

Informacja z realizacji kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy w Baniach Mazurskich za 2023 rok.

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 (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.).

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 2022 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, które są sporządzane zgodnie z Regulaminem Organizacyjnym Urzędu Gminy. Nowy Regulamin Organizacyjny Urzędu Gminy w Baniach Mazurskich został nadany zarządzeniem Wójta Gminy Banie Mazurskie:

- Nr 22/2023 z dnia 28 lutego 2023 r.
- Nr 32/2023 z dnia 30 marca 2023 r. zmieniony zarządzeniem Nr 33/2023 z dnia 20 kwietnia 2023 r., Nr 36/2023 z dnia 10 maja 2023 r. oraz Nr 61/2023 z dnia 31 lipca 2023 r.

Powierzone uprawnienia i obowiązki wykonywane 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. Ponadto Wójt Gminy udziela indywidualnych pełnomocnictw oraz upoważnień kierownikom jednostek organizacyjnych i poszczególnym pracownikom do podpisywania dokumentów w imieniu Wójta Gminy.

Pracownicy Urzędu Gminy w Baniach Mazurskich posiadają wiedzę, umiejętności i doświadczenie pozwalające skutecznie i efektywnie wypełniać zadania powierzone zakresami czynności. Zasady zatrudniania określają przepisy ustawy o pracownikach samorządowych. Proces naboru na stanowiska pracy w Urzędzie Gminy przeprowadza się w sposób zapewniający wybór najlepszego kandydata na dane stanowisko zgodnie z zasadami określonymi w Regulaminie przeprowadzania naborów na wolne stanowisko urzędnicze wprowadzonym Zarządzeniem Nr 12/2022 Wójta Gminy Banie Mazurskie z dnia 8 lutego 2022 r. w sprawie „wprowadzenia „Regulaminu naboru na wolne stanowiska urzędnicze w Urzędzie Gminy w Baniach Mazurskich oraz wolne stanowisko dyrektora jednostki organizacyjnej”. W 2023 roku przeprowadzono 2 nabory : 1) na stanowisko urzędnicze ds. księgowości podatkowej, 2) na stanowisko urzędnicze Zastępcy Kierownika Urzędu Stanu Cywilnego i ds. ewidencji ludności - na zastępstwo na czas usprawiedliwionej nieobecności pracownika – (nabór został uchylony w związku z powrotem pracownika).

Zgodnie z Zarządzeniem Nr W/50/2021 Wójta Gminy Banie Mazurskie z dnia 12 listopada 2021 roku w sprawie zasad i trybu dokonywania okresowej oceny pracowników zatrudnionych w Urzędzie Gminy w Baniach Mazurskich oraz kierowników jednostek organizacyjnych Gminy Banie Mazurskie w miesiącu listopadzie 2023 roku została dokonana ocena okresowa.

Nowozatrudnieni pracownicy na stanowiskach urzędniczych kierowani są do odbycia służby przygotowawczej kończącej się egzaminem na podstawie Zarządzenia Nr 8/2009 Wójta Gminy Banie Mazurskie z dnia 28 stycznia 2009 r. w sprawie ustalenia zasad i trybu przeprowadzania służby przygotowawczej oraz organizowania egzaminu kończącego tę służbę w Urzędzie Gminy w Baniach Mazurskich. W 2023 roku do odbycia służby skierowany był jeden pracownik – młodszy referent ds. księgowości podatkowej.

W 2023 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 2023 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 została zamieszczona na stronie Biuletynu Informacji Publicznej Urzędu Gminy w Baniach Mazurskich na stronie j/n.

<https://bipbaniemazurskie.warmia.mazury.pl/2246/informacja-o-stanie-kontroli-zarzadczej-za-2023-rok..html>

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,

II. Kontrole zewnętrzne.

W 2023 roku Urząd Gminy był kontrolowany przez 4 podmioty zewnętrzne w tym przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Olsztynie w zakresie kontroli kompleksowej gospodarki finansowej Gminy.

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

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

1. Kontrole wewnętrzne odbywały się według z planu kontroli zatwierdzonego Zarządzeniem nr W/4/2023 Wójta Gminy Banie Mazurskie z dnia 19 stycznia 2023 r. w sprawie zatwierdzenia planu kontroli zarządczej w 2023 roku. W 2023 r. przeprowadzono 4 kontrole wewnętrzne. Pełna dokumentacja z kontroli znajduje się na stanowisku Zastępcy Wójta Gminy.

2. Komisja Rewizyjna w 2023 roku odbywała kontrole zgodnie z planem kontroli zatwierdzonym Uchwałą Nr XLI/282/2023 Rady Gminy Banie Mazurskie z dnia 9 stycznia 2023 r. w sprawie zatwierdzenia planu pracy Komisji Rewizyjnej Gminy Banie Mazurskie na 2023 rok.

Jedna kontrola została zlecona Komisji Rewizyjnej na podstawie Uchwały Nr LIII/346/2023 Rady Gminy Banie Mazurskie z dnia 7 grudnia 2023 roku w sprawie zlecenia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Banie Mazurskie przeprowadzenia kontroli.

Dokumentacja z przeprowadzonych kontroli znajduje się na stanowisku pracy ds. obsługi biura Rady Gminy i spraw obronnych.

IV. Kontrole doraźne.

W 2023 roku przeprowadzone były kontrole doraźne pracowników Urzędu w sposób ciągły – niesformalizowany przez bezpośrednich przełożonych.

V. Identyfikacja i analiza ryzyka – Cele operacyjne i zadania Urzędu Gminy.

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.

Wójt Gminy Banie Mazurskie Zarządzeniem Nr 20a/2011 z dnia 07 czerwca 2011r. określił zasady i sposób przeprowadzania ryzyka wśród pracowników Urzędu Gminy w Baniach Mazurskich. Arkusz identyfikacji, oceny oraz określenia metody przeciwdziałania ryzyku w Urzędzie Gminy w Baniach Mazurskich opracowywany jest każdorazowo na dany rok kalendarzowy.

Cele i zadania Urzędu Gminy w Baniach Mazurskich ustalane są każdorazowo na dany rok kalendarzowy ponadto Urząd Gminy realizuje cele i zadania zawarte w budżecie gminy oraz Wieloletniej Prognozie Finansowej.

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 2023 rok znajduje się w aktach kontroli zarządczej w zbiorze „samokontrola – samoocena”.

VII. Informacja i komunikacja.

1. W 2023 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”.
4. Komunikacja zewnętrzna zapewniana jest poprzez:
 - a) Biuletyn Informacji Publicznej,
 - b) tablice informacyjne,
 - c) stronę internetową,
 - d) gminną gazetę samorządową (Informator Gminy Banie Mazurskie),
 - e) portal internetowy Gołdap Info.

VIII. Nadzór i kontrola nad wykonywaniem działań.

1. Kierownictwo Urzędu prowadziło bieżącą kontrolę i nadzór nad wykonywaniem zadań Urzędu.
2. Nadzór nad pracownikami Urzędu sprawowany był m.in. poprzez pisemne informowanie o zakresie obowiązków i warunkach pracy w Urzędzie niezwłocznie po przyjęciu do pracy.
3. Na bieżąco reagowano na skargi wpływające do Urzędu, w trybie określonym przepisami prawa. Na bieżąco prowadzony jest rejestr skarg.

Pełna dokumentacja w sprawie skarg znajduje się w sekretariacie Urzędu Gminy.

4. W roku 2023 nie zarejestrowano petycji skierowanych do Wójta Gminy i do Rady Gminy.

W Urzędzie Gminy prowadzony jest Rejestr petycji (Biuletyn Informacji Publicznej Gminy Banie Mazurskie (zakładka:

<https://bipbaniemazurskie.warmia.mazury.pl/110/rejestr-petycji-zlozonych-w-urzedzie-gminy-w-baniach-mazurskich..html>

<https://bipbaniemazurskie.warmia.mazury.pl/664/rejestr-petycji-zlozonych-do-rady-gminy-w-baniach-mazurskich..html>

5. W 2023 roku do Urzędu Gminy w Baniach Mazurskich wpłynęło **45** wniosków o udostępnienie informacji publicznej.

Rejestr informacji publicznej 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.) ”<http://bip.baniemazurskie.warmia.mazury.pl/wniosek.html> gdzie zostały zamieszczone skany wniosków oraz 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.

Pracownicy kierowani są na szkolenia, stanowiące jedną z metod rozwoju pracowników i zdobywania przez nich 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 umożliwiły pracownikom nabycie nowych umiejętności w aspekcie wymagań danego stanowiska pracy.

W 2023 roku ze szkoleń skorzystała większość pracowników Urzędu Gminy w Baniach Mazurskich. Szkolenia były prowadzone głównie on-line.

X. Przestrzeganie wartości etycznych.

Zasady etyczne dla pracowników Urzędu Gminy w Baniach Mazurskich, określają przepisy odrębne, w szczególności: ustawa o pracownikach samorządowych i kodeks postępowania administracyjnego. Ponadto pracowników Urzędu Gminy w Baniach Mazurskich obowiązuje Zarządzenie Nr 17/2011 Wójta Gminy Banie Mazurskie z dnia 06 czerwca 2011 r. w sprawie wprowadzenia Kodeksu Etyki pracowników zatrudnionych w Urzędzie Gminy w Baniach Mazurskich. Kodeks Etyki zawiera zbiór zasad zachowania i sposobu postępowania pracowników. Każdy pracownik Urzędu Gminy zapoznał się z treścią Kodeksu Etyki, tym samym zobowiązując się do jego bezwzględnego przestrzegania. W roku 2023 nie stwierdzono naruszenia przez pracowników obowiązującego Kodeksu Etyki. W ciągu roku Kierownictwo Urzędu na bieżąco zwraca szczególnie uwagę na jakość i terminowość załatwianych spraw oraz prawidłowe kontakty z interesantami.

X. Ocena kontroli zarządczej w 2023 roku – pozytywna

Banie Mazurskie, dnia 19 lutego 2024 roku.

Sporządziła: Irena Łobacz

WOJT GMINY

Łukasz Kuliś