

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

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 kierowanym/kierowanych przeze mnie dziale/działach administracji rządowej³⁾~~/w kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych*

(nazwa/nazwy działu/działów administracji rządowej/nazwa jednostki sektora finansów publicznych¹⁾)

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.

Część D

Niniejsze oświadczenie opiera się na mojej ocenie i informacjach dostępnych w czasie

sporządzania niniejszego oświadczenia pochodzących z:⁷⁾

- ☐ monitoringu realizacji celów i zadań,
samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych⁸⁾,
- ☐ procesu zarządzania ryzykiem,
audytu wewnętrznego,
kontroli wewnętrznych,
- ☐ kontroli zewnętrznych,
innych źródeł informacji:

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

Piła, 9.01.2026
(miejscowość, data)

Dyrektor RCK
/-/ Stanisław Dąbek

* Niepotrzebne skreślić.

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

Jednym z podstawowych mankamentów w realizacji obowiązku wynikającego z kontroli zarządczej jest brak pełnego dokumentowania realizowanych procesów zarządczych. Głównie dotyczy to zebrań z pracownikami oraz operatywek i rozmów indywidualnych. Jednakowo należy stwierdzić, że zadania, które stawiane są poszczególnym pracownikom oraz działom są kontrolowane na bieżąco i podlegają nieustannemu procesowi weryfikacji jak i oceny rezultatów. W przypadku Regionalnego Centrum Kultury normą jest kontrola przebiegu procesów organizacyjnych aż do efektu finalnego. Po zakończeniu realizacji zadania jednostkowego wraz z jego składowymi następuje podsumowanie, wyciąganie wniosków z realizacji i finalnie wskazanie ewentualnych błędów w celu wyeliminowania ich w przyszłości. Kontroli podlegają jednak efekty oraz dokumentacja organizacyjna tworzona w trakcie przygotowania zadania. Są to np. umowy zawierane z artystami, dokumentacja formalno prawna, dokumentacja techniczna, ridery, listy ZAiKS oraz wiele innych dokumentów istotnych w realizacji zadania. W ujęciu zadań formalno pranych, administracyjnych, finansowo księgowych, fiskalnych oraz ochrony danych i sieci kontrola zarządcza jest realizowana na podstawie wytycznych wynikających z odrębnych przepisów, zarządzeń i wytycznych.

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, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.

W roku 2026 planuje się wdrożenie kontroli zarządczej polegającej na przeprowadzeniu indywidualnych rozmów w kontekście stanowiskowych kart pracy i zakresów obowiązków. Kontroli i ocenie podlegać będą rezultaty pracy, formy realizacji poszczególnych zadań, przepływu informacji oraz ich wpływu na jakość i skuteczność podejmowanych działań.

Wobec nieustannych interakcji służbowych pomiędzy działami RCK oraz indywidualnym pracownikami zostaną również zweryfikowane i ocenione: poziom zaangażowania, poprawność relacji, etyka zawodowa oraz poziom wykorzystania potencjału i zasobów zarówno merytorycznych jak i rzeczowych. Zadania te zostaną udokumentowane oraz są wprowadzone do realizacji Zarządzeniem dyrektora nr 1 Regionalnego Centrum Kultury w Pile z dnia 5 stycznia 2026 roku w sprawie okresowej weryfikacji i kontroli realizacji indywidualnych zadań pracowniczych.

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⁾

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

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

Podstawowymi zadaniami, które zostały zaplanowane w 2025 roku i są realizowane nadal dotyczą przepływu informacji oraz koordynacji podejmowanych działań poszczególnych działów ze względu na ich charakter. W celu prowadzenia prawidłowego procesu organizacyjnego, ustalono następujący podział zadaniowy.

1. *Informacja główna – wszystkie działy współpracujące.*
2. *Podział informacji ze względu na charakter (np. koszty i plan finansowy, ocena ryzyka, plan promocji i reklamy, oczekiwane rezultaty, zakres oddziaływania, zadania administracyjne i techniczne, itd.)*
3. *Określenie zakresu i realizacja zadań szczegółowych dla poszczególnych działów.*
4. *Wskazanie osób odpowiedzialnych za realizację zadań szczegółowych według kompetencji.*
5. *Nadzór na realizacją poszczególnych zadań częściowych.*
6. *Koordynacja podejmowanych czynności wraz z łączeniem ich w poszczególne segmenty organizacyjne.*
7. *Realizacja finalna z podziałem na role i zadania służbowe.*
8. *Zakończenie zadania wraz z oceną ogólną, efektem i realizacją poszczególnych elementów wydarzenia.*

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:

Regionalne Centrum Kultury w Pile jako samorządowa placówka kultury działa w sektorze kreatywnym. Oznacza to, że zajmuje się w swojej misji oraz działalności nieustannym wzbogacaniem programu o kolejne, nowe i niepowtarzalne wydarzenia. W nawiązaniu do tego faktu w celu utrzymania innowacyjności prowadzone są spotkania indywidualne i zespołowe mające na celu kreowanie i wypracowanie koncepcji takich wydarzeń. Niektóre pomysły będące efektem takich spotkań uzyskują status interesujących, użytecznych społecznie i zostają wprowadzone do planu wydarzeń na kolejny rok. Działania te są również przeprowadzone zgodnie z ich charakterem w podziale na elementy cząstkowe i podlegają kontroli według wskazanych procedur. Paradygmat kreatywności w ujęciu indywidualnego pracownika w szczególności w dziale imprez jest ważnym elementem jego merytorycznych kompetencji, który również podlega ocenie.

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

Objaśnienia:

- 1) **Należy podać (...) 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. 2024 poz. 1530, 1572, 1717, 1756, 1907, z 2025 r. poz. 39, 1180).
- 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, przestrzegania i promowania 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, przestrzegania i promowania 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 (Dz. Urz. MF Nr 15 poz. 84).
- 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.