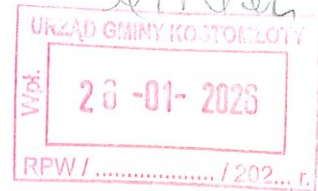




ZAKŁAD USŁUG
MEDYCZNYCH
W KOSTOMŁOTACH

Zakład Usług Medycznych w Kostomłotach

ul. Szpitalna 13 55-311 Kostomłoty
tel/fax +48 71 3170205, 3170289,
e-mail: zum_kostomloty@go2.pl;
NIP 913-14-47-930 REGON 930105785



Kostomłoty, dnia 26.01.2026



L.dz. 26/2026

Pan
Edward Kulig
Wójt Gminy Kostomłoty

W załączeniu przekazuję Oświadczenie o kontroli zarządczej za 2025 rok.

Z poważaniem,

DYREKTOR
Zakładu Usług Medycznych
w Kostomłotach
Dominika Klementowska
Dominika Klementowska

1. Wzór oświadczenia o stanie kontroli zarządczej

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej za rok 2024 ¹

W Zakładzie Usług Medycznych w Kostomłotach Szpitalna 13, 55-311 Kostomłoty
(dalej; ZUM w Kostomłotach)¹⁾
za rok 2025 (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*

ZUM w Kostomłotach (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.

* Niepotrzebne skreślić.

Część D

Niniejsze oświadczenie opiera się na mojej ocenie i informacjach dostępnych w czasie sporządzania niniejszego oświadczenia pochodzących z:⁷⁾

X monitoringu realizacji celów i zadań,

samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych⁸⁾,

procesu zarządzania ryzykiem,

audytu wewnętrznego,

X kontroli wewnętrznych,

X kontroli zewnętrznych,

innych źródeł informacji:

- ankiet oceny pracy jednostki
- okresowych kontroli technicznych związanych z użytkowaniem budynku
- kontroli związanych z przestrzeganiem przepisów BHP
- opracowań i analiz własnych

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

Kostomłoty dnia 23.01.2026 r.

(miejsowość, data)

DYREKTOR
Zakładu Usług Medycznych
w Kostomłotach

Dominika Klementowska
Dominika Klementowska

.....
(podpis, pieczęć kierownika jednostki)

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

- 1) niewystarczający udział w szkoleniach z zakresu delegowania uprawnień z powodów związanych ze zwolnieniami lekarskimi;
- 2) niezrealizowanie szkolenia dla personelu w zakresie wytycznych i realizacji planu rocznego dla kontroli zarządczej oraz przypomnienia jego postanowień;
- 3) niewystarczające działania zidentyfikowane w obszarze skuteczności i efektywności działania, w zakresie procesu „Zarządzanie kadrami”, bieżąca obsługa kadrowa pracowników;
- 4) niepełne wdrożenie procedur w obszarze bezpieczeństwa informacji;
- 5) nieosiągnięcie w całości mierników określających stopień realizacji celów i zadań ujętych w Planie działalności jednostki;
- 6) niezrealizowanie wskaźników związane było również ze zwiększoną niepewnością związaną z wybuchem wojny na Ukrainie, jak i obniżoną dotacją finansowania

jednostki, będącą skutkiem zaostrzenia polityki monetarnej w odpowiedzi na inflację, a także intensyfikacji awersji do ryzyka przy podejmowaniu innowacyjnych projektów oraz większej skłonności przedsiębiorstw do gromadzenia oszczędności jako wynik zwiększenia niepewności co do kształtowania się globalnej koniunktury.

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 Dyrektora ZUM w Kostomłotach, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.

- 1) podniesienie umiejętności kadry kierowniczej w zakresie delegowania uprawnień;
- 2) zwiększenie nadzoru i monitorowanie sytuacji kadrowej w poszczególnych komórkach organizacyjnych;
- 3) opracowanie planu działalności ZUM w Kostomłotach oraz monitoringu celów i zadań komórki; stworzenie bazy danych i publikacji dokumentacji z zakresu planowania, monitoringu i sprawozdawczości w ramach kontroli zarządczej;
- 4) opracowanie procedury zarządzania ryzykiem, planu ryzyk dla ZUM w Kostomłotach;
- 5) zaktualizowanie oraz pełne wdrożenie dokumentacji Systemu Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji;
- 6) inwentaryzacja i zaktualizowanie lub pełne wdrożenie pozostałych dokumentacji i regulaminów wewnętrznych Jednostki;
- 7) stały monitoring w zakresie realizacji celów i zadań, zaplanowanych na 2025 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 III¹⁰⁾

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

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

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

- 1) organizowano w miarę możliwości szkolenia związane z realizacją podstawowych celów i zadań jednostki,
- 2) podjęcie działań w zakresie zwiększenia skuteczności i poprawy jakości realizacji zadań administracyjnych biur informacji gospodarczych, m.in. poprzez analizę skarg i wniosków;
- 3) kontynuowanie prac modernizacyjnych dostosowujących budynki do bieżących potrzeb pracowników;
- 4) wdrażanie możliwości gromadzenia danych i gospodarowania majątkiem IT, nowych cyfrowych rozwiązań z zakresu komunikacji wewnętrznych i zewnętrznych oraz

przeprowadzenie i bieżąca aktualizacja bezpieczeństwa wykorzystywanych systemów IT;

5) podjęto czynności ukierunkowane na zapewnienie ciągłości działania.

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) prowadzono racjonalną politykę kadrową poprzez odpowiedni rozdział etatów;
- 2) podejmowano działania mające na celu zapewnienie właściwych warunków sanitarno-higienicznych dla pomieszczeń, w których świadczone prace oraz pomieszczeń przeznaczonych na pobyt ludzi wewnątrz budynku;
- 3) wdrażano oraz utrzymywano nowe technologie, wymieniano sprzęt oraz dostosowywano oprogramowanie do aktualnych potrzeb;
- 4) sprawowano bieżący nadzór i monitoring nad wykorzystywaniem funkcjonalności strony podmiotowej oraz bip;

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, przestrzeganie i promowanie 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, przestrzeganie i promowanie 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.