

AKW.1711.8.2017

AKW.1712.13.2017

**PLAN INSTYTUCJONALNEJ KONTROLI WEWNĘTRZNEJ (ex post)
REALIZOWANEJ PRZEZ BIURO AUDYTU I KONTROLI WEWNĘTRZNEJ URZĘDU MIASTA KĘDZIERZYN-KOŹLE
NA ROK 2018**

Roczny plan instytucjonalnej kontroli wewnętrznej został sporządzony w celu określenia zadań kontrolnych, jakie powinny być zrealizowane przez Biuro Audytu i Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle. Swym zakresem obejmuje działania przewidziane do realizacji w 2018 roku.

Zmienne parametry, które wzięto pod uwagę podczas planowania rocznego to:

- dostępne zasoby osobowe,
- budżet czasu niezbędny dla realizacji poszczególnych pozycji planu,
- data ostatniej kontroli,
- priorytet Prezydenta Miasta oraz jego wytyczne dotyczące cyklu kontroli,
- potrzeba objęcia systematyczną kontrolą sprawności działania kontroli zarządczej w obszarach zwiększonego ryzyka,
- informacje o zadaniach realizowanych w ramach audytu wewnętrznego oraz audytu SZJ,
- rezerwa czasu na kontrole nie ujęte w planie – doraźne (średnio trzy kontrole doraźne w ciągu roku, w trybie interwencyjnym zleconym przez Prezydenta Miasta Kędzierzyn-Koźle).

Zastrzega się, iż w przypadku wystąpienia przesłanek wskazujących na zasadność zmiany planu, Prezydentowi Miasta przysługuje kompetencja do wprowadzenia zmian w planie oraz decydowanie o sposobie realizacji tego planu w uzgodnieniu z kierownikiem Biura Audytu i Kontroli Wewnętrznej.

Tabela 1. Tabelaaryczne ujęcie planu instytucjonalnej kontroli wewnętrznej wskazanego do realizacji w roku 2018 dla Biura Audytu i Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle.

Lp.	Podmiot kontrolowany	Ogólny zakres kontroli	Przewidywany termin przeprowadzenia kontroli	Uwagi
1	2	3	4	5
1.	Publiczna Szkoła Podstawowa Nr 9 w Kędzierzynie-Koźlu	Kontrola zarządcza w kontekście prowadzonej gospodarki finansowej (dochody i wydatki). Przestrzeganie procedur instrukcji kancelaryjnej.	I półrocze	Kontrola obejmować może również prawidłowość obsługi finansowo-księgowej jednostki, prowadzonej przez Zespół Obsługi Oświaty i Wychowania w Kędzierzynie-Koźlu.
2.	Żłobek Nr 1, Publiczne Przedszkole Nr 21 w Kędzierzynie-Koźlu	Kontrola zarządcza w kontekście prowadzenia dokumentacji pracowniczej. Przestrzeganie procedur instrukcji kancelaryjnej.	I półrocze	Kontrola obejmować może również prawidłowość obsługi administracyjnej jednostek, prowadzonej przez Zespół Obsługi Oświaty i Wychowania w Kędzierzynie-Koźlu.
3.	Miejski Zarząd Budynków Komunalnych w Kędzierzynie-Koźlu, Urząd Miasta Kędzierzyn-Koźle: Wydział Ochrony Środowiska i Rolnictwa	Realizacja programu opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobiegania bezdomności zwierząt, jako podstawowa forma realizacji zadania gminy z zakresu opieki nad zwierzętami.	I półrocze	Kontrolą objęte mogą zostać również komórki organizacyjne Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle nie związane z realizacją podstawowego zakresu kontroli, a świadczące działania wspomagające w badanym zakresie.
4.	Publiczna Szkoła Podstawowa nr 19 w Kędzierzynie-Koźlu	Kontrola zarządcza w kontekście prowadzenia dokumentacji pracowniczej. Przestrzeganie procedur instrukcji kancelaryjnej i archiwalnej.	I półrocze	Kontrola obejmować może również prawidłowość obsługi administracyjnej jednostek, prowadzonej przez Zespół Obsługi Oświaty i Wychowania w Kędzierzynie-Koźlu.
5.	Publiczne Przedszkole nr 7 w Kędzierzynie-Koźlu	Funkcjonowanie kontroli zarządczej w gminnej jednostce.	I półrocze	Kontrola obejmować może również prawidłowość obsługi finansowo-księgowej oraz administracyjnej jednostki, prowadzonej przez Zespół Obsługi Oświaty i Wychowania w Kędzierzynie-Koźlu.
6.	Urząd Miasta Kędzierzyn-Koźle: Wydział Polityki Mieszkaniowej, Spraw Socjalnych i Zdrowia, Wydział Finansowy	Wsparcie dla rodzin z dziećmi. Karta Dużej Rodziny.	II półrocze	Kontrola obejmować może również dane nt. realizowania systemu zniżek dla rodzin wielodzietnych w wybranych jednostkach organizacyjnych Gminy Kędzierzyn-Koźle.
7.	Publiczne Przedszkole nr 8 w Kędzierzynie-Koźlu	Kontrola zarządcza w kontekście dyscypliny i prowadzenia ewidencji czasu pracy pracowników administracji i obsługi. Przestrzeganie procedur instrukcji kancelaryjnej i archiwalnej.	II półrocze	Kontrola obejmować może również prawidłowość obsługi administracyjnej jednostki, prowadzonej przez Zespół Obsługi Oświaty i Wychowania w Kędzierzynie-Koźlu.
8.	Publiczne Przedszkole nr 9 w Kędzierzynie-Koźlu	Kontrola zarządcza w kontekście dyscypliny i prowadzenia ewidencji czasu pracy pracowników administracji i obsługi. Przestrzeganie procedur instrukcji kancelaryjnej i archiwalnej.	II półrocze	Kontrola obejmować może również prawidłowość obsługi administracyjnej jednostki prowadzonej przez Zespół Obsługi Oświaty i Wychowania w Kędzierzynie-Koźlu.
9.	Publiczne Przedszkole nr 11 w Kędzierzynie-Koźlu	Kontrola zarządcza w kontekście dyscypliny i prowadzenia ewidencji czasu pracy pracowników administracji i obsługi. Przestrzeganie procedur instrukcji kancelaryjnej i archiwalnej.	II półrocze	Kontrola obejmować może również prawidłowość obsługi administracyjnej jednostki prowadzonej przez Zespół Obsługi Oświaty i Wychowania w Kędzierzynie-Koźlu.

Lp.	Podmiot kontrolowany	Ogólny zakres kontroli	Przewidywany termin przeprowadzenia kontroli	Uwagi
10.	Urząd Miasta Kędzierzyn-Koźle: Wydział Polityki Mieszkaniowej, Spraw Socjalnych i Zdrowia	Postępowanie w sprawie stwierdzenia uprawnień do zryczałtowanego dodatku energetycznego.	II półrocze	Kontrolą objęte mogą zostać również komórki Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle związane z realizacją zakresu kontroli.
11.	Urząd Miasta Kędzierzyn-Koźle: Wydział Finansowy	Rozliczenia inkasentów z pobranych podatków lokalnych. Wydatki ponoszone z tytułu wynagrodzenia inkasentów podatków lokalnych.	II półrocze	
12.	Urząd Miasta Kędzierzyn-Koźle: Wydział Administracyjno-Gospodarczy	System doręczeń pism.	II półrocze	

Dokonanie merytorycznych ocen funkcjonowania obszarów wskazanych niniejszym planem kontroli zarówno poprzez identyfikowanie niekorzystnych ryzyk i formułowanie zaleceń działań naprawczych winno przyczynić się do uzyskania wartości dodanej i wzmocnić mechanizm poprawy funkcjonowania systemu kontroli zarządczej. Przydziału zasobów kadrowych koniecznych do realizacji poszczególnych czynności kontrolnych dokona kierownik Biura Audytu i Kontroli Wewnętrznej w ramach sprawowanego zwierzchnictwa służbowego.

Zatwierdzam:

PREZYDENT MIASTA

1.12.17

Sabina Nowosielska

(podpis Prezydenta Miasta)

a/a AKW.

KIEROWNIK BIURA AUDYTU
I KONTROLI WEWNĘTRZNEJ
Audytor Wewnętrzny
Mariusz Wiśniewski
Mariusz Wiśniewski