązującego, uchwał Sejmiku i Zarządu lub zarządzeń Marszałka Województwa oraz:

- noszą znamiona naruszenia dyscypliny finansów publicznych lub przestępstwa **lub**
- stanowią zagrożenie dla realizacji priorytetowych celów Województwa **lub**
- stanowią zagrożenie dla realizacji celów operacyjnych/podstawowej działalności Wydziału/wojewódzkiej samorządowej jednostki organizacyjnej.

Nieprawidłowości średniej wagi - zachowania polegające na działaniu lub zaniechaniu, stanowiące odstępstwo od stanu pożądanego, nie powodujące następstw dla kontrolowanej działalności.

Ocena średniej wagi nieprawidłowości oznacza przykładowo, że:

- nieprawidłowości dotyczą nieprzestrzegania przepisów prawa powszechnie obowiązującego, uchwał Sejmiku i Zarządu lub zarządzeń Marszałka Województwa, które nie spełniają ww. kryteriów „nieprawidłowości poważnych”,
- nieprawidłowości dotyczą nieprzestrzegania przepisów wewnętrznych związanych z systemem zarządzania w kontrolowanej jednostce,
- nieprawidłowości mogą zagrozić realizacji priorytetowych celów Województwa,

57

- nieprawidłowości mogą stanowić zagrożenie dla realizacji celów operacyjnych/podstawowej działalności Wydziału/wojewódzkiej samorządowej jednostki organizacyjnej.

Nieprawidłowości małej wagi - niezgodności mające charakter formalny i nie powodujące następstw dla kontrolowanej działalności.

Ocena małej wagi nieprawidłowości oznacza przykładowo, że:

- nieprawidłowości mają mały wpływ na funkcjonowanie Wydziału/wojewódzkiej samorządowej jednostki organizacyjnej,
- nieprawidłowości nie noszą znamion naruszenia dyscypliny finansów publicznych.
- nieprawidłowości nie zagrażają realizacji priorytetowych celów Województwa,
- nieprawidłowości nie zagrażają realizacji celów operacyjnych/podstawowej działalności Wydziału/wojewódzkiej samorządowej jednostki organizacyjnej.

29.01.2021


41-213 Sosnowiec, Pl. Młodych 2
Leszek Gajos