

AKW.1711.9.2022
AKW.1712.3.2022

**ZMIANA NR 1 DO PLANU INSTYTUCJONALNEJ KONTROLI WEWNĘTRZNEJ (ex post) NA ROK 2023
REALIZOWANEJ PRZEZ BIURO AUDYTU I KONTROLI WEWNĘTRZNEJ URZĘDU MIASTA KĘDZIERZYN-KOŹLE**

Na podstawie § 9 ust. 5 Regulaminu instytucjonalnej kontroli wewnętrznej przeprowadzanej przez upoważnionych pracowników Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle, nadanego zarządzeniem Nr 73/AKW/2015 Prezydenta Miasta Kędzierzyn-Koźle z dnia 9 lutego 2015 r., wprowadza się następujące zmiany w Planie instytucjonalnej kontroli wewnętrznej na rok 2023 realizowanej przez Biuro Audytu i Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle (zwanego dalej *Planem*), zatwierdzonym w dniu 9 grudnia 2022 r., sygn. akt AKW.1711.9.2022 i AKW.1712.3.2022:

I. W n/w pozycjach Planu, w kol. 5, dodaje się treść:

Pozycja planu	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	Elementy kontroli obejmować mogą również prowadzenie obsługi rachunkowej badanego obszaru przez Zespół Obsługi Oświaty i Wychowania w Kędzierzynie-Koźlu.
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	Elementy kontroli obejmować mogą również prowadzenie obsługi rachunkowej badanego obszaru przez Zespół Obsługi Oświaty i Wychowania w Kędzierzynie-Koźlu.
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	Kontrolą objęte mogą zostać również komórki Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle merytorycznie związane z zakresem kontroli, w szczególności Wydział Finansowy (Fn) oraz Wydział Kultury, Sportu i Turystyki (KST).

Uzasadnienie:

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.

Zmiana w rocznym planie kontroli jest celowa i wynika z przyczyn merytorycznych:

- 1/ dla poz. 1 i 2 – z potrzeby objęcia kontrolą dokumentacji rachunkowej, w tym ewidencji prowadzonej w Zespole Obsługi Oświaty i Wychowania w Kędzierzynie-Koźlu;
- 2/ dla poz. 4 – z potrzeby wglądu w dokumentację źródłową prowadzoną po stronie organizatora dotyczącą rozliczeń instytucji kultury z Gminą Kędzierzyn-Koźle.

Niniejsza zmiana do Planu 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

Audytors Wewnętrzny


Mariusz Wiśniewski