

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej  
za rok 2025**

**Dział I<sup>1)</sup>**

Jako Dyrektor **Gminnego Ośrodka Kultury w Główczych**, odpowiedzialny 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 zarządzanej przeze mnie jednostce/komórce w roku 2025

**Część A<sup>2)</sup>**

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

**Część B<sup>3)</sup>**

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 C<sup>4)</sup>**

☐ 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:

- ☐ monitoringu realizacji celów i zadań,
- x samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej.
- x procesu zarządzania ryzykiem.
- x audytu zewnętrznego.
- x kontroli wewnętrznych.
- ☐ kontroli zewnętrznych,
- x innych źródeł informacji.

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

Główcze 26.02.2026 r.  
(miejscowość, data)

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Główczych

.....  
(podpis osoby składającej oświadczenie)

\* niepotrzebne skreślić

## Dział II<sup>5)</sup>

### 1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

W wyniku kontroli wewnętrznych oraz procesu zarządzania ryzykiem wskazano konieczność uzupełnienia i aktualizacji:

- dalsze uzupełnienia szkoleń dla pracowników świetlic wiejskich (szkolenia praktyczne, a także z zakresu pierwszej pomocy przedmedycznej, ppoż, bhp, regulacji prawnych, organizacji pracy świetlic)
- dalszą aktualizację procedur i dokumentacji regulujących funkcjonowanie biblioteki gminnej oraz jej filii;

*Należy opisać przyczyny złożenia zastrzeżeń w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej, np. istotną słabość kontroli zarządczej, istotną nieprawidłowość w funkcjonowaniu jednostki albo działu, 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

Na 2026 rok zaplanowano:

- dalsze prace dostosowawcze naszych instytucji do potrzeb mieszkańców, jak i warunków zewnętrznych;
- dalsze uzupełnienia szkoleń dla pracowników świetlic wiejskich oraz bibliotek (szkolenia praktyczne, a także z zakresu pierwszej pomocy przedmedycznej, ppoż, bhp, regulacji prawnych, organizacji pracy świetlic i bibliotek);
- uzupełnienie i aktualizację regulaminów i procedur obowiązujących w jednostce;
- weryfikację inwentaryzacji oraz skontrum bibliotecznych;
- weryfikację terminowości składania oświadczeń finansowych jednostki;
- zmianę systemu rozliczania nadgodzin i ewidencji czasu pracy;

*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 III<sup>6)</sup>

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

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

Podjęto działania mające na celu uzupełnienie całości dokumentacji dotyczącej mechanizmów oraz pracy świetlic wiejskich i bibliotek gminnych oraz związanych z tym procedur w instytucji kultury.

Podjęto działania w celu uzupełnienia wiedzy i kwalifikacji pracowników świetlic wiejskich, a także pracowników merytorycznych pracujących w ośrodkach kultury;

Podjęto wstępne działania w celu:

- uzupełnienie i aktualizację regulaminów i procedur obowiązujących w jednostce;
- weryfikację inwentaryzacji oraz skontrum bibliotecznych;
- weryfikację terminowości składania oświadczeń finansowych jednostki;
- zmianę systemu rozliczania nadgodzin i ewidencji czasu pracy;

\*niepotrzebne skreślić



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 działania:

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

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Głowczycach  
mgr Paweł Żmuda

## Objaśnienia:

1) 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.

2) 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.

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.

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

6) 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.