

RAPORT

Sprawozdanie z funkcjonowania kontroli zarządczej w roku 2024 w Gminie Debrzno

I. Podstawa prawna

Sprawozdanie zostało sporządzone na podstawie:

- art. 68 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.),
- Wytycznych Ministra Finansów w zakresie standardów kontroli zarządczej,
- Zarządzenia Nr 251.1510.2024 z dnia 04.11.2024 Burmistrza Debrzna w sprawie wprowadzenia zasad funkcjonowania kontroli zarządczej.

II. Opis systemu kontroli zarządczej

System kontroli zarządczej w Urzędzie Miejskim funkcjonuje w oparciu o obowiązujące przepisy prawa, przyjęte procedury wewnętrzne oraz wdrożone mechanizmy zapewniające realizację celów i zadań w sposób zgodny z zasadą legalności, rzetelności, gospodarności i celowości.

Kontrola zarządcza obejmuje:

- planowanie strategiczne i operacyjne,
- zarządzanie ryzykiem,
- monitorowanie realizacji celów i zadań,
- dokumentowanie i raportowanie działań.

III. Cele i zadania kontroli zarządczej

Celem kontroli zarządczej w 2024 roku było zapewnienie:

- zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi,
- skuteczności i efektywności działania,
- wiarygodności sprawozdawczości,
- ochrony zasobów,
- przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania,
- efektywnego zarządzania ryzykiem.

IV. Realizacja standardów kontroli zarządczej

1. Środowisko wewnętrzne

- Określono misję, wizję i wartości organizacji.
- Funkcjonował Kodeks Etyki Pracowników Urzędu.
- Przydzielono odpowiedzialność oraz określono role i obowiązki.

2. Cele i zarządzanie ryzykiem

- Zaktualizowano strategiczne i operacyjne cele jednostki.
- Zidentyfikowano i przeanalizowano ryzyka związane z realizacją celów.
- Opracowano i wdrożono plany działań minimalizujących ryzyka.

3. Mechanizmy kontroli

- Stosowano procedury zatwierdzania i autoryzacji dokumentów.
- Funkcjonowały procedury obiegu dokumentów oraz system dwustopniowej weryfikacji danych finansowych.
- Przeprowadzono audyty wewnętrzne zgodnie z planem audytu.

4. Informacja i komunikacja

- Zapewniono dostęp do niezbędnych informacji poprzez Biuletyn Informacji Publicznej (BIP) oraz wewnętrzny system obiegu dokumentów.
- Przeprowadzono szkolenia dla pracowników w zakresie nowych procedur i przepisów.

5. Monitorowanie i ocena

- Regularnie monitorowano realizację celów i skuteczność wdrożonych mechanizmów kontroli.
- Przeprowadzono samoocenę systemu kontroli zarządczej za rok 2024, która wykazała ogólnie dobrą kondycję systemu oraz wskazała obszary wymagające dalszego doskonalenia.

V. Istotne działania podjęte w 2024 roku

- Aktualizacja polityki zarządzania ryzykiem.
- Przeprowadzenie cyklu szkoleń z zakresu ochrony danych osobowych (RODO).
- Wdrożenie nowych narzędzi elektronicznego obiegu dokumentów.

VI. Wnioski i rekomendacje

- System kontroli zarządczej w Urzędzie Miejskim funkcjonował w 2024 roku prawidłowo i zapewniał realizację celów zgodnie z zasadami gospodarności i efektywności.
- Rekomenduje się dalsze podnoszenie świadomości pracowników w zakresie zarządzania ryzykiem oraz aktualizację procedur w odpowiedzi na zmieniające się przepisy prawa.

KIEROWNIK
ds. kontroli, nadzoru
i promocji

Darota Wachnik-Grzegorska

.....
(sporządził)

BURMISTRZ

Marta Urbanska
Marta Urbanska

.....
(zatwierdził)