

AKW.1711.7.2021

AKW.1712.5.2021

**PLAN INSTYTUCJONALNEJ KONTROLI WEWNĘTRZNEJ (ex post) NA ROK 2022
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 2022.

Lp.	Podmiot kontrolowany	Ogólny zakres kontroli	Przewidywany termin przeprowadzenia kontroli	Uwagi
1	2	3	4	5
1.	Publiczne Przedszkole nr 5 w Kędzierzynie-Koźlu	Wydatki na żywienie oraz gospodarka magazynowa w zakresie produktów żywnościowych.	I półrocze	
2.	Publiczne Przedszkole nr 6 w Kędzierzynie-Koźlu	Wydatki na żywienie oraz gospodarka magazynowa w zakresie produktów żywnościowych.	I półrocze	
3.	Publiczne Przedszkole nr 10 w Kędzierzynie-Koźlu	Wydatki na żywienie oraz gospodarka magazynowa w zakresie produktów żywnościowych.	I półrocze	
4.	Publiczne Przedszkole nr 12 w Kędzierzynie-Koźlu	Wydatki na żywienie oraz gospodarka magazynowa w zakresie produktów żywnościowych.	I półrocze	
5.	Publiczne Przedszkole nr 13 w Kędzierzynie-Koźlu	Wydatki na żywienie oraz gospodarka magazynowa w zakresie produktów żywnościowych.	II półrocze	
6.	Żłobek Miejski nr 1 w Kędzierzynie-Koźlu	Prawidłowość pobierania, rozliczania i ewidencjonowania opłat za pobyt dziecka w żłobku.	II półrocze	
7.	Żłobek Miejski nr 3 w Kędzierzynie-Koźlu	Prawidłowość pobierania, rozliczania i ewidencjonowania opłat za pobyt dziecka w żłobku.	II półrocze	
8.	Żłobek Miejski nr 6 w Kędzierzynie-Koźlu	Prawidłowość pobierania, rozliczania i ewidencjonowania opłat za pobyt dziecka w żłobku.	II półrocze	
9.	Żłobek Miejski nr 10 w Kędzierzynie-Koźlu	Prawidłowość pobierania, rozliczania i ewidencjonowania opłat za pobyt dziecka w żłobku.	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 elementów kontroli zarządczej w poszczególnych gminnych jednostkach organizacyjnych,
- wytyczne Prezydenta Miasta 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, w szczególności związane z wdrożeniem projektu dotyczącego kontroli zarządczej
- wyniki periodycznej obserwacji, analizy, gromadzenia danych i rozpoznawania istotnych aspektów dotyczących środowiska kontroli (zmieniającego się otoczenia).

Nadal, w planowaniu zadań kontrolnych uwzględniono, iż stan związany z występowaniem COVID-19 może powodować trudności w realizacji kontroli na miejscu w tradycyjny sposób. W związku z tym, 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 kontroli zdalnej, taki obszar zostanie sprawdzony w formie kontroli na miejscu, w odpowiednim czasie, z uwzględnieniem obowiązujących obostrzeń sanitarno-epidemiologicznych. 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 na wniosek kierownika Biura Audytu i Kontroli Wewnętrznej.

Kierownik Biura Audytu i Kontroli Wewnętrznej, w ramach sprawowanego zwierzchnictwa służbowego, dokona szczegółowego podziału zadań kontrolnych na pracowników Biura.

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