

AKW.1711.9.2022

AKW.1712.3.2022

**PLAN INSTYTUCJONALNEJ KONTROLI WEWNĘTRZNEJ (ex post) NA ROK 2023
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 2023.

Lp.	Podmiot kontrolowany	Ogólny zakres kontroli	Przewidywany termin przeprowadzenia kontroli	Uwagi
1	2	3	4	5
1.	Żłobek Miejski nr 10 w Kędzierzynie-Koźlu	Prawidłowość pobierania, rozliczania i ewidencjonowania opłat za pobyt dziecka w żłobku. Działania w kierunku ograniczenia wydatków ponoszonych na zakup (usługi dystrybucji) energii elektrycznej.	I półrocze	
2.	Publiczne Przedszkole nr 21 w Kędzierzynie-Koźlu	Prawidłowość wydatkowania środków budżetowych. Działania w kierunku ograniczenia wydatków ponoszonych na zakup (usługi dystrybucji) energii elektrycznej.	I półrocze	
3.	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Kędzierzynie-Koźlu	Prawidłowość prowadzenia gospodarki finansowej w jednostce. Działania w kierunku ograniczenia wydatków ponoszonych na zakup (usługi dystrybucji) energii elektrycznej.	I półrocze	
4.	Muzeum Ziemi Kozielskiej w Kędzierzynie-Koźlu	Prawidłowość prowadzenia gospodarki finansowej instytucji kultury, w szczególności gospodarowanie środkami publicznymi otrzymanymi z budżetu Gminy Kędzierzyn-Koźle w formie dotacji.	II półrocze	
5.	Urząd Miasta Kędzierzyn-Koźle: - Wydział Gospodarki Nieruchomościami i Planowania Przestrzennego	Wykonywanie zadań Gminy określonych w przepisach o ochronie zabytków nieruchomych, w szczególności udzielanie i rozliczanie dotacji na prace konserwatorskie obiektów wpisanych do rejestru zabytków.	II półrocze	Kontrolą objęte mogą zostać również komórki Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle związane z realizacją zakresu kontroli, w szczególności Wydział Finansowy (Fn).
6.	Urząd Miasta Kędzierzyn-Koźle: - Wydział Zarządzania Kryzysowego (ZK)	Finansowanie działalności ochotniczych straży pożarnych.	II półrocze	Kontrolą objęte mogą zostać również komórki Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle związane z realizacją zakresu kontroli, w szczególności Wydział Finansowy (Fn).

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 częstotliwość przeprowadzania kontroli w danym zakresie,
- potrzebę objęcia systematyczną kontrolą sprawności działania elementów kontroli zarządczej w poszczególnych zadaniach gminy,
- potrzebę uwzględnienia zasobów czasowych na pozostałe zadania realizowane przez pracowników Biura Audytu i Kontroli Wewnętrznej (AKW) Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle, w szczególności związane z wdrożeniem oprogramowania wspierającego gminne jednostki organizacyjne w zarządzaniu i wykonywaniu ustawowego obowiązku prowadzenia kontroli zarządczej oraz przeprowadzenie ewentualnych kontroli pozaplanowych (o charakterze doraźnym),
- wyniki periodicznej obserwacji, analizy, gromadzenia danych i rozpoznawania istotnych aspektów dotyczących środowiska kontroli (zmieniającego się otoczenia),
- priorytety Prezydenta Miasta Kędzierzyn-Koźle.

W przypadku wystąpienia przesłanek wskazujących na zasadność zmiany planu Prezydentowi Miasta Kędzierzyn-Koźle przysługuje kompetencja do wprowadzenia zmian w planie kontroli 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

**KIEROWNIK BIURA AUDYTU
I KONTROLI WEWNĘTRZNEJ**
Audytor Wewnętrzny

Mariusz Wiśniewski