

## **Informacja z realizacji kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy w Baniach Mazurskich za 2024 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 2024 r. poz. 1530 ze 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 2024 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. Regulamin Organizacyjny Urzędu Gminy w Baniach Mazurskich został nadany zarządzeniem Wójta Gminy Banie Mazurskie:

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., Nr 61/2023 z dnia 31 lipca 2023 r., Nr 93/2023 z dnia 22 grudnia 2023 r., Nr 21/2024 z dnia 29 marca 2024 r., Nr 26/2024 z dnia 19 kwietnia 2024 r., Nr 66/2024 z dnia 12 sierpnia 2024 r., Nr 70/2024 z dnia 22 sierpnia 2024 r., Nr 87/2024 z dnia 25 października 2024 r..

Powierzone uprawnienia i obowiązki wykonywane są głównie w formie pisemnej i potwierdzane podpisem pracownika. W Urzędzie Gminy obowiązuje w tym zakresie Regulamin Pracy wprowadzony Zarządzeniem Nr 11/2015 Wójta Gminy Banie Mazurskie z dnia 16 lutego 2015 r., zmieniony zarządzeniem Nr 54/15 z dnia 30 czerwca 2015 r., 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 2024 roku przeprowadzono 13 naborów *na stanowisko urzędnicze: 1) ds. ochrony powietrza, 2) ds. ewidencji ludności i dowodów osobistych, 3) pełnomocnika ds. Ochrony Informacji Niejawnych (6x) 4) ds. gospodarki przestrzennej, inwestycji i funduszu sołeckiego (2x)/ ds. gospodarki przestrzennej i inwestycji (3x).*

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 2024 roku nie została dokonana ocena okresowa (wymagana nie rzadziej niż co 2 lata).

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 2024 roku do odbycia służby nie został skierowany żaden pracownik.

W 2024 roku dokonywano bieżącej kontroli doraźnej, sprawdzającej (bez sporządzania protokołów) - przez Wójta Gminy, Sekretarza Gminy i Kierownika Referatu 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 2024 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://bipbaniamazurskie.warmia.mazury.pl/informacja/2725/oswiadczenia-o-stanie-kontroli-zarzadczej-za-2024-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 2024 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.**

Kontrole wewnętrzne odbywały się według z planu kontroli zatwierdzonego Zarządzeniem nr W/52/2023 Wójta Gminy Banie Mazurskie z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie zatwierdzenia planu kontroli zarządczej na 2024 roku. W 2024 r. przeprowadzono 3 kontrole wewnętrzne. Kontrola prawidłowości pobrania oraz wykorzystywania dotacji przekazywanej dla Szkoły Podstawowej w Lisach i Przedszkola Bajkolandia – prowadzonych przez Społeczno-Oświatowe Stowarzyszenie Pomocy Pokrzywdzonym i Niepełnosprawnym Edukator w Łomży będzie kontynuowana w 2025 r.

Pełna dokumentacja z kontroli znajduje się na stanowisku Sekretarza Gminy.

Komisja Rewizyjna w 2024 roku odbyła kontrole zgodnie z planem kontroli zatwierdzonym Uchwałą nr LV/360/2024 Rady Gminy Banie Mazurskie z dnia 1 lutego 2024 r. w sprawie zatwierdzenia planu pracy Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Banie Mazurskie na 2024 oraz Uchwałą nr III/22/2024 Rady Gminy Banie Mazurskie z dnia 1 lutego 2024 r. w sprawie zatwierdzenia planu pracy Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Banie Mazurskie na 2024 rok. W dniu 29 sierpnia 2024 r. Komisja przeprowadziła kontrolę realizacji zadań inwestycyjnych z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych oraz Rządowego Programu Odbudowy Zabytków za 2023 r. oraz w dniu 30 października 2024 r. Komisja przeprowadziła kontrolę zaległości czynszowych w lokalach komunalnych i socjalnych – stan na 31 grudnia 2023 r. oraz kontrolę terminowości udzielania odpowiedzi na zapytania i interpelacje radnych w 2023 r.

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

## **IV. Kontrole doraźne.**

W 2024 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, Zastępcę Wójta 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 2011 r. 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 2024 rok znajduje się w aktach kontroli zarządczej w zbiorze „samokontrola – samoocena”.*

## **VII. Informacja i komunikacja.**

1. W 2024 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) ustne polecenie 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 2024 zarejestrowano 1 petycję skierowaną do Wójta Gminy i 3 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 2024 roku do Urzędu Gminy w Baniach Mazurskich wpłynęło **65** wniosków o udostępnienie informacji publicznej.  
Rejestr informacji publicznej w formie papierowej prowadzony był 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 z 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 2024 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 2024 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 2024 roku – pozytywna**

Banie Mazurskie, dnia 28 kwietnia 2025 r.

Sporządziła: Edyta Płatosz

  
WÓJT GMINY  
*Lukasz Kuliś*