

Informacja
o realizacji kontroli zarządczej, doraźnej, sprawdzającej, zewnętrznej oraz
kontroli wewnętrznej w Urzędzie Gminy w Baniach Mazurskich w 2019 roku.

Kontrolę zarządczą w jednostkach sektora finansów publicznych stanowi ogół działań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy. Definicja ta określona została w art. 68 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Zgodnie z §7 pkt. 5 Zarządzenia Nr 16/2011r. Wójta Gminy Banie Mazurskie z dnia 06 czerwca 2011 r. w sprawie organizacji i zasad funkcjonowania kontroli zarządczej w Gminie Banie Mazurskie, na podstawie oceny kontroli zarządczej w 2019 roku, w związku z odbytymi w Urzędzie Gminy w Baniach Mazurskich kontrolami zewnętrznymi i wewnętrznymi przedstawiam niniejszą informację o realizacji kontroli.

Poszczególni pracownicy Urzędu Gminy w Baniach Mazurskich posiadają imienne zakresy czynności. Powierzone uprawnienia i obowiązki dokonywane są wyłącznie w formie pisemnej i potwierdzone podpisem pracownika. W Urzędzie Gminy obowiązuje w tym zakresie Regulamin Pracy ustalający organizację i porządek w procesie pracy oraz związane z tym prawa i obowiązki.

W 2019 roku dokonywano bieżącej kontroli doraźnej, sprawdzającej (bez sporządzania protokołów) - przez Wójta Gminy, Sekretarza Gminy i Kierowników Referatów w zakresie kontroli bieżącej dokumentów przedkładanych do podpisu, oraz Skarbnika Gminy głównego księgowy budżetu, który wykonuje zadania z zakresu kontroli finansowej z prawem kontrasygnaty. Skarbnik dokonuje kontroli przepływu środków finansowych i wykonuje zadania z zakresu rachunkowości.

Na podstawie Zarządzenia Nr 16/2011r. Wójta Gminy Banie Mazurskie z dnia 06 czerwca 2011 r. w sprawie organizacji i zasad funkcjonowania kontroli zarządczej w Gminie Banie Mazurskie do złożenia oświadczeń o stanie kontroli zarządczej za 2019 rok zobowiązani byli:

1. Wójt Gminy Banie Mazurskie
2. Dyrektor Zespołu Placówek Oświatowych w Baniach Mazurskich
3. Dyrektor Gminnej Biblioteki Publicznej w Baniach Mazurskich
4. Dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury i Promocji w Baniach Mazurskich.
5. Dyrektor Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Baniach Mazurskich.

Wszystkie oświadczenia złożono w ustawowym terminie.

Treść oświadczeń znajduje się na stronie Biuletynu Informacji Publicznej Urzędu Gminy w Baniach Mazurskich.

I. Bieżąca kontrola doraźna, sprawdzająca obejmowała w szczególności:

- 1) bieżącą kontrolę prowadzenia działań zgodnie z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi,
- 2) poprawności sprawozdań,
- 3) przestrzegania zasad etycznego postępowania,
- 4) przydziału zadań dla pracowników stosownie do posiadanych przez nich zakresów czynności, kwalifikacji i cech osobistych,
- 5) bieżące aktualizowanie zakresów czynności pracowników i upoważnień,
- 6) zapewnienie efektywności i skuteczności przepływu informacji,

Bieżąca kontrola doraźna, sprawdzająca dokonywana była na podstawie procedur wewnętrznych, instrukcji, zakresów czynności, upoważnień, a w szczególności procedur dotyczących:

- 1) zamówień publicznych,
- 2) polityki rachunkowości w tym: planu kont, gospodarki kasowej, gospodarki drukami ścisłego zarachowania, obiegu i kontroli dokumentów księgowych, inwentaryzacji, ZFSS, ewidencji podatków i opłat,
- 3) polityki kadrowej, w tym: regulaminu pracy, naboru pracowników na wolne stanowiska, służby przygotowawczej, okresowych ocen kwalifikacyjnych, regulaminu wynagradzania, etyki pracowniczej,
- 4) bezpieczeństwa, w tym: ochrony informacji niejawnych, bezpieczeństwa danych osobowych,

A. Polityka kadrowa.

1. W 2019 roku przeprowadzono 4 postępowania konkursowe dotyczące naborów na stanowiska urzędnicze:
 - 1) ds. pozyskiwania funduszy zewnętrznych i ochrony środowiska,
 - 2) ds. współpracy z organizacjami pozarządowymi i spraw obronnych,
 - 3) ds. wymiaru podatkówW w/w przeprowadzonych postępowaniach konkursowych wyłoniono pracowników na powyższe stanowiska.
- 4) Pomimo 5 - cio krotnego ogłoszenia o naborze na wolne stanowisko urzędnicze Pełnomocnika ds. Ochrony Informacji Niejawnych – nabór nie został rozstrzygnięty.
2. W 2019 roku Wójt Gminy wydał 5 zarządzeń zmieniających Regulamin Organizacyjny Urzędu Gminy, mających na celu zapewnienie prawidłowej realizacji zadań:
 - a) Zarządzenie Nr 6/2019 Wójta Gminy Banie Mazurskie z dnia 11 stycznia 2019 roku zmieniające zarządzenie w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Gminy w Baniach Mazurskich.
 - b) Zarządzenie Nr 16/2019 Wójta Gminy Banie Mazurskie z dnia 15 lutego 2019r.zmieniające zarządzenie w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Gminy w Baniach Mazurskich.

- c) Zarządzenie Nr 43/2019 Wójta Gminy Banie Mazurskie z dnia 2 maja 2019r. zmieniające zarządzenie w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Gminy w Baniach Mazurskich.
 - d) Zarządzenie nr 63/2019 Wójta Gminy Banie Mazurskie z dnia 22 lipca 2019 roku zmieniające zarządzenie w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Gminy w Baniach Mazurskich.
 - e) Zarządzenie nr 71/2019 Wójta Gminy Banie Mazurskie z dnia 12 sierpnia 2019 roku zmieniające zarządzenie w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Gminy w Baniach Mazurskich.
3. W 2019 roku zatrudnionych było 26 pracowników w ramach umów o pracę, w ramach robót publicznych – 5 pracowników, w ramach stażu – 1 pracownik, w ramach prac interwencyjnych 2 pracowników. Zatrudnienie w ramach robót publicznych, prac interwencyjnych oraz stażu współfinansowane było z udziałem środków Powiatowego Urzędu Pracy.

II. Kontrole zewnętrzne.

W trakcie 2019 roku Urząd Gminy kontrolowało 7 podmiotów zewnętrznych:

1. Państwowa Inspekcja Pracy - 25.04.2019, cel kontroli – przestrzeganie przez pracodawcę przepisów prawa pracy w zakresie rozwiązywania umów o pracę i wydawania świadectw pracy, a także zatrudniania osób niepełnosprawnych na tzw. otwartym rynku pracy.
Protokół Nr 100116-53-K022-Pt/19
Wystąpienie pokontrolne 100116-53-K022-Ws01/19 z dnia 29.04.2019r. – dotyczące:
 - 1) wydania pracownikom w związku z rozwiązaniem stosunku pracy informacji o okresie przechowywania dokumentacji pracowniczej,
 - 2) możliwości odbioru przez pracownika dokumentacji pracowniczej do końca miesiąca kalendarzowego po upływie okresu przechowywania dokumentacji pracowniczej
 - 3) zniszczeniu dokumentacji pracowniczej w przypadku jej nieodebrania.Zalecenia pokontrolne zostały wykonane.
2. Starostwo Powiatowe – kontrola z zakresu wykonywania zadań obrony cywilnej i zarządzania kryzysowego przeprowadzona w dniu 31.10.2019 r. Protokół kontrolny Nr OR.5553.3.2019 – zaleceń nie wydano.
3. Archiwum Państwowe w Suwałkach Oddział w Elku – kontrola przeprowadzona w dniu 26 lipca 2019 roku, przedmiotem był stan zachowania, sposób zabezpieczenia i przechowywania oraz ewidencji akt stanu cywilnego i dokumentów zbiorowych przechowywanych w Urzędzie Stanu Cywilnego w Baniach Mazurskich. Protokół Nr 10499 OE.421.12.2019. Nieprawidłowości nie stwierdzono.
4. Wojewoda Warmińsko – Mazurski – kontrola przeprowadzona w dniu 23 września 2019 roku w zakresie realizacji od dnia 1 sierpnia 2018 r. do 31 lipca

2019 roku przez Urząd Gminy w Baniach Mazurskich zadań zleconych z zakresu administracji rządowej w obszarze dowodów osobistych i ewidencji ludności. Wystąpienie pokontrolne nr SO-III.431.12.2019 z dnia 23 października 2019 r. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

5. Krajowe Biuro Wyborcze – Delegatura w Olsztynie – kontrola prawidłowości prowadzenia i aktualizacji rejestru wyborców – przeprowadzona w dniach od 23.10.2019 do 23.11.2019r. Nieprawidłowości nie stwierdzono. Zalecenia pokontrolne – rozważyć możliwość upoważnienia przez wójta pracownika urzędu do udzielania informacji wyborcy niepełnosprawnemu w przypadku czasowej nieobecności wójta np. urlop wypoczynkowy, zwolnienie lekarskie, delegacja.

Zalecenie wykonano zgodnie z Zarządzeniem Nr 109/2019 Wójta Gminy Banie Mazurskie z dnia 9 grudnia 2019 r. w sprawie upoważnienia pracownika Urzędu Gminy do udzielania informacji wyborcom niepełnosprawnym.

6. Państwowy Powiatowy Inspektorat Sanitarny w Gołdapi- 29.10.2019:
 - a) kontrola cmentarza komunalnego w Baniach Mazurskich – Protokół kontroli Nr HK.4020.2.163.2019
 - b) kontrola cmentarza komunalnego w Żabinie – Protokół kontroli Nr HK.4020.2.162.2019,
7. Kontrola Regionalnej Izby Obrachunkowej przeprowadzona w dniach od 16.10.2019 r. do 8.01.2020 r. Kontrola kompleksowa gospodarki finansowej, kontrola problemowa, wynagrodzenia nauczycieli.
Protokół z kontroli kompleksowej z dnia 8 stycznia 2020 r., wystąpienie pokontrolne Nr RIO.II.600 – 29/2019 z dnia 30 stycznia 2020r. – (data wpływu do Urzędu Gminy 3.02.2020 r.)

Pełna dokumentacja dotycząca kontroli zewnętrznych znajduje się na stanowisku kadr i oświaty.

III. Kontrole wewnętrzne w tym Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Banie Mazurskie.

1. Kontrole wewnętrzne.

Zgodnie z Zarządzeniem nr W/1/2019 Wójta Gminy Banie Mazurskie z dnia 04 stycznia 2019 r. w sprawie zatwierdzenia planu kontroli zarządczej na 2019 rok. Ustalono następujący plan kontroli:

1. Terminowość wydawania decyzji administracyjnych na stanowisku ds. współpracy z organizacjami pozarządowymi i spraw obronnych za okres 2018r.
2. Terminowość wydawania decyzji administracyjnych na stanowisku ds. budownictwa, architektury, inwestycji i zamówień publicznych za okres 2018r.
3. Realizacja funduszu sołeckiego w 2018 roku w zakresie prawidłowości stosowania przepisów ustawy o funduszu sołeckim i ustawy o finansach publicznych
Kontrola dokumentów obejmujących wydatki funduszu sołeckiego pod względem formalno-merytorycznym zrealizowanych w 2018 roku.

4. Kontrola prawidłowości naliczania opłat za korzystanie z nieruchomości stanowiących własność Gminy Banie Mazurskie na podstawie zawartych umów w 2018 roku:
 - a) najmu,
 - b) dzierżawy,
5. Kontrola realizacji zadań dotyczących utrzymania grobów i cmentarzy wojennych na terenie Gminy Banie Mazurskie w 2018r. w kontekście:
 - a) realizacji Porozumienia z Wojewoda Warmińsko-Mazurskim w spr. powierzenia Gminie prowadzenia zadań z zakresu administracji rządowej dotyczących obowiązku utrzymania grobów i cmentarzy wojennych,
 - b) realizacji umowy zawartej z podmiotem wykonującym prace porządkowe i pielęgnacyjne
 - c) rozliczenia realizacji zadania pod względem rzeczowym i finansowym
6. Gospodarka finansowa jednostki z uwzględnieniem wykorzystania i rozliczania środków na wydatki budżetowe w wybranych okresach 2018 r. - GOPS
7. Gospodarka finansowa jednostki z uwzględnieniem wykorzystania i rozliczania środków na wydatki budżetowe w wybranych okresach 2018 r. - ZPO
8. Kontrola prawidłowości poboru opłaty skarbowej na stanowisku zastępcy kierownika Urzędu Stanu Cywilnego i ewidencji ludności w 2018 roku.
9. Kontrola realizacji zadań publicznych Gminy Banie Mazurskie w 2018 roku (podmioty wskazane w Zarządzeniu Nr 26/2018 Wójta Gminy Banie Mazurskie z dnia 9 kwietnia 2018 roku).

Dokumentacja z przebiegu kontroli znajduje się w zbiorze dokumentacji „Kontrole wewnętrzne”.

2. Komisja Rewizyjna Rady Gminy Banie Mazurskie została powołana uchwałą Nr II/ 5/2018 z dnia 29 listopada 2018 r. w sprawie ustalenia składów osobowych komisji stałych Rady Gminy Mazurskich.

Rada Gminy Banie Mazurskie zatwierdziła plany pracy Komisji Rewizyjnej na rok 2019 uchwałą Nr V/28/2019 Rady Gminy Banie Mazurskie z dnia 7 marca 2019 roku w sprawie zatwierdzenia planu pracy Komisji Rewizyjnej na 2019. Zgodnie z planem pracy na 2019 rok Komisja przeprowadziła następujące kontrole:

1. Stan zaległości podatkowych z uwzględnieniem ilości dłużników, kwot zadłużenia oraz podejmowanych czynności egzekucyjnych za 2018 rok – kontrola przeprowadzona w dniu 30 maja 2019 roku, zaleceń pokontrolnych nie wydano.
2. Kontrola w zakresie promocji Gminy Banie Mazurskie, przeprowadzona w dniu 29 października 2019 roku. Zgłoszone w trakcie kontroli propozycje – sugestie dotyczyły:
 - 1) zwiększenia środków finansowych na promocję gminy,
 - 2) publikowania w „Informatorze Gminy Banie Mazurskie” Raportu o stanie gminy lub części Raportu wraz z informacją dla mieszkańców gminy o możliwości wzięcia udziału w debacie nad Raportem,
 - 3) wypracowania wspólnie z instytucjami kultury cyklicznej imprezy na wzór np. „kartaczewa” lub rozszerzenie tych imprez, które już się odbywają tak, aby mogła uczestniczyć w nich znacznie większa liczba osób,

- 4) rozważenia możliwości wykorzystania znajdujących się na terenie gminy zabytków np. Piramidy w Rapie do celów promocyjnych Gminy Banie Mazurskie,
3. Kontrola przeprowadzona w dniu 17 grudnia 2019 roku w zakresie działań Urzędu Gminy aktywności i wykorzystania środków zewnętrznych za okres 2018 i 2019 roku.

V. Identyfikacja i analiza ryzyka.

Ocena zidentyfikowanego ryzyka była dokonywana każdorazowo przez Wójta Gminy, Skarbnika i Sekretarza Gminy oraz kierowników referatów i dyrektorów jednostek organizacyjnych gminy w zakresie podległych im spraw i działań – na bieżąco.

VI. Samokontrola.

Zarządzeniem nr 20/2011r Wójta Gminy Banie Mazurskie z dnia 07 czerwca 2011 r. określono zasady i sposób przeprowadzania samokontroli – samooceny wśród pracowników Urzędu Gminy w Baniach Mazurskich. W celu poprawnego funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy w Baniach Mazurskich wprowadzono zasady samokontroli - samooceny.

Ustalono następujące poziomy samokontroli:

- 1 poziom mały (nieodpowiedni)
- 2 poziom średni
- 3 poziom duży (odpowiedni)

Do przeprowadzenia bieżącej samokontroli obowiązani są wszyscy pracownicy na stanowiskach kierowniczych urzędniczych i urzędniczych w ramach realizowanych obowiązków.

Analiza wyników samokontroli – samooceny za 2019 rok znajduje się w aktach kontroli zarządczej w zbiorze „samokontrola – samoocena”.

VII. Informacja i komunikacja.

1. W 2019 roku funkcjonowały w Urzędzie Gminy w Baniach Mazurskich następujące sposoby przekazywania informacji:
 - 1) narady pracownicze – mające na celu przekazanie określonych informacji dotyczących zakresu działania i zadań,
 - 2) umieszczanie informacji na tablicach informacyjnych Urzędu,
 - 3) umieszczanie informacji na stronie Biuletynu Informacji Publicznej
 - 4) umieszczanie informacji na stronie internetowej gminy,
 - 5) w formie pisemnej w tym elektronicznej (e-maile),
 - 6) ustnego polecenia przełożonego.
2. Obieg informacji w Urzędzie Gminy nie budzi zastrzeżeń.
3. Pracownicy na stanowiskach urzędniczych i kierowniczych dysponują dostępem do informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków, w tym programu „LEX”, „INFORLEX” oraz obsługę prawną świadczoną przez radcę prawnego.

4. Komunikacja zewnętrzna zapewniana jest poprzez:
- a) Biuletyn Informacji Publicznej
 - b) tablice informacyjne
 - c) strona internetowa www.gminabaniemazurskie.pl

VIII. Nadzór i kontrola nad wykonywaniem działań.

1. Kierownictwo Urzędu prowadziło bieżącą kontrolę i nadzór nad wykonywaniem zadań Urzędu.
2. 16 lipca 2019 roku został przeprowadzony przez Centrum Bezpieczeństwa Informatycznego audyt informatyczny zawierający szereg zaleceń - do ich wykonania został zobowiązany Informatyk Urzędu Gminy. CBI sporządziło również Identyfikację zasobów ogólnodostępnych sieci lokalnej.
3. Nadzór nad pracownikami Urzędu sprawowany był m.in. poprzez pisemne informowanie o zakresie obowiązków i warunkach pracy w Urzędzie niezwłocznie po przyjęciu do pracy.
4. Na bieżąco reagowano na skargi wpływające do Urzędu, w trybie określonym przepisami prawa. Na bieżąco prowadzony jest rejestr skarg.
W 2019 roku zarejestrowano 2 skargi:
 - 1) Skarga z dnia 11 stycznia 2019 roku na beczynność Wójta Gminy Banie Mazurskie złożona przez pracownika Urzędu Gminy w sprawie braku odpowiedzi na pismo pracownika dotyczące wyrównania wynagrodzenia.
Uchwała Nr V/24/2019 z dnia 7 marca 2019 roku – skarga bezzasadna.
 - 2) Skarga z dnia 8 października 2019 roku na działalność Wójta Gminy Banie Mazurskie w zakresie udostępniania w Biuletynie Informacji Publicznej wniosków o udzielenie informacji publicznej, odpowiedzi na wnioski oraz niewłaściwej anonimizacji tych dokumentów.
Uchwała Nr XI/65/2019 z dnia 7 listopada 2019 roku – skarga zasadna

Pełna dokumentacja w sprawie skarg znajduje się w aktach „Skargi i wnioski”.

W roku 2019 do Wójta Gminy Banie Mazurskie wpłynęły 4 petycje, wszystkie zostały rozpatrzone w ustawowym terminie. Żadna z petycji nie miała charakteru petycji wielokrotnej w rozumieniu art. 11 ust. 1 ustawy o petycjach. Stosownie do art. 8 ww. ustawy zarówno skany wniesionych petycji, jak i treść udzielonych odpowiedzi zostały zamieszczone na stronie internetowej Biuletynu Informacji Publicz.

Złożone petycje dotyczyły spraw:

- 1) analizy wydatków usług telefonicznych,
- 2) czystego środowiska,
- 3) udostępnienia numerów telefonów komórkowych,
- 4) płatności bezgotówkowych

Na bieżąco prowadzony jest rejestr petycji, ponadto w zamieszczonej zakładce „PETYCJE” zamieszczono ustawę o petycjach, niezbędne informacje o petycjach a także wzór formularza do złożenia petycji.



5. W 2019 roku do Urzędu Gminy w Baniach Mazurskich wpłynęło **59** wniosków o udostępnienie informacji publicznej.
Rejestr informacji w formie papierowej prowadzony jest na bieżąco i na bieżąco aktualizowany w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Banie Mazurskie (zakładka „REJESTR WNIOSKÓW O UDOSTĘPNIENIE INF. PUBL.”) ” gdzie zostały zamieszczone skany wniosków oraz skany udzielonych odpowiedzi.
Pełna dokumentacja dotycząca Informacji Publicznej znajduje się w aktach „Udostępnianie informacji publicznej” w sekretariacie Urzędu Gminy.
6. W zakresie swojej bieżącej działalności pracownicy na poszczególnych stanowiskach pracy podejmowali działania zmierzające do zapewnienia sprawności funkcjonowania jednostki w szczególności poprzez:
- a) ubezpieczenie majątku,
 - b) analizowanie zawartych umów,
 - c) ochronę mienia i jego wykorzystywanie zgodnie z zasadami prawidłowej gospodarki,
 - d) ochronę dostępu do informacji,
 - e) stosowanie mechanizmów kontroli i zabezpieczenia systemów informatycznych, zgodnie Polityką Bezpieczeństwa Informacji.

IX. Szkolenia.

Zarządzeniem Nr W/12/2019 Wójta Gminy Banie Mazurskie z dnia 25 marca 2019 roku ustalono plan szkoleń pracowników Urzędu Gminy w Baniach Mazurskich na 2019 rok.

Pracownicy kierowani są na szkolenia, stanowiące jedną z metod rozwoju pracownika i zdobywania przez niego nowych kompetencji, wiedzy do należytego wykonywania powierzonych zadań.

Szkolenia obejmowały tematykę związaną z wykonywaniem powierzonych obowiązków tzw. zawodowe, które realizowane były zarówno przez zasoby wewnętrzne jak i firmy szkoleniowe zewnętrzne.

Szkolenia zawodowe umożliwiły pracownikom nabycie nowych umiejętności w aspekcie wymagań danego stanowiska pracy.

W 2019 roku ze szkoleń zewnętrznych skorzystało **12** pracowników Urzędu Gminy w Baniach Mazurskich. Łącznie pracownicy uczestniczyli w **39** szkoleniach.

X. Ocena kontroli zarządczej w 2019 roku – pozytywna.

Banie Mazurskie, dn. 10 lutego 2020 roku.

Sporządziła: I.Łobacz

Z up. WOJTA
Irena Łobacz
IRENA ŁOBACZ
SEKRETARZ GMINY

Zapoznałem się:

10. LUT. 2020

WOJTA GMINY
Lukasz Kulis
Lukasz Kulis