

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
w Zespole Szkół Specjalnych przy Ośrodku Leczniczo – Rehabilitacyjnym**

„Pałac Kamieniec” sp. z o.o.

za rok 2025

(rok, za który składane jest oświadczenie)

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:

- 1) zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi;
- 2) skuteczności i efektywności działania;
- 3) wiarygodności sprawozdań;
- 4) ochrony zasobów;
- 5) przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania;
- 6) efektywności i skuteczności przepływu informacji;
- 7) zarządzania ryzykiem

oświadczam,
że w kierowanej przeze mnie jednostce

w Zespole Szkół Specjalnych przy Ośrodku Leczniczo – Rehabilitacyjnym

„Pałac Kamieniec” sp. z o.o.

Część A

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

Część B

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

Część C

☐ nie funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

Część D

W przypadku zaznaczenia Części B lub C niniejszego oświadczenia – wypełnić poniższe:

- 1) Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej i planowane działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej:

Lp.	Cele kontroli zarządczej	Zastrzeżenia ¹	Działania, jakie zostaną podjęte w celu poprawy ²
1.	Zgodność działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi	Brak zastrzeżeń	Brak działań
2.	Skuteczność i efektywność działania	Brak zastrzeżeń	Brak działań
3.	Wiarygodność sprawozdań	Brak zastrzeżeń	Brak działań
4.	Ochrona zasobów	Brak zastrzeżeń	Brak działań
5.	Przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania	Brak zastrzeżeń	Brak działań
6.	Efektywność i skuteczność przepływu informacji	Brak zastrzeżeń	Brak działań
7.	Zarządzanie ryzykiem	Brak zastrzeżeń	Brak działań

Część E

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

1) Działania, które zostały zaplanowane na rok, którego dotyczy oświadczenie³:

2)

.....Nie dotyczy.....

3) Pozostałe działania⁴:

.....Nie dotyczy.....

Część F

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 kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych,
- ☒ procesu zarządzania ryzykiem,
- ☐ audytu wewnętrznego,
- ☐ kontroli wewnętrznych,
- ☒ zestawienia kontroli/audytów zewnętrznych (wg załącznika nr 1 do oświadczenia),
- ☒ zestawienia skarg i wniosków (wg załącznika nr 2 do oświadczenia),
- ☒ zestawienia spraw toczących się przeciwko jednostce przed organami ścigania/organami wymiaru sprawiedliwości (wg załącznika nr 3 do oświadczenia),
- ☐ innych źródeł informacji:

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

Kamieniec, 03.02.2026r.
(miejscowość, data)

Dyrektor
Zespołu Szkół Specjalnych
przy Ośrodku Lecznictwa Rehabilitacyjnego
„Pałac Kamieniec” Sp. z o.o.

Tomasz Błasiak
(podpis kierownika jednostki)

Tomasz Błasiak Dyrektor ZSS przy OLR „Pałac Kamieniec” sp. z o.o. /podpisano elektronicznie

¹ Należy opisać przyczyny złożenia zastrzeżeń w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej, np. istotną słabość kontroli zarządczej, istotną nieprawidłowość w funkcjonowaniu jednostki, istotny cel lub zadanie, które nie zostały zrealizowane, niewystarczający monitoring kontroli zarządczej.

² Należy opisać kluczowe działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w odniesieniu do złożonych zastrzeżeń, wraz z podaniem terminu ich realizacji.

³ Należy opisać najistotniejsze działania, jakie zostały podjęte w roku, którego dotyczy niniejsze oświadczenie w odniesieniu do zaplanowanych działań w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie.

⁴ Należy opisać najistotniejsze działania, niewykazane w oświadczeniu za rok poprzedzający, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, jeżeli takie działania zostały podjęte.

Załączniki stanowiące integralną część oświadczenia:

1. Zestawienie wyników kontroli/audytów zewnętrznych.
2. Zestawienie skarg i wniosków złożonych na działalność jednostki.
3. Zestawienie spraw toczących się przeciwko jednostce przed organami ścigania/organami wymiaru sprawiedliwości.

Instrukcja:5

W zależności od wyników oceny stanu kontroli zarządczej, wypełnia się tylko jedną część spośród części: A, B, C przez zaznaczenie znakiem "X" odpowiedniego wiersza.

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.

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.

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.

CZĘŚĆ D wypełnia się, gdy w oświadczeniu zaznaczono część B lub C.

CZĘŚĆ E wypełnia się w przypadku, gdy w oświadczeniu za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, była zaznaczona część B albo C lub/i gdy w roku, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, były podejmowane inne niezaplanowane działania mające na celu poprawę funkcjonowania kontroli zarządczej.

CZĘŚĆ F należy znakiem "X" zaznaczyć odpowiednie wiersze. W przypadku zaznaczenia punktu "innych źródeł informacji" należy je wymienić. Część F wypełnia się niezależnie od wyników oceny stanu kontroli zarządczej.

Załącznik nr 1 do Oświadczenia

Zestawienie wyników kontroli (audytów) zewnętrznych¹ zakończonych w roku, którego dotyczy oświadczenie

L p.	Nazwa podmiotu kontrolującego/ przedmiot kontroli/okres objęty kontrolą	Obszar, wynikający z przedmiotu kontroli, oceniony pozytywnie ²	Obszar, wynikający z przedmiotu kontroli, w którym wystąpiły nieprawidłowości (ze wskazaniem wagi nieprawidłowości) ³	Opis nieprawidłowości poważnych i ich przyczyny	Wydane zalecenia/ rekomendacje w przedmiocie kontroli*	Informacja o sposobie wykonania zaleceń/wykorzystania rekomendacji a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia*	Jakie działania podjęto w ramach procesu zarządzania ryzykiem w celu zminimalizowania ryzyka wystąpienia nieprawidłowości poważnych w przyszłości?
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Bytomiu	Ocena realizacji programu „Smak życia czyli debata o dopalaczach” – zaleceń brak	Brak	Brak	Brak	Brak	Brak
2.	Kuratorium Oświaty w Bytomiu	Zgodność z przepisami prawa oświatowego organizacji	Brak	Brak	Brak	Brak	Brak

¹ Kontrole (audyty) zewnętrzne – kontrole (audyty) przeprowadzone przez komórki organizacyjne Urzędu Marszałkowskiego oraz przez inne organy/ instytucje.

² Obszar oceniony pozytywnie – obszar w stosunku, do którego nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień.

³ Wagi nieprawidłowości:

- 1) nieprawidłowości poważne – nieprawidłowości wynikające ze stwierdzenia rażących naruszeń przepisów, zwłaszcza noszących znamiona popełnienia przestępstwa lub gdy skala nieprawidłowości znacząco wpływa na kontrolowaną działalność;
- 2) nieprawidłowości średniej wagi – nieprawidłowości wynikające ze stwierdzenia istotnych naruszeń przepisów prawa, lecz niemających charakteru rażącego;
- 3) nieprawidłowości małej wagi/uchybień – nieprawidłowości wynikające ze stwierdzenia nieistotnych odchyień od stanu wymaganego, które nie mają wpływu na kontrolowaną działalność.

		kształcenia oraz warunków i form realizowania specjalnych działań opiekuńczo – wychowawczych w szkołach podstawowych specjalnych oraz w szkołach ponadpodstawowych specjalnych organizowanych w podmiotach leczniczych – zaleceń brak							
3.	Urząd marszałkowski Województwa Śląskiego	Obszar kontroli prawidłowy z małymi uchybieniami, wykazanymi w kolumnie 4	Uchybienia małej wagi – w zakresie gospodarki finansowej i zamówień publicznych z lata 2022-2025	Brak	Zalecenia wydano w zakresie dostosowania regulaminu (zamówień publicznych, organizacyjnego) oraz instrukcji inwentaryzacyjnej do wymogów prawnych oraz do procedur	Dokonano niezbędnych modyfikacji w regulaminach, uwzględniając wnioski z przeprowadzonej kontroli oraz aktualnego stanu prawnego. Podstawą zmiany są Zarządzenia Dyrektora nr 311/2025,312/2025, 313/2025.	Brak		

ZESPÓŁ SZKÓŁ SPECJALNYCH PRZY OŚRODKU
LECZNICZO-REHABILITACYJNYM
"PAŁAC KAMIENIEC" SP. Z O.O.
Kamieniec, ul. Gliwicka 3, 42-674 Zbroslawice
tel./fax 32 233 78 18
NIP 643-22-REGON 276623862
Nazwa jednostki
sekretariat@zsskamieniec.pl

Załącznik nr 2 do Oświadczenia

Zestawienie skarg i wniosków, złożonych na działalność jednostki w roku, którego dotyczy oświadczenie

1	2	3	4	5
Obszar działalności jednostki, którego dotyczą skargi i wnioski	Liczba złożonych skarg i wniosków	Liczba wniosków oraz skarg uznanych za zasadne	W jaki sposób, w procesie zarządzania jednostką, wykorzystano informacje z analizowanych skarg w celu zminimalizowania ryzyka wystąpienia podobnych skarg w przyszłości?	W jaki sposób, w procesie zarządzania jednostką, wykorzystano informacje wynikające z analizowanych wniosków w celu doskonalenia systemu zarządzania?
Wydawanie m legitymacji.	1	0	Wystąpienie o interpretację wystawianie m legitymacji przez placówkę oświatową przy podmiocie leczniczym do Ministerstwa Edukacji Narodowej i SIO	Sprawa w toku.

DYREKTOR
Zespołu Szkół Specjalnych
przy Ośrodku Leczniczo-Rehabilitacyjnym
"Pałac Kamieniec" Sp. z o.o.
5.2.266
Tomasz Błasiak
(data, podpis kierownika jednostki)

Sporządził: TOMASZ BŁASIAK, DYREKTOR, TEL. 322337818
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe, numer telefonu)

ZESPÓŁ SZKÓŁ SPECJALNYCH PRZY OŚRODKU
LECZNICZO-REHABILITACYJNYM
"PALAC KAMIENIEC" SP. Z O.O.
Kamieniec, ul. Gliwicka 3, 42-674 Zbrostawice
tel./fax 32 233 78 18
Nazwa jednostki
NIP 646-21-96-990, REGON 276623862
sekretariat@zsskamieniec.pl

Załącznik nr 3 do Oświadczenia

Zestawienie spraw toczących się przeciwko jednostce przed organami ścigania/organami wymiaru sprawiedliwości

I. Zestawienie spraw wszczętych przeciwko jednostce w roku, którego dotyczy oświadczenie (niezakończonych):

Lp.	Oznaczenie zawiadamiającego, skarżącego, powoda lub innego podmiotu występującego przeciwko jednostce*	Organ, do którego skierowano zawiadomienie/skargę/pozew/inne i znak sprawy	Przedmiot sprawy	Ewentualne konsekwencje dla jednostki (w tym finansowe)
1	2	3	4	5
1.	BRAK			

*bez wskazywania danych osobowych

II. Zestawienie spraw ostatecznie zakończonych w roku, którego dotyczy oświadczenie:

Lp.	Organ rozstrzygający i znak sprawy	Przedmiot sprawy	Wynik sprawy	Konsekwencje dla jednostki (w tym finansowe)
1	2	3	4	5
1.	BRAK			

Zespołu Szkół Specjalnych
przy Ośrodku Leczniczko-Rehabilitacyjnym
3 2 26 Palac Kamieniec Sp. z o.o.
Tomasz Błasiak
(data, podpis kierownika jednostki)

Sporządził: TOMASZ BŁASIAK, DYREKTOR, TEL. 322337818
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe, numer telefonu)