

Informacja o stanie kontroli zarządczej w Urzędzie Miasta Pionki oraz gminnych jednostkach organizacyjnych za 2015 r.

URZĄD MIASTA PIONKI

2016-04-29

Procedura stanowiąca podstawę dla realizacji przez Burmistrza obowiązków na I i II poziomie kontroli zarządczej określona pozostaje zarządzeniem Nr 73/2012 Burmistrza Miasta Pionki z dnia 19 czerwca 2012 r. w sprawie: Regulaminu kontroli zarządczej w Urzędzie Miasta Pionki oraz gminnych jednostkach organizacyjnych [zwanym dalej: Regulaminem]

Przedmiotowa procedura określa również zakres zadań odnośnie kontroli zarządczej dla kierowników gminnych jednostek organizacyjnych oraz okresowo zapewnia przepływ informacji odnośnie prawidłowości realizowanych zadań, co stanowi podstawę dla prawidłowej realizacji zadań przez Burmistrza na II poziomie kontroli zarządczej w jednostce samorządu terytorialnego.

Na podstawie § 10 ust. 1 Regulaminu, kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych złożyli pisemną informację za rok ubiegły, odnośnie kontroli zewnętrznych w podległej im jednostce. Informację w zakresie ilości, terminów i przedmiotu kontroli w 2015 r. w Urzędzie Miasta Pionki oraz w gminnych jednostkach organizacyjnych przedstawiono w tabeli nr 1. Dane ustalono w oparciu o rejestr spraw symbol BK.1710 oraz na podstawie informacji przedłożonej przez kierowników poszczególnych jednostek organizacyjnych.

Tabela nr 1 – zbiorcze zestawienie informacji dot. kontroli zewnętrznych przeprowadzonych w 2015 r.

L. p.	Nazwa gminnej jednostki organizacyjnej.	Nazwa podmiotu przeprowadzającego kontrolę zewnętrzną.	Termin czynności kontrolnych	Przedmiot czynności kontrolnych
1	Urząd Miasta Pionki	Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie Zespół w Radomiu	20.01 – 20.03.2015 r.	Kontrola kompleksowa gospodarki finansowej Gminy Miasta Pionki
		ZUS Radom	12.05 – 15.06. 2015 r. 08.06 – 11.06.2015 r.	Prawidłowość i rzetelność obliczania składek na ubezpieczenia społeczne oraz innych składek, do których pobierania zobowiązany jest ZUS.
		Komenda Miejska PSP w Radomiu	27.05 25.06.2015 r.	Ochrona przeciwpożarowa budynku Urzędu Miasta
		Powiatowy Zarząd Dróg Publicznych w Radomiu	14. 05.2015 r.	Oznakowanie dróg powiatowych i gminnych.
		Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Radomiu	30.09.2015 r.	Prawidłowość bieżącej działalności Warsztatów Terapii Zajęciowej
2	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Pionkach	Kontroli zewnętrznych nie było		
3	Centrum Aktywności Lokalnej w Pionkach	Kontroli zewnętrznych nie było		
4	Przedszkole Nr 1 w Pionkach	Powiatowa Stacja Sanitarno-epidemiologiczna w Radomiu	29.04.2015 r.	Ocena stanu sanitarnego przedszkola.

		Kuratorium Oświaty w Warszawie Delegatura w Radomiu	25.11 – 1.12.2015 r.	Ewaluacja zewnętrzna
5	Przedszkole Nr 2 w Pionkach	Kuratorium Oświaty w Warszawie Delegatura w Radomiu	24.03.2015 r.	Zgodność zatrudnienia nauczycieli i innych specjalistów z wymaganiami kwalifikacyjnymi określonymi w rozp. MEN z 12.03.2009 r. ws. szczególnych kwalifikacji (tj. Dz. U. z 2013, poz. 1207)
		Państwowy Powiatowy Inspektorat Sanitarny w Radomiu	11.09.2015 r.	Kontrola sanitarna oraz ocena stanu sanitarnego przedszkola.
6	Przedszkole Nr 3 w Pionkach	Państwowy Powiatowy Inspektorat Sanitarny w Radomiu	6.03.2015 r.	Ocena realizacji programu „Czyste Powietrze Wokół Nas”
			11.09.2015 r.	Ocena stanu sanitarnego
		Komendant Miejski PSP w Radomiu	22.09 – 16.10.2015 r.	Czynności kontrolno-rozpoznawcze w budynku przedszkola
7	Publiczna Szkoła Podstawowa Nr 1 w Pionkach	Kuratorium Oświaty w Warszawie Delegatura w Radomiu	6.02.2015 r.	Zgodność organizacji zajęć rewalidacyjnych z zaleceniami zawartymi w orzeczeniu o potrzebie kształcenia specjalnego
		MZOiS Pionki	01.04.2015 r.	Obserwacja sprawdzianu
		Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Radomiu	19.05.2015 r.	Ocena stanu sanitarno-technicznego i sanitarno-higienicznego
			11.09.2015 r.	Kontrola sprawdzająca do decyzji nr HdIM.650-18/13 z 28.11.2013 r.
		Komendant Miejski PSP w Radomiu	30.09.2015 r.	Ocena stanu sanitarnego szkoły
			23.10.2015 r.	Kontrola przeciwpożarowa
9	Publiczna Szkoła Podstawowa Nr 2 w Pionkach	Komendant Miejski PSP w Radomiu	24.09 – 15.10.2015 r.	Czynności kontrolno-rozpoznawcze w budynku szkoły
10	Publiczna Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi i Sportowymi Nr 5 w Pionkach	MZOiS	21.01.2015 r.	Organizacja zajęć w ferie zimowe dla uczniów PSP Nr 5
		Kuratorium Oświaty w Warszawie Delegatura w Radomiu	06.02.2015 r.	Zgodność organizacji zajęć rewalidacyjnych z zaleceniami zawartymi w orzeczeniu o potrzebie kształcenia specjalnego
		Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Radomiu	19.05.2015 r.	Ocena stanu sanitarno – higienicznego, sanitarno – technicznego i dokumentacji w ramach kontroli żywności.
			30.09.2015 r.	Ocena stanu sanitarnego szkoły
		Komendant Miejski PSP w Radomiu	23.10.2015 r.	Przestrzeganie przepisów p.poż i rozpoznanie warunków prowadzenia działań ratowniczych.
11	Publiczne Gimnazjum z Oddziałami Integracyjnymi Nr 1 w Pionkach	Mazowieckie Kuratorium Oświaty	21.04.2015 r.	Obserwacja przebiegu egzaminu gimnazjalnego
		MZOiS Pionki		
12	Publiczne Gimnazjum z Oddziałami Integracyjnymi Nr 2 w Pionkach		3 – 16.02.2015 r.	Ewaluacja zewnętrzna
		Mazowieckie Kuratorium Oświaty	28.04.2015 r.	Realizacja zadań wynikających z ustawy o systemie oświaty, zgodność prowadzenia dokumentacji przebiegu nauczania z rozporządzeniem MEN
13	Miejski Zakład Usług Komunalnych w Pionkach	Komendant Miejski PSP w Radomiu	28.05 – 9.06.2015 r.	Kontrola przestrzegania przepisów p.poż, w tym realizacji zaleceń pokontrolnych Nr. MZ.5582.26.2009 i Nr MZ.5582.27.2009

	Mazowiecki Wojewódzki Inspektor Ochrony Środowiska	14.09 – 24.09.2015 r.	Przestrzeganie wymagań w zakresie analizy środowiska
--	--	-----------------------	---

Powyższe dane nie tylko wskazują na ilość i zakres kontroli w gminnych jednostkach organizacyjnych przeprowadzonych przez podmioty zewnętrzne, ale również wraz z informacją o sformułowanych uwagach i wnioskach, zapewniają przepływ informacji odnośnie prawidłowości realizowanych zadań w ww. zakresie. Powyższe dane będą podstawą analizy oraz zostaną przekazane do służbowego wykorzystania w Urzędzie Miasta Pionki na stanowisko audytora wewnętrznego.

Ponadto w roku 2015 Burmistrz Miasta Pionki zlecił audytorowi wewnętrznemu Urzędu przeprowadzenie następujących audytów:

1. „System organizacji oświaty” – audytem objęto wszystkie jednostki oświatowe, dla których organem założycielskim jest Gmina Miasta Pionki oraz ówczesny Miejski Zarząd Oświaty i Sportu. Przedmiotem audytu były w szczególności sprawy związane z zarządzaniem oświatą, organizacją sieci i placówek oświatowych oraz finansowaniem oświaty w Pionkach.
2. „System gospodarowania mieszkaniowym zasobem Miasta Pionki” – audytem objęto merytoryczne komórki organizacyjne Urzędu oraz Miejski Zakład Usług Komunalnych i Miejski Zarząd Oświaty i Sportu. Przedmiotem audytu były wybrane zagadnienia gospodarki lokalnymi mieszkaniowym zasobem Gminy Miasta Pionki.
3. „Organizacja i funkcjonowanie świetlic w szkołach, dla których organem prowadzącym jest Gmina Miasta Pionki” – przedmiotem audytu było zbadanie funkcjonowania świetlic szkolnych pod kątem zgodności z przepisami ustawowymi oraz procedurami wewnątrzszkolnymi, formy organizacyjne zajęć, dokumentacja świetlic oraz bezpieczeństwo i higiena warunków nauki, wychowania i opieki w świetlicach.
4. „System gospodarki odpadami” – audytem objęto merytoryczne komórki organizacyjne Urzędu oraz Miejski Zakład Usług Komunalnych. Przedmiotem audytu były wybrane zagadnienia z zakresu organizacji systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w Gminie Miasta Pionki.
5. „Windykacja należności Gminy Miasta Pionki” – audytem objęto merytoryczne komórki organizacyjne Urzędu. Przedmiotem audytu były sprawy z zakresu egzekucji należności podatkowej i opłat, dla których ustalania lub określania i pobierania właściwy jest Burmistrz Miasta Pionki oraz windykacja należności, do których nie stosuje się przepisów ustawy – Ordynacja podatkowa.
6. „Ocena funkcjonowania Miejskiego Centrum Kultury i Biblioteki” – przedmiotem audytu były w szczególności sprawy związane z organizacją i zatrudnieniem oraz realizacją celów i zadań Centrum.
7. „System ochrony danych/zasobów” – przedmiotem audytu były sprawy związane z organizacją systemu bezpieczeństwa informacji w Urzędzie Miasta Pionki.

Sformułowane w 2015 r. uwagi i wnioski mają na celu wyeliminowanie nieprawidłowości oraz wprowadzenie usprawnień w celu zminimalizowania ryzyk, które mogą wystąpić w ramach realizacji zadań Gminy Miasta Pionki.

Na podstawie § 11 ust. 1 Regulaminu kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy Miasta Pionki przedstawili informację odnośnie skarg i wniosków, które zostały skierowane do podległych im jednostek w 2015 r.

Dane odnośnie skarg i wniosków przedstawiono w tabeli nr 2 i 3.

Tabela nr 2 – Informacja dotycząca przyjęć interesantów w sprawie skarg, wniosków, petycji za rok 2015

Nazwa jednostki	Ilość przyjętych interesantów w sprawach skarg, wniosków i petycji			
	Ogółem		W tym przez kierownika/kierownictwo jednostki organizacyjnej	
	Skargi	Wnioski	Skargi	Wnioski
Urząd Miasta Pionki Burmistrz	0	234 prośby	0	234 prośby
MOPS	2	0	0	0
Łącznie:	2	234 prośby	0	234 prośby

Z informacji złożonych przez kierowników pozostałych jednostek organizacyjnych wynika, że w 2015 r. w ramach przyjęć interesantów nie zgłoszono skarg i wniosków.

Tabela nr 3 – informacja gminnych jednostek organizacyjnych dotycząca skarg i wniosków za rok 2015

Nazwa jednostki	Zalążono w okresie sprawozdawczym				Sposób zalążnienia (z kolumny 4 i 4a)									
	Ogółem		W tym		Pozytywny		Negatywny		Inny		Przeterminowano			
	Skargi rubr. 3-4	Wnioski rubr. 3a + 4a	Przekazano wg właściwości	Zalążono we własnym zakresie	Skargi	Wnioski	Skargi	Wnioski	Skargi	Wnioski	Skargi	Wnioski		
2	2a	3	3a	4	4a	5	5a	6	6a	7	7a	8	8a	
Rada Miasta Pionki	4	1	0	0	4	1	0	1	3	0	1	0	3	0
Urząd Miasta Pionki	2	0	0	0	2	0	0	2	0	0	0	0	0	0
MOPS	2	0	0	0	2	0	1	0	1	0	0	0	0	0
Przedszkole Nr 3	0	1	0	0	0	1	0	0	0	0	0	1	0	0

Pozostałe gminne jednostki organizacyjne nie zgłosiły wpływu skarg i wniosków w trybie Działu VIII KPA

W Radzie Miast Pionki złożono skargę na zachowanie radnej Rady Miasta Pionki oraz 3 skargi na działania Burmistrza Miasta Pionki. Skarga na radną dotyczyła rozpowszechniania przez nią kłamliwych i nieprawdziwych informacji związanych z działaniem Gazety Pionki²⁴. Skargę załatwiono polubownie.

Skargi złożone w Radzie Miasta Pionki na Burmistrza Miasta Pionki dotyczyły:

- 1) odmowy sprzedaży mieszkania komunalnego – Rada Miasta Pionki uznała skargę za bezzasadną¹;
- 2) braku umiejętności wyegzekwowania stanowiska Miejskiej Komisji Urbanistyczno-Architektonicznej w sprawie składu węgla przy ul. Jasnej w Pionkach – Rada Miasta uznała skargę za bezzasadną²;
- 3) bezprawnego poczynania Burmistrza – Rada Miasta uznała skargę za bezzasadną³.

Skargi skierowane do Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej dotyczyły:

- 1) niewłaściwego postępowania pracownika socjalnego – Dyrektor MOPS po wysłuchaniu wyjaśnień i dokładnym przeanalizowaniu sprawy uznała skargę za bezzasadną⁴;
- 2) niewłaściwego zachowanie się pracownika socjalnego – Dyrektor MOPS po rozpatrzeniu sprawy uznała skargę za częściowo zasadną. Potwierdzono zarzut nieprofesjonalnego zachowania się pracownika poprzez podniesienie głosu w trakcie spotkania ze skarżącym. Pracownikowi przypomniano podstawowe zasady i standardy zachowań obowiązujące pracowników samorządowych. W pozostałej części skargę uznano za bezzasadną⁵.

Przedmiotem wniosku do Rady Miasta Pionki było utworzenie piaskownicy po byłej fontannie za blokiem nr 22 na ul. Kozienickiej w Pionkach. Sprawa należy do kompetencji Pionkowskiej Spółdzielni Mieszkaniowej, która jest właścicielem terenu wskazanego do lokalizacji piaskownicy.

Przedmiotem petycji/wniosków były natomiast w szczególności sprawy pomocy w znalezieniu pracy oraz sprawy mieszkaniowe.

W odniesieniu do przedmiotu skargi i wniosku określonego w treści przepisów art. 227 i art. 241 Kodeksu Postępowania Administracyjnego - ww. dane zostaną przekazane do analizy i służbowego wykorzystania w Urzędzie Miasta Pionki na stanowisko audytora wewnętrznego.

W ramach kontroli zarządczej kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych zobowiązani są do przedkładania w formie oświadczenia informacji o stanie kontroli zarządczej w podległej im jednostce za rok ubiegły, w tym oświadczenia odnośnie:

- wykorzystania przydzielonych do realizacji zadań jednostki zasobów, w zamierzonych celach i zgodnie z zasadą dobrego zarządzania finansowego;
- dokonania identyfikacji ryzyk w odniesieniu do celów i zadań;
- dokonania w jednostce samooceny systemu kontroli zarządczej w odniesieniu do celów i zadań;
- wdrożenia w jednostce procedur wewnętrznych zapewniających realizację operacji gospodarczych zgodnie z prawem, w sposób oszczędny, efektywny, skuteczny i terminowy;
- monitorowania systemu kontroli zarządczej i sukcesywnej jego weryfikacji w celu zapewnienia jego adekwatności, skuteczności i efektywności.

Kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych złożyli oświadczenia o stanie kontroli zarządczej w podległej im jednostce za 2015 r., z wyjątkiem Dyrektora Miejskiego Centrum Kultury i Biblioteki. Należy wyjaśnić, że z dniem 29 lutego 2016 r. Miejskie Centrum Kultury i Biblioteki zakończyło działalność.

W Urzędzie Miasta Pionki, poza procedurą systemową z zakresu kontroli zarządczej, została wdrożona zarządzeniem Burmistrza Miasta Pionki procedura zarządzania ryzykiem. Kadra kierownicza Urzędu Miasta Pionki identyfikuje ryzyka, podejmuje działania w celu przeciwdziałania bądź ograniczenia ryzyka do akceptowanego poziomu⁶.

Proces jest dokumentowany poprzez prowadzenie rejestru ryzyka, co stwarza warunki dla właściwej komunikacji wewnętrznej w zakresie zagrożeń dotychczas nie zidentyfikowanych i pojawiających się na etapie realizacji poszczególnych zadań.

W celu zapewnienia prawidłowej realizacji zadań, w tym adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej na bieżąco są w Urzędzie realizowane zadania z zakresu kontroli, nadzoru

¹ Uchwała Nr 22/2016 Rady Miasta Pionki z dnia 23 lutego 2016 r. w sprawie rozpatrzenia skargi p. Doroty Sadurskiej z dnia 7 stycznia 2016 r. oraz 3 lutego 2016 r. na Burmistrza Miasta Pionki

² Uchwała Nr XXIV/123/2016 Rady Miasta Pionki z dnia 23 lutego 2016 r. w sprawie: rozpatrzenia skargi na działalność Burmistrza Miasta Pionki.

³ Uchwała Nr XXIV/121/2016 Rady Miasta Pionki z dnia 23 lutego w sprawie rozpatrzenia skargi na działalność Burmistrza Miasta Pionki

⁴ Pismo Dyrektora MOPS z dnia 10.11.2015, znak OAIDM.051.2.2015

⁵ Pismo Dyrektora MOPS z dnia 19.06.2015 r. znak OAIDM.051.1.2015

⁶ Zarządzenie nr 74/2012 Burmistrza Miasta Pionki z dnia 19 czerwca 2012 r. w sprawie: procedury zarządzania ryzykiem w Urzędzie Miasta Pionki

oraz organizacji pracy. W dniu 19 lutego 2015 r. został wprowadzony nowy Regulamin Organizacyjny Urzędu⁷. W celu doprecyzowania zakresu i zasad funkcjonowania Urzędu, zakresu działania poszczególnych komórek organizacyjnych i samodzielnych stanowisk, w dniach 27 lutego 2015 r.⁸, 31 marca 2015 r.⁹ oraz 9 czerwca 2015 r.¹⁰ wprowadzono zmiany w Regulaminie Organizacyjnym Urzędu.

Z uwagi na zmiany w zakresie zadań prowadzonych przez Urząd w dniu 3 grudnia 2015 r. wprowadzono nowy Regulamin Organizacyjny Urzędu¹¹. Określono zadania nowych komórek organizacyjnych tj. Wydziału Edukacji, Wydziału Sportu i Rekreacji oraz Wydziału Usług Wspólnych. Dookreślono również obowiązki służące realizacji zadań Urzędu.

W celu zapewnienia adekwatnej i skutecznej kontroli zarządczej w Urzędzie w 2015 roku Burmistrza Miasta ustanowił lub zmienił szereg procedur w zakresie funkcjonowania Urzędu, w szczególności:

- 1) zasady organizowania podróży służbowych pracowników oraz ustalania zasad korzystania z prywatnych samochodów osobowych do celów służbowych przez pracowników Urzędu Miasta Pionki (zarządzenie Nr 28/2015 z 4 marca 2015 r.);
- 2) w sprawie: powołania i nadania regulaminu działania Społecznej Komisji Mieszkaniowej w Pionkach (zarządzenie Nr 72/2015 z 18 maja 2015 r.);
- 3) w zakresie kontroli zarządczej w Urzędzie Miasta Pionki oraz w gminnych jednostkach organizacyjnych (zarządzenie nr 84/2015 z 7 czerwca 2015 r.);
- 4) zasady przygotowania i obiegu umów, porozumień oraz wprowadzenia Centralnego Rejestru Umów i Porozumień w Urzędzie Miasta Pionki (zarządzenie Nr 116/2015 z 14 sierpnia 2015 r.);
- 5) w sprawie przyjęcia zasad (polityki) rachunkowości oraz stosowania zakładowego planu kont w Urzędzie Miasta Pionki (zarządzenie Nr 124/2015 z 31 sierpnia 2015 r.);
- 6) w sprawie: wprowadzenia instrukcji w sprawie gospodarki majątkiem trwałym, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie w Urzędzie Miasta Pionki (zarządzenie nr 126/2015 z 31 sierpnia 2015 r.);
- 7) w sprawie szczegółowego sposobu przeprowadzenia służby przygotowawczej i organizowania egzaminu kończącego tę służbę dla kierowników jednostek organizacyjnych Gminy Miasta Pionki oraz pracowników Urzędu Miasta Pionki (zarządzenie Nr 138/2015 z 22 września 2015 r.);
- 8) ustalenie regulaminu Urzędu Miejskiego w Pionkach na czas zewnętrznego zagrożenia bezpieczeństwa państwa i wojny (zarządzenie nr 160/2015 z 22 grudnia 2015 r.).

Istotnym elementem systemu kontroli zarządczej jest zapewnienie odpowiednich mechanizmów kontroli (Standard C Mechanizmy kontroli¹²). W tym celu zarządzeniem Nr 125/2015 z 31 sierpnia 2015 r. w sprawie: ustalenia zasad dokonywania wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych oraz obiegu i kontroli dokumentów księgowych w Urzędzie Miasta Pionki ustanowiono m. in. procedury w zakresie kontroli wstępnej, bieżącej i następczej. Zarządzeniem nr 115/2015 Burmistrza Miasta Pionki z dnia 14 sierpnia 2015 r. ws. ustalenia planu kontroli podatkowej na 2015 r., Burmistrz Miasta zlecił kontrolę podatkową w zakresie powierzchni gruntów i powierzchni użytkowych budynków.

W 2016 r. działania w celu zapewnienia adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej w jednostce samorządu terytorialnego oraz Urzędzie Miasta Pionki będą kontynuowane. Podjęte zostaną czynności: samokształcenie, nadzór, kontrola, analiza organizacji pracy, oraz spotkania robocze, których celem będzie podniesienie świadomości pracowników w zakresie należytego wykonywania zadań gminy oraz właściwej współpracy z kadrą kierowniczą Urzędu.

Jednocześnie informuję się, że kwota ujętych w planie jednostki samorządu terytorialnego na 2016 r. dochodów i przychodów wynosi 62.006.155,46 zł. oraz kwota wydatków i rozchodów: 62.006.155,46 zł.¹³, Z uwagi na powyższe wykonanie obowiązków z zakresu audytu wewnętrznego na podstawie art. 274 ust. 3, w związku z art. 277 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.), powierzono audytorowi wewnętrznemu zatrudnionemu w Urzędzie Miasta Pionki.

⁷ Podstawa prawna: zarządzenie Nr 16/2015 Burmistrza Miasta Pionki z dnia 19 lutego 2015 r. w sprawie: wprowadzenia Regulaminu Organizacyjnego dla Urzędu Miasta Pionki

⁸ Podstawa prawna: zarządzenie nr 24/2015 Burmistrza Miasta Pionki z dnia 27 lutego 2015 roku zmieniające zarządzenie Nr 16/2015 Burmistrza Miasta Pionki z dnia 19 lutego 2015 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Organizacyjnego dla Urzędu Miasta Pionki i ogłoszenia jego nowego brzmienia.

⁹ Podstawa prawna: zarządzenie nr 48/2015 Burmistrza Miasta Pionki z dnia 31 marca 2015 roku zmieniające zarządzenie Nr 16/2015 Burmistrza Miasta Pionki z dnia 19 lutego 2015 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Organizacyjnego dla Urzędu Miasta Pionki i ogłoszenia jego nowego brzmienia.

¹⁰ Podstawa prawna: zarządzenie nr 85/2015 Burmistrza Miasta Pionki z dnia 9 czerwca 2015 r. zmieniające zarządzenie Nr 16/2015 Burmistrza Miasta Pionki z dnia 19 lutego 2015 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Organizacyjnego dla Urzędu Miasta Pionki.

¹¹ Podstawa prawna: zarządzenie Nr 154/2015 Burmistrza Miasta Pionki z dnia 3 grudnia 2015 roku w sprawie: wprowadzenia Regulaminu Organizacyjnego dla Urzędu Miasta Pionki

¹² Komunikat Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych.

¹³ Wg stanu na dzień 31.03.2016 r. wynikającego z uchwały budżetowej na rok 2016 Nr XXII/103/2015 z 22 grudnia 2015 r. ze zmianami wynikającymi z uchwały Nr XXIV/127/2016 z 23 lutego 2016 r. i z uchwały Nr XXVI/146/2016 z 31 marca 2016 r.

Procedurę i tryb audytu wewnętrznego w Urzędzie Miasta Pionki oraz gminnych jednostkach organizacyjnych określa zarządzenie Nr 108/2011 Burmistrza Miasta Pionki z dnia 04 października 2011 r. w sprawie: wprowadzenia "Księgi audytu wewnętrznego w Urzędzie Miasta Pionki oraz w gminnych jednostkach organizacyjnych" z późniejszymi zmianami.

Z up. BURMISTRZA

mgr Monika Górska
SEKRETARZ MIASTA