

AKW.1711.10.2020

AKW.1712.9.2020

**PLAN INSTYTUCJONALNEJ KONTROLI WEWNĘTRZNEJ (ex post) NA ROK 2021
REALIZOWANEJ PRZEZ BIURO AUDYTU I KONTROLI WEWNĘTRZNEJ URZĘDU MIASTA KĘDZIERZYN-KOŹLE**

Tabela 1. Plan instytucjonalnej kontroli wewnętrznej realizowanej przez Biuro Audytu i Kontroli Wewnętrznej (AKW) Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle w roku 2021.

Lp.	Podmiot kontrolowany	Ogólny zakres kontroli	Przewidywany termin przeprowadzenia kontroli	Uwagi
1	2	3	4	5
1.	Urząd Miasta Kędzierzyn-Koźle: – Wydział Działalności Gospodarczej (DG)	Ewidencjonowanie działalności gospodarczej w systemie CEIDG. Wykonywanie czynności związanych z prowadzonym w Krajowym Rejestrze Sądowym rejestrem przedsiębiorców.	I półrocze	
2.	Urząd Miasta Kędzierzyn-Koźle: – Wydział Spraw Obywatelskich (SO) – Wydział Finansowy (Fn)	Prawidłowość poboru opłat skarbowych za wydawanie odpisów z aktów stanu cywilnego.	I półrocze	
3.	Publiczna Szkoła Podstawowa nr 9 w Kędzierzynie-Koźlu	Komunikacja zewnętrzna – BIP. Sporządzenie i publikacja Deklaracji Dostępności.	I półrocze	
4.	Publiczne Przedszkole nr 2 w Kędzierzynie-Koźlu	Komunikacja zewnętrzna – BIP. Sporządzenie i publikacja Deklaracji Dostępności	I półrocze	
5.	Publiczne Przedszkole nr 5 w Kędzierzynie-Koźlu	Komunikacja zewnętrzna – BIP. Sporządzenie i publikacja Deklaracji Dostępności	II półrocze	
6.	Publiczna Szkoła Podstawowa nr 6 w Kędzierzynie-Koźlu	Prowadzenie ewidencji pieczęci urzędowych szkoły. Postępowanie z pieczęciami zlikwidowanego gimnazjum. Sporządzenie i publikacja Deklaracji Dostępności.	II półrocze	
7.	Publiczne Przedszkole nr 7 w Kędzierzynie-Koźlu	Komunikacja zewnętrzna – BIP. Sporządzenie i publikacja Deklaracji Dostępności.	II półrocze	

Lp.	Podmiot kontrolowany	Ogólny zakres kontroli	Przewidywany termin przeprowadzenia kontroli	Uwagi
8.	Publiczne Przedszkole nr 15 w Kędzierzynie-Koźlu	Komunikacja zewnętrzna – BIP. Sporządzenie i publikacja Deklaracji Dostępności	II półrocze	
9.	Publiczne Przedszkole nr 23 w Kędzierzynie-Koźlu	Komunikacja zewnętrzna – BIP. Sporządzenie i publikacja Deklaracji Dostępności.	II półrocze	
10.	Zespół Obsługi Oświaty i Wychowania w Kędzierzynie-Koźlu	Ocena wiarygodności sprawozdań budżetowych jednostki obsługującej oraz wybranych jednostek obsługiwanych. Poprawność stosowanych zasad klasyfikacji wydatków i dochodów budżetowych.	II półrocze	Kontrola dotycząca dokumentacji budżetowej obejmować może również działania Wydziału Finansowego Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle.
11.	Żłobek Miejski nr 3 w Kędzierzynie-Koźlu	Prawidłowość pobierania, rozliczania i ewidencjonowania bieżących opłat za pobyt dziecka w żłobku.	II półrocze	Czynności kontrolne dotyczące księgowej dokumentacji źródłowej obejmować mogą również działania Zespołu Obsługi Oświaty i Wychowania w Kędzierzynie-Koźlu.
12.	Miejski Zakład Cmentarny w Kędzierzynie-Koźlu	Prowadzenie dokumentacji cmentarnej. Pobieranie i rozliczenie opłat cmentarnych. Sporządzenie i publikacja Deklaracji Dostępności.	II półrocze	

W procesie rocznego planowania kontroli uwzględniono n/w parametry:

- dostępne zasoby osobowe i z tym związany budżet czasu przewidywanego dla realizacji poszczególnych pozycji planu,
- informacje o zadaniach realizowanych w ramach innych czynności nadzoru (audyt wewnętrzny, audit SZJ), w tym datę ostatniej kontroli lub audytu,
- potrzebę objęcia systematyczną kontrolą sprawności działania kontroli zarządczej w poszczególnych gminnych jednostkach organizacyjnych,
- priorytet Prezydenta Miasta oraz jego wytyczne dotyczące cyklu kontroli,
- potrzebę uwzględnienia rezerwy czasowej na kontrole nie ujęte w planie – doraźne, oraz pozostałe zadania realizowane przez pracowników Biura Audytu i Kontroli Wewnętrznej (AKW) Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle,
- wyniki periodicznej obserwacji, analizy, gromadzenia danych i rozpoznawania istotnych aspektów dotyczących środowiska kontroli (zmieniającego się otoczenia).

Ponadto, w planowaniu zadań kontrolnych uwzględniono również, iż obowiązujący na obszarze Polski stan epidemii COVID-19 może powodować trudności w realizacji kontroli na miejscu w tradycyjny sposób. W związku z tym, ogólny zakres kontroli zorientowano w taki sposób, aby kontrole w przypadku wystąpienia uzasadnionych ograniczeń/problemów mogły być wykonywane zdalnie. Osoby wyznaczone do kontroli powinny w takich okolicznościach niezwłocznie ustalić, czy w obszarach wybranych do kontroli istnieje możliwość ich przeprowadzenia w formie zdalnej. Biuro Audytu i Kontroli Wewnętrznej (AKW) będzie prowadzić takie

kontrole jedynie w uzasadnionych przypadkach związanych z wystąpieniem siły wyższej, np. zagrożeniem epidemiologicznym/stanem epidemii. W sytuacji, gdy w trakcie kontroli zdalnej pojawią się wątpliwości dotyczące prawidłowości funkcjonowania kontroli zarządczej, które nie będą mogły być wyjaśnione w trybie pracy zdalnej, taki obszar kontroli zostanie sprawdzony w formie kontroli na miejscu. Osoba kontrolująca powinna przeprowadzić taką kontrolę w siedzibie kontrolowanego jak tylko minie stan epidemii. Niniejsze wątpliwości mogą dotyczyć, np.: braku wiarygodności dokumentów przekazanych do kontroli lub innych sygnałów niosących zagrożenie wystąpienia nieprawidłowości.

W przypadku wystąpienia przesłanek wskazujących na zasadność zmiany planu, Prezydentowi Miasta przysługuje kompetencja do wprowadzenia zmian w planie oraz decydowanie o sposobie realizacji tego planu na wniosek kierownika Biura Audytu i Kontroli Wewnętrznej.

W ramach realizacji niniejszego planu kontroli, kierownik Biura Audytu i Kontroli Wewnętrznej, w ramach sprawowanego zwierzchnictwa służbowego, dokona szczegółowego podziału zadań kontrolnych na pracowników Biura.

W przypadku kontroli przeprowadzanej przez zespół wieloosobowy koordynatora zespołu kontrolnego wskaże kierownik Biura Audytu i Kontroli Wewnętrznej.

Niniejszy plan podlega publikacji na stronie podmiotowej Biuletynu Informacji Publicznej Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle oraz w sieci Intranet Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle.

Zatwierdzam:

PREZYDENT MIASTA

Sabina Nowosielska

a/a AKW