

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej za rok 2025

(rok, za który składane jest oświadczenie)

Dział I¹

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 i 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

WPLYŚĆ	Starostwo Powiatowe w Łowiczu
	2026 -01- 30
	Nr
	Ilość załączników
Podpis	

Zespole Opieki Zdrowotnej w Łowiczu

(nazwa komórki/jednostki organizacyjnej)

Część A²

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

Część B³

- ☒ ograniczonym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

Jeżeli zaznaczono X, należy przejść do Działu II.

Część C⁴

- ☐ nie funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

Jeżeli zaznaczono X, należy przejść do Działu II.

Część D

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

- monitoringu realizacji celów i zadań,
- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów

¹ W Dziale I, w zależności od wyników oceny stanu kontroli zarządczej wypełnia się tylko jedną część z części A, B lub C poprzez zaznaczenie znakiem „X” odpowiedniego wiersza. Pozostałe części wykreśla się. Część D wypełnia się niezależnie od wyników oceny stanu kontroli zarządczej.

² Część A wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza w wystarczającym stopniu zapewniła łącznie wszystkie wymienione 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.

³ 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 4.

⁴ 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.

kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych,

- audytu wewnętrznego,
- kontroli wewnętrznych,
- kontroli zewnętrznych,
- innych źródeł informacji: narad kierownictwa, ankiet do samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonych wśród pracowników. (opisać inne źródła informacji, jeżeli się pojawiły)

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

Łowicz, 30.01.2026 r.

.....
(miejscowość, data)

Dyrektor
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łowiczu
TOMASZ GAJDZIŃSKI
.....
(podpis kierownika jednostki)

Dział II⁵

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku, za który składane jest oświadczenie:

Zastrzeżenia wynikające z samooceny kontroli zarządczej

- 1) Stwierdzono niedostateczny udział pracowników oraz kadry kierowniczej w szkoleniach aby skutecznie realizować powierzone zadania;
- 2) Pracownicy i kierownicy wskazali na brak sformalizowanego i udokumentowanego systemu oceny zadań powierzonych przez przełożonych;
- 3) W komórkach organizacyjnych, zgodnie z zarządzeniem i decyzją Dyrektora, nie określa się celów i zadań oraz mierników, za pomocą których można sprawdzić czy cele i zadania zostały zrealizowane nie identyfikuje się ryzyka w sposób udokumentowany. Na poziomie całej jednostki sporządzany jest plan działalności ZOZ w Łowiczu, obejmujący cele, zadania, mierniki oraz identyfikację ryzyk.
- 4) Pracownicy sygnalizowali niedostateczną skuteczność przepływu informacji pomiędzy komórkami organizacyjnymi, a także niewystarczającą znajomość zasad kontaktów z podmiotami zewnętrznymi, oraz uprawnień i obowiązków w tym zakresie i niedostateczną wiedzę na temat, czy komórka organizacyjna utrzymuje efektywne kontakty z podmiotami zewnętrznymi, które mają wpływ na realizację zadań;
- 5) Kadra kierownicza wskazała na niewystarczającą efektywność przepływu informacji pomiędzy poszczególnymi komórkami organizacyjnymi zakładu;
- 6) Kierownicy komórek organizacyjnych wskazali, że przekazywanie zadań i obowiązków pracownikom nie zawsze następuje w drodze pisemnej.

Zastrzeżenia stwierdzone na podstawie kontroli zewnętrznych:

- 1) W wyniku kontroli przeprowadzonej przez Łódzkiego Wojewódzkiego Inspektora Ochrony Środowiska w zakresie przestrzegania przepisów i decyzji administracyjnych w zakresie ochrony środowiska wydano zarządzenie pokontrolne z terminem realizacji do dnia 30 kwietnia 2025 r. zobowiązujące do przedkładania do WIOŚ w Łodzi - Delegatury w Skierniewicach danych automonitoringowych dot. poboru wody oraz wystąpienia do Marszałka Województwa Łódzkiego z wnioskiem o dokonanie aktualizacji wpisu i złożenia korekty rocznych sprawozdań do Urzędu Marszałkowskiego w Łodzi

Powyższe zastrzeżenia nie miały charakteru istotnych nieprawidłowości skutkujących naruszeniem dyscypliny finansów publicznych.

⁵ Dział II sporządzany jest w przypadku, gdy w Dziale I niniejszego oświadczenia zaznaczono część B albo C.

(należy opisać zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej, np.: istotna słabość kontroli zarządczej, istotna nieprawidłowość w funkcjonowaniu jednostki, istotny cel lub zadanie, które nie zostały zrealizowane, niewystarczający monitoring kontroli zarządczej, działania niezgodne z prawem, procedurami wewnętrznymi, brak skuteczności i efektywności działania, brak wiarygodności sprawozdań, ochrony zasobów, przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania, efektywności i skuteczności przepływu informacji, zarządzania ryzykiem)

2. W następnym roku planuje się podjąć następujące działania w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej:

Zastrzeżenia stwierdzone na podstawie ankiet samooceny zarządczej:

- 1) Zapewnienie środków finansowych na szkolenia pracowników w planie finansowym ZOZ oraz podejmowanie działań w celu pozyskiwania dodatkowych źródeł finansowania (KFS, instytucje oferujące dofinansowanie kierunkowych szkoleń, inne programy).
- 2) Planowane jest wdrożenie sformalizowanego i udokumentowanego systemu okresowej oceny pracy pracowników po aktualizacji regulaminów wewnętrznych.
- 3) Sporządzanie planu działalności ZOZ w Łowiczu, gdzie określone są cele, zadania, mierniki i identyfikowane są ryzyka. Zgodnie z zarządzeniem Dyrektora nie tworzy się planów działalności w komórkach organizacyjnych. Realizacja celów i zadań komórek organizacyjnych monitorowana jest w sposób pośredni poprzez analizę wykonania planu rzeczowo-finansowego ZOZ w Łowiczu, w szczególności w zakresie realizacji ryczaftu określonego przez NFZ oraz wykonania punktów dla świadczeń limitowanych i Nielimitowanych. Ponadto prowadzona jest bieżąca analiza i aktualizacja potrzeb kadrowych personelu medycznego i administracyjnego, w tym weryfikacja spełniania norm zatrudnienia oraz analiza struktury wiekowej personelu, co stanowi element monitorowania realizacji zadań oraz zarządzania ryzykiem na poziomie operacyjnym.
- 4) Usprawnienie komunikacji wewnętrznej poprzez obowiązek korzystania z poczty elektronicznej, elektronicznej biblioteki aktów prawnych oraz cykliczne spotkania kadry kierowniczej. Zasadne jest poszerzenie wiedzy kierowników i pracowników w zakresie kontaktów z podmiotami zewnętrznymi mającymi wpływ na realizację zadań komórki organizacyjnej, przy czym zasady tych kontaktów wynikają z nadanych uprawnień oraz pełnionych funkcji;
- 5) Pracownicy posiadają w aktach osobowych zakresy czynności potwierdzone podpisem a w związku z tym stosowane są praktyki wydawania poleceń ustnych w celu wykonania określonego zadania w ramach posiadanych kompetencji i kwalifikacji.

Zastrzeżenia stwierdzone na podstawie kontroli zewnętrznych:

- 1) Aktualizacja wpisów oraz złożenie korekt sprawozdań do Urzędu Marszałkowskiego w Łodzi wykonane zostały w terminie do dnia 30 kwietnia 2025 r.

Status: zrealizowano

(należy opisać kluczowe działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w odniesieniu do zastrzeżeń wymienionych w pkt 1 Działu II, wraz z terminem ich realizacji)

Dział III⁶

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

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

Wyjaśnienia i działania naprawcze (dot. zastrzeżeń stwierdzonych na podstawie ankiet samooceny kontroli zarządczej:

⁶ Dział III sporządza się w przypadku, gdy w Dziale I oświadczenia za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, zaznaczono część B albo C lub gdy w roku, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, były podejmowane inne niezaplanowane działania mające na celu poprawę funkcjonowania kontroli zarządczej.

- 1) Po aktualizacji wewnętrznych regulaminów obowiązujących w ZOZ w Łowiczu planuje się wdrożenie sformalizowanego i udokumentowanego systemu okresowej oceny pracy pracowników
- 2) Zgodnie z obowiązującym zarządzeniem i decyzją Dyrektora nie prowadzi się odrębnego planowania celów, zadań, mierników oraz udokumentowanej identyfikacji ryzyk na poziomie komórek organizacyjnych, natomiast w ZOZ w Łowiczu sporządzany jest plan działalności dot. całej jednostki, gdzie określone są cele i zadania, mierniki oraz identyfikowane są ryzyka. Realizacja celów i zadań komórek organizacyjnych monitorowana jest w sposób pośredni poprzez analizę wykonania planu rzeczowo-finansowego ZOZ w Łowiczu, w szczególności w zakresie realizacji ryczału określonego przez NFZ oraz wykonania punktów dla świadczeń limitowanych i Nielimitowanych. Ponadto prowadzona jest bieżąca analiza i aktualizacja potrzeb kadrowych personelu medycznego i administracyjnego, w tym weryfikacja spełniania norm zatrudnienia oraz analiza struktury wiekowej personelu, co stanowi element monitorowania realizacji zadań oraz zarządzania ryzykiem.
- 3) ZOZ w Łowiczu systematycznie pozyskuje środki finansowe na szkolenia pracowników, w szczególności z Krajowego Funduszu Szkoleniowego, oraz corocznie zabezpiecza środki na ten cel w planie finansowym jednostki. Jednocześnie podejmowane są działania w celu pozyskania dodatkowych źródeł finansowania szkoleń z innych instytucji.
- 4) W celu usprawnienia komunikacji wewnętrznej wprowadzono obowiązek korzystania z wewnętrznej poczty elektronicznej oraz upowszechniania wewnętrznych aktów prawnych za pośrednictwem elektronicznej biblioteki dokumentów. Organizowane są cykliczne spotkania Dyrekcji z kierownikami komórek organizacyjnych, a także spotkania kierowników z podległym personelem. Kontakty z podmiotami zewnętrznymi realizowane są przez kierowników komórek organizacyjnych w ramach posiadanych uprawnień i zakresów obowiązków.
- 5) Pracownicy posiadają aktualne zakresy czynności potwierdzone podpisem w aktach osobowych. W ramach bieżącej organizacji pracy stosowane są polecenia ustne dotyczące realizacji zadań mieszczących się w posiadanych kompetencjach i kwalifikacjach pracowników, natomiast w przypadkach istotnych, nietypowych lub wymagających jednoznacznego udokumentowania odpowiedzialności stosowane są polecenia w formie pisemnej.

(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 niezaplanowane działania:

- 1) Uzyskano certyfikat ISO 9001:2015 obowiązujący w okresie od 5 listopada 2025 r. do 4 listopada 2028 r.
- 2) Zaktualizowano kluczowe procedury wewnętrzne dotyczące finansów, bezpieczeństwa informacji oraz ochrony danych osobowych tj.:
 - a) Instrukcję sporządzania, kontroli i obiegu dokumentów księgowych w Zespole Opieki Zdrowotnej w Łowiczu;
 - b) Politykę bezpieczeństwa informacji Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łowiczu;
 - c) Politykę ochrony danych osobowych w Zespole Opieki Zdrowotnej w Łowiczu;
- 3) Wprowadzono elektroniczną bibliotekę aktów prawnych.
- 4) Podpisano umowę na realizację projektu pn. „Poprawa organizacji pracy ZOZ w Łowiczu”, współfinansowanego przez Unię Europejską w ramach programu Fundusze Europejskie dla Łódzkiego 2021–2027 (EFS+). Projekt ma na celu poprawę organizacji i warunków pracy w ZOZ w Łowiczu poprzez wdrożenie nowoczesnych rozwiązań organizacyjnych i cyfrowych, w tym m.in. narzędzi do wideokonferencji, rejestracji pacjentów, intranetu, doposażenie stanowisk pracy oraz realizację szkoleń dla kadry zarządzającej i pracowników. Realizacja projektu przyczyni się do usprawnienia procesów zarządczych, poprawy komunikacji wewnętrznej oraz podniesienia kompetencji pracowników, co wzmacnia funkcjonowanie kontroli zarządczej w jednostce.
Projekt w trakcie realizacji.
- 5) Podpisano umowę na realizację projektu pn. „Modernizacja i doposażenie poradni AOS oraz adaptacja pracowni endoskopowej” współfinansowanego przez Unię Europejską w ramach programu Fundusze Europejskie dla Łódzkiego 2021–2027 (EFRR). Projekt ma na celu lepszy i szybszy dostęp do

diagnostyki oraz wzmocnienie AOS poprzez modernizację infrastruktury i doposażenie poradni oraz pracowni endoskopii.

Projekt w trakcie realizacji.

- 6) Złożono wniosek na realizację projektu pn. „Bezpieczna i cyfrowa opieka zdrowotna w ZOZ w Łowiczu”, finansowanego ze środków Unii Europejskiej – NextGenerationEU (KPO). Projekt ma na celu usprawnienie obsługi pacjentów oraz zwiększenie bezpieczeństwa przetwarzanych danych poprzez rozwój systemów informatycznych, cyfryzację dokumentacji medycznej oraz wzmocnienie cyberbezpieczeństwa, w tym wdrażanie rozwiązań wspierających procesy diagnostyczne i zarządcze. Umowa podpisana 12 stycznia 2026r.
- 7) Złożono wniosek na realizację projektu pn. „Kardiologia w nowej odsłonie – rozwój infrastruktury medycznej ZOZ Łowicz” finansowanego ze środków Unii Europejskiej – NextGenerationEU (KPO). Projekt ma na celu usprawnienie funkcjonowania i poprawy jakości opieki kardiologicznej w ZOZ w Łowiczu m.in. szybszą diagnostykę i bardziej efektywne leczenie pacjentów z chorobami układu sercowo-naczyniowego. W ramach projektu planowany jest zakup nowoczesnych urządzeń i wyrobów medycznych niezbędnych do świadczenia opieki kardiologicznej w komórkach organizacyjnych zakwalifikowanych do pierwszego poziomu zabezpieczenia Krajowej Sieci Kardiologicznej, tj. Oddziale Chorób Wewnętrznych z Pododdziałem Kardiologicznym oraz Poradni Kardiologicznej. Ponadto przewidziano doposażenie oddziału w nowoczesny sprzęt medyczny oraz modernizację tomografu komputerowego poprzez wdrożenie specjalistycznego oprogramowania do badań kardiologicznych.
Oczekujemy na podpisanie umowy.
- 8) Osiągnięto cele zaplanowane na 2025r. tj. doposażono Poradnię Kardiologiczną i Poradnię „K” w aparat USG oraz zatrudniono w ramach umowy cywilnoprawnej lekarza specjalistę z zakresu hipertensjologii.

(należy opisać najistotniejsze podjęte działania, jednak niezaplanowane w oświadczeniu za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie)

