

URZĄD MIASTA
Kędzierzyn-Koźle
Biuro Audytu i Kontroli Wewnętrznej
ul. Piastowska 15
47-200 Kędzierzyn-Koźle

Kędzierzyn-Koźle, dnia 16 grudnia 2024 roku

AKW.1711.5.2024
AKW.1712.6.2024

**PLAN INSTYTUCJONALNEJ KONTROLI WEWNĘTRZNEJ (ex post) NA ROK 2025
REALIZOWANEJ PRZEZ BIURO AUDYTU I KONTROLI WEWNĘTRZNEJ URZĘDU MIASTA KĘDZIERZYN-KOŹLE**

Plan instytucjonalnej kontroli wewnętrznej na rok 2025 realizowanej przez upoważnionych pracowników Biura Audytu i Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle został opracowany na podstawie:

1. zarządzenia nr 73/AKW/2015 Prezydenta Miasta Kędzierzyn-Koźle z dnia 9 lutego 2015 roku w sprawie nadania Regulaminu instytucjonalnej kontroli wewnętrznej przeprowadzanej przez upoważnionych pracowników Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle (z późn. zm.),
2. zarządzenia nr 78/Or/2024 Prezydenta Miasta Kędzierzyn-Koźle z dnia 2 sierpnia 2024 roku w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle (z późn. zm.),
3. zarządzenia nr 3005/AKW/2024 Prezydenta Miasta Kędzierzyn-Koźle z dnia 12 lutego 2024 roku w sprawie ustalenia zasad funkcjonowania kontroli zarządczej w Urzędzie Miasta Kędzierzyn-Koźle,
4. zarządzenia Nr 1178/Or/2012 Prezydenta Miasta Kędzierzyn-Koźle z dnia 6 grudnia 2012 roku w sprawie zatwierdzenia III wydania Polityki Jakości Urzędu Miasta Kędzierzyn - Koźle oraz IV wydania Księgi Jakości Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle (z późn. zm.)

Szczegółową informację na temat zaplanowanych kontroli wewnętrznych w roku 2025, przedstawia poniższa tabela:

Tabela 1. Plan instytucjonalnej kontroli wewnętrznej realizowanej przez Biuro Audytu i Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle w roku 2025.

Lp.	Podmiot kontrolowany	Ogólny zakres kontroli	Przewidywany termin przeprowadzenia kontroli	Uwagi
1.	2.	3.	4.	5.
1.	Publiczne Przedszkole nr 7 w Kędzierzynie-Koźlu	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	I półrocze	Czynności kontrolne mogą objąć również Zespół Obsługi Oświaty i Wychowania w Kędzierzynie-Koźlu w zakresie obsługi finansowo-księgowej Publicznego Przedszkola nr 7 w Kędzierzynie-Koźlu.
2.	Publiczne Przedszkole nr 8 w Kędzierzynie-Koźlu	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	I półrocze	Czynności kontrolne mogą objąć również Zespół Obsługi Oświaty i Wychowania w Kędzierzynie-Koźlu w zakresie obsługi finansowo-księgowej Publicznego Przedszkola nr 8 w Kędzierzynie-Koźlu.
3.	Publiczne Przedszkole nr 15 w Kędzierzynie-Koźlu	Gospodarka finansowa jednostki w zakresie realizacji planu dochodów i wydatków	II półrocze	Czynności kontrolne obejmą również Zespół Obsługi Oświaty i Wychowania w Kędzierzynie-Koźlu w zakresie obsługi finansowo-księgowej Publicznego Przedszkola nr 15 w Kędzierzynie-Koźlu.
4.	Publiczne Przedszkole nr 17 w Kędzierzynie-Koźlu	Gospodarka finansowa jednostki w zakresie realizacji planu dochodów i wydatków	II półrocze	Czynności kontrolne obejmą również Zespół Obsługi Oświaty i Wychowania w Kędzierzynie-Koźlu w zakresie obsługi finansowo-księgowej Publicznego Przedszkola nr 17 w Kędzierzynie-Koźlu.
5.	Publiczne Przedszkole nr 18 w Kędzierzynie-Koźlu	Gospodarka finansowa jednostki w zakresie realizacji planu dochodów i wydatków	II półrocze	Czynności kontrolne obejmą również Zespół Obsługi Oświaty i Wychowania w Kędzierzynie-Koźlu w zakresie obsługi finansowo-księgowej Publicznego Przedszkola nr 18 w Kędzierzynie-Koźlu.
6.	Urząd Miasta Kędzierzyn-Koźle: - Wydział Ochrony Środowiska i Rolnictwa	Prawidłowość realizacji zadań gminy w zakresie wydawania zezwoleń na usunięcie drzew i krzewów oraz ustalania i pobierania opłat z tego tytułu.	II półrocze	Czynności kontrolne mogą objąć również Wydział Finansowy Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle w zakresie swojej właściwości.

W procesie rocznego planowania kontroli uwzględniono przede wszystkim:

- 1) dostępne zasoby osobowe i związany z tym integralnie budżet czasu przewidywanego dla realizacji poszczególnych pozycji planu,
- 2) informacje o zadaniach realizowanych w ramach innych czynności nadzoru (audyt wewnętrzny, audyt zarządzania jakością), w tym częstotliwość przeprowadzania kontroli w danym zakresie,
- 3) potrzebę objęcia systematyczną kontrolą sprawności działania elementów kontroli zarządczej w poszczególnych zadaniach gminy,
- 4) potrzebę uwzględnienia zasobów czasowych na pozostałe zadania realizowane przez pracowników Biura Audytu i Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle, w szczególności związane z obsługą oprogramowania wspierającego gminne jednostki organizacyjne w zarządzaniu i wykonywaniu ustawowego obowiązku prowadzenia kontroli zarządczej,
- 5) wyniki periodicznej obserwacji, analizy, gromadzenia danych i rozpoznawania istotnych aspektów dotyczących środowiska kontroli (zmieniającego się otoczenia), a także priorytetów Prezydenta Miasta Kędzierzyn-Koźle.

Z kolei, w przypadku wystąpienia przesłanek wskazujących na zasadność zmiany planu kontroli, Prezydentowi Miasta Kędzierzyn-Koźle przysługuje kompetencja do ich wprowadzenia na wniosek kierownika Biura Audytu i Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle.

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 o niej w odpowiednim czasie poinformowane w drodze telefonicznego lub pisemnego (mailowego) powiadomienia.

Zatwierdzam:

p.o. KIEROWNIK BIURA AUDYTU
I KONTROLI WEWNĘTRZNEJ

Audytor Wewnętrzny

Wesołowski
Maciej Wesołowski

PREZYDENT MIASTA

Nowosielska
Sabina Nowosielska