|  |  |
| --- | --- |
| **URZĄD MIASTA**  Kędzierzyn-Koźle  Biuro Audytu i Kontroli Wewnętrznej  ul. Piastowska 15  47-200 Kędzierzyn-Koźle | Kędzierzyn-Koźle, dn. \_\_\_grudnia 2023 r. |

AKW.1711.7.2023

AKW.1712.4.2023

**PLAN INSTYTUCJONALNEJ KONTROLI WEWNĘTRZNEJ (ex post) NA ROK 2024**

**REALIZOWANEJ PRZEZ BIURO AUDYTU I KONTROLI WEWNETRZNEJ URZĘDU MIASTA KĘDZIERZYN-KOŹLE**

Plan kontroli wewnętrznej na rok 2024 został opracowany na podstawie:

- zarządzenia nr 73/AKW/2015 Prezydenta Miasta Kędzierzyn-Koźle z dnia 9 lutego 2015 r. w sprawie nadania Regulaminu instytucjonalnej kontroli wewnętrznej przeprowadzanej przez upoważnionych pracowników Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle (z późn. zm.),

- Regulaminu instytucjonalnej kontroli wewnętrznej przeprowadzanej przez upoważnionych pracowników Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle, stanowiącego załącznik do zarządzenia nr 73/AKW/2015,

- zarządzenia nr 393/Or/2019 Prezydenta Miasta Kędzierzyn-Koźle z dnia 2 października 2019 r. w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle (z późn. zm.),

- zarządzenia nr 646/KZ/2012 Prezydenta Miasta Kędzierzyn-Koźle z dnia 20 stycznia 2012 r. w sprawie ustalenia zasad funkcjonowania kontroli zarządczej w Urzędzie Miasta Kędzierzyn-Koźle,

- Księgi Jakości Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle, stanowiącej załącznik do zarządzenia nr 1178/Or/2012 Prezydenta Miasta Kędzierzyn-Koźle z dnia 6 grudnia 2012 r. (z późn. zm.).

Tabela 1. *Plan instytucjonalnej kontroli wewnętrznej realizowanej przez Biuro Audytu i Kontroli Wewnętrznej (AKW) Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle w roku 2024.*

| **Lp.** | **Podmiot kontrolowany** | **Ogólny zakres kontroli** | **Przewidywany termin przeprowadzenia kontroli** | **Uwagi** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
|  | Publiczna Szkoła Podstawowa nr 19  w Kędzierzynie-Koźlu | Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | I półrocze | Elementy kontroli obejmować mogą również prowadzenie obsługi finansowej Funduszu przez Zespół Obsługi Oświaty i Wychowania w Kędzierzynie -Koźlu. |
|  | Urząd Miasta Kędzierzyn-Koźle:  - Wydział Finansowy (Fn) | Działania w zakresie windykacji i egzekucji należności | I półrocze |  |
|  | Urząd Miasta Kędzierzyn-Koźle:  - Wydział Polityki Mieszkaniowej, Spraw Socjalnych i Zdrowia (PMS) | Wykorzystanie środków z funduszu przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii | I półrocze | Kontrolą objęte mogą zostać również komórki Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle związane z realizacją zakresu kontroli, w szczególności Wydział Finansowy (Fn). |
|  | Urząd Miasta Kędzierzyn-Koźle:  - Wydział Inwestycji, Remontów i Eksploatacji (IRE) | Dokonywanie zmian planu finansowego względem zrealizowanych wydatków | II półrocze | Kontrolą objęte mogą zostać również komórki Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle związane z realizacją zakresu kontroli, w szczególności Wydział Finansowy (Fn) |
|  | Urząd Miasta Kędzierzyn-Koźle:  - Wydział Organizacyjny (Or)  - Wydział Finansowy (Fn) | Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | II półrocze |  |
|  | Publiczna Szkoła Podstawowa nr 1  w Kędzierzynie-Koźlu | Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | II półrocze | Elementy kontroli obejmować mogą również prowadzenie obsługi finansowej Funduszu przez Zespół Obsługi Oświaty i Wychowania w Kędzierzynie -Koźlu. |
|  | Publiczna Szkoła Podstawowa nr 11  w Kędzierzynie-Koźlu | Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | II półrocze | Elementy kontroli obejmować mogą również prowadzenie obsługi finansowej Funduszu przez Zespół Obsługi Oświaty i Wychowania w Kędzierzynie -Koźlu. |
|  | Urząd Miasta Kędzierzyn-Koźle:  - Biuro Komunikacji Medialnej (BKM)  - Biuro Informatyki i Ochrony Informacji (BIO) | Udostępnianie informacji publicznej | 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 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 uruchomieniem oprogramowania wspierającego gminne jednostki organizacyjne w zarządzaniu i wykonywaniu ustawowego obowiązku prowadzenia kontroli zarządczej oraz działania wspomagające funkcję audytu wewnętrznego,

- wyniki periodycznej 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. Ponadto, jednostki organizacyjne Gminy Kędzierzyn-Koźle, wytypowane do objęcia kontrolą, zostaną poinformowane o planowanej realizacji zadania w drodze indywidualnego pisemnego (mailowego) powiadomienia.

*Zatwierdzam:*

PREZYDENT MIASTA

*Sabina Nowosielska*

KIEROWNIK BIURA AUDYTU

I KONTROLI WEWNĘTRZNEJ

Audytor Wewnętrzny

*Mariusz Wiśniewski*