

Bydgoszcz, październik 2008r.

URZĄD MIASTA BYDGOSZCZY
ul. Jezuicka 1
85-102 Bydgoszcz

AW.0941/02/08

PLAN AUDYTU NA ROK 2009

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym¹⁾

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Urząd Miasta Bydgoszczy

2. Wyniki analizy obszarów ryzyka - obszary działalności jednostki zidentyfikowane przez audytora wewnętrznego z określeniem szacowanego poziomu ryzyka w danym obszarze

Lp.	Nazwa obszaru (ze wskazaniem nazwy jednostki, jeżeli to konieczne)	Typ obszaru działalności	Obszar działalności z dysponowaniem środkami, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych	Opis obszaru działalności wspomagającej ⁴⁾	Poziom ryzyka w obszarze
1.	Dochody Urzędu	Podstawowa	Tak /Nie		Wysoki
2.	Wydatki Urzędu	Podstawowa	Tak /Nie		Wysoki
3.	Gospodarka nieruchomościami	Podstawowa	Tak /Nie		Wysoki
4.	Oświata	Podstawowa	Tak /Nie		Wysoki
5.	Windykacja należności	Wspomagająca	Tak /Nie	Gospodarka finansowa	Wysoki
6.	Nadzór właścicielski	Podstawowa	Tak /Nie		Wysoki
7.	Zamówienia publiczne	Wspomagająca	Tak /Nie	Zakupy	Wysoki
8.	Budżet miasta	Podstawowa	Tak /Nie		Wysoki
9.	Środki finansowe pochodzenia zagranicznego	Wspomagająca	Tak/ Nie	Gospodarka finansowa	Wysoki
10.	Ochrona zdrowia i pomoc społeczna	Podstawowy	Tak /Nie		Średni
11.	Inwestycje	Podstawowa	Tak /Nie		Średni
12.	Gospodarowanie mieniem	Wspomagająca	Tak /Nie	Zarządzanie	Średni
13.	Transport i drogi	Podstawowa	Tak /Nie		Średni
14.	Usługi administracyjne	Podstawowa	Tak /Nie		Średni
15.	Turystyka oraz kultura fizyczna i sport	Podstawowa	Tak /Nie		Średni

¹⁾ Należy wskazać jednostkę, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny oraz jednostki objęte audytem wewnętrznym na podstawie art. 51 ust. 2-7 i ust. 12 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249, poz. 2104, z późn. zm.).

²⁾ Niepotrzebne skreślić. Działalność podstawowa obejmuje działalność merytoryczną, statutową charakterystyczną dla danej jednostki. Działalność wspomagająca obejmuje ogólnie rozumiany proces zarządzania jednostką; zapewnia sprawność i skuteczność działań w obszarze działalności podstawowej, np. zamówienia publiczne, zarządzanie kadrami.

³⁾ Niepotrzebne skreślić.

⁴⁾ Kolumnę 5 należy wypełnić tylko w przypadku wskazania w kolumnie 3: „Działalność Wspomagająca”. Wówczas należy wybrać odpowiednio: „Gospodarka finansowa” albo „Zakupy”, albo „Zarządzenie mieniem”, albo „Bezpieczeństwo”, albo „Systemy informatyczne”, albo „Zarządzanie”.

16.	Polityka informacyjna i promocja miasta	Podstawowa	Tak/Nie		Średni
17.	Polityka kadrowa	Wspomagająca	Tak/Nie	Zarządzanie	Średni
18.	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	Podstawowa	Tak/Nie		Średni
19.	Środki pieniężne	Wspomagająca	Tak/Nie	Gospodarka finansowa	Średni
20.	Płace	Wspomagająca	Tak/Nie	Gospodarka finansowa	Średni
21.	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	Podstawowa	Tak/Nie		Średni
22.	Ewidencja księgową	Wspomagająca	Tak/Nie	Gospodarka finansowa	Niski
23.	Inwentaryzacja składników majątku	Wspomagająca	Tak/Nie	Gospodarka finansowa	Niski
24.	Wyjazdy służbowe	Wspomagająca	Tak/Nie	Zarządzanie	Niski
25.	Polityka zatrudnienia	Wspomagająca	Tak/Nie	Zarządzanie	Niski
26.	Gospodarka kasowa	Wspomagająca	Tak/Nie	Gospodarka finansowa	Niski
27.	IT	Wspomagająca	Tak/Nie	Systemy informatyczne	Niski
28.	Sprawozdawczość finansowa	Wspomagająca	Tak/Nie	Gospodarka finansowa	Niski

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1. Planowane zadania zapewnijające

Lp.	Temat zadania zapewnającego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w dniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1.	Dochody z mienia komunalnego	Dochody Urzędu	1 etat	70 dni		
2.	Wydatki na pomoc społeczną	Wydatki Urzędu	1 etat	70 dni		
3.	Zbywanie nieruchomości	Gospodarka nieruchomościami	1 etat	60 dni		

3.2 Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w dniach)	Uwagi
1.	1 etat	5 dni	

4. Planowane czynności sprawdzające

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w dniach)	Uwagi
1.					

5. Planowane obszary ryzyka, które powinny zostać objęte audytem wewnętrznym w kolejnych latach

Lp.	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego	Uwagi
1.	Oświata	2010	
2.	Windykacja należności	2010	
3.	Nadzór właścicielski	2010	
4.	Zamówienia publiczne	2011	
5.	Budżet miasta	2011	
6.	Środki finansowe pochodzenia zagranicznego	2011	
7.	Ochrona zdrowia i pomoc społeczna	2012	
8.	Inwestycje	2012	
9.	Gospodarowanie mieniem	2012	
10.	Transport i drogi	2013	
11.	Usługi administracyjne	2013	
12.	Turystyka oraz kultura fizyczna i sport	2013	
13.	Polityka informacyjna i promocja miasta	2014	
14.	Polityka kadrowa	2014	
15.	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2014	
16.	Środki pieniężne	2015	
17.	Płace	2015	
18.	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2015	
19.	Ewidencja księgową	2016	
20.	Inwentaryzacja składników majątku	2016	
21.	Wyjazdy służbowe	2016	

22.	Polityka zatrudnienia	2017	
23.	Gospodarka kasowa	2017	
24.	IT	2017	
25.	Sprawozdawczość finansowa	2018	

6. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki (np. zmiany organizacyjne)

31.10.2008

(data)

.....
(pieczęćka i podpis audytora wewnętrznego)

31.10.2008

(data)

.....
(pieczęćka i podpis kierownika jednostki, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzný)