

Bydgoszcz, grudzień 2010r.

URZĄD MIASTA BYDGOSZCZY
ul. Jezuitka 1
85-102 Bydgoszcz

ZAW.0941/02/10

PLAN AUDYTU NA ROK 2011

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym¹⁾

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Urząd Miasta Bydgoszczy ul. Jezuitcka 1 85-102 Bydgoszcz
2.	Miejskie jednostki organizacyjne

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 związany z dysponowaniem środkami, o których mowa w art. 5 pkt. 1 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	Opis obszaru działalności wspomagającej ⁴⁾	Poziom ryzyka w obszarze
1.	Zarządzanie	Wspomagająca	Tak/Nie	Zarządzanie	Wysoki
2.	Środki pochodzenia zagranicznego	Wspomagająca	Tak/Nie	Gospodarka finansowa zarządzanie	Wysoki
3.	Inwestycje	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		Wysoki
4.	Edukacja	Podstawowa	Tak/Nie		Wysoki
5.	Mienie komunalne	Podstawowa	Tak/Nie		Średni
6.	Finanse	Wspomagająca	Tak/Nie	Gospodarka finansowa	Średni
7.	Nadzór właścicielski	Podstawowa	Tak/Nie		Średni
8.	Pomoc społeczna	Podstawowa	Tak/Nie		Średni
9.	Podatki i opłaty lokalne	Podstawowa	Tak/Nie		Średni
10.	Zamówienia publiczne	Wspomagająca	Tak/Nie	Zakupy	Średni
11.	Bezpieczeństwo informacji i ochrona zasobów	Wspomagająca	Tak/Nie	Bezpieczeństwo Systemy informatyczne	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: zapewnienia sprawności i skuteczności 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”.

12.	Usługi administracyjne	Podstawowa	Tak/Nie				Średni
13.	Budżet miasta	Podstawowa	Tak/Nie				Średni
14.	Gospodarka komunalna	Podstawowa	Tak/Nie				Średni
15.	Bezpieczeństwo publiczne	Podstawowa	Tak/Nie				Średni
16.	Współpraca z organizacjami pozarządowymi	Podstawowa	Tak/Nie				Średni
17.	Polityka informacyjna	Wspomagająca	Tak/Nie		Zarządzanie		Niski
18.	Windykacja należności	Wspomagająca	Tak/Nie		Gospodarka finansowa		Niski
19.	Ochrona środowiska	Podstawowa	Tak/Nie				Niski

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1. Planowane zadania zapewnijące

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.	Kontrola zarządcza w wybranych miejskich jednostkach organizacyjnych	Zarządzanie	1 etat	50 dni	-	
2.	Dotacje dla niepublicznych jednostek oświatowych	Edukacja; finanse; zarządzanie	1 etat	70 dni	-	
3.	Dotacje dla jednostek spoza jednostek sektora finansów publicznych	Współpraca z organizacjami pozarządowymi	1 etat	50 dni	-	
4.	Analiza umów zawieranych przez placówki oświatowe z osobami wynajmującymi gabinety stomatologiczne od stycznia 2011 roku	Zarządzanie; finanse	1 etat	45 dni	-	
5.	Realizacja projektów edukacyjnych w placówkach oświatowych podległych Miastu Współfinansowanych z EFS w ramach POKL	Środki pochodzenia zagranicznego	3/4	30 dni	-	Przeprowadzenie audytu projektu jest fakultatywne.

6.	Realizacja projektu „Utworzenie laboratorium techniki drogowo-mostowej w Zespole Szkół Budowlanych w Bydgoszczy poprzez zakup nowoczesnego wyposażenia”, współfinansowanego z EFRR w ramach RPO WK-P. (oś prioryt. III)	Środki pochodzenia zagranicznego	3/4	20 dni	-	Przeprowadzenie audytu projektu jest obligator. - wartość wszystkich inwestycji realizowanych w ramach III osi priorytetowej RPO WK-P przekroczy 5 mln zł.
7.	Realizacja projektu „Budowa ośrodka wsparcia dla dzieci i młodzieży niepełnospr. w DPS Stoneczko przy ul. Galczyńskiego 2 w Bydgoszczy” współfinansowanego z EFRR w ramach RPO WK-P. (oś prioryt. III)	Środki pochodzenia zagranicznego	3/4	20 dni	-	Tjw.
8.	Realizacja projektu „Miejskie Centrum Kultury – przebudowa budynku przy ul. Marcinkowskiego w Bydgoszczy z przeniesieniem na nową siedzibę Miejskiego Ośrodka Kultury” współfinansowanego z EFRR w ramach RPO WK-P. (oś prioryt. VII)	Środki pochodzenia zagranicznego	3/4	30 dni	-	Przeprowadzenie audytu projektu jest obligator. - wartość wszystkich inwestycji realizowanych w ramach VII osi priorytetowej RPO WK-P przekroczy 25 mln zł.
9.	Realizacja projektu „Bydgoski Męzeli Wodny – rewitalizacja bulwarów i nabrzeży” współfinansowanego z EFRR w ramach RPO WK-P. (oś prioryt. VIII)	Środki pochodzenia zagranicznego	3/4	30 dni		Tjw.

10.	Realizacja projektu „Rewitalizacja zdegradowanych terenów sportowych na terenie Między Młynskiej” współfinansowanego z EFRR w ramach RPO WK-P, (oś prioryt. VII)	Środki pochodzenia zagranicznego	3/4	30 dni	Tjw.
-----	--	----------------------------------	-----	--------	------

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 3/4 etatu	25 dni	

4. Planowane czynności sprawdzające

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczy 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.	Środki pochodzenia zagranicznego	2012	
2.	Zarządzanie	2012	
3.	Edukacja	2012	
4.	Inwestycje	2012	
5.	Mienie komunalne	2013	
6.	Finanse	2013	
7.	Środki pochodzenia zagranicznego	2013	
8.	Pomoc społeczna	2013	
9.	Nadzór właścicielski	2014	

10.	Podatki i opłaty lokalne	2014	
11.	Zamówienia publiczne	2014	
12.	Bezpieczeństwo informacji i ochrona zasobów	2014	
13.	Środki pochodzenia zagranicznego	2014	
14.	Edukacja	2015	
15.	Środki pochodzenia zagranicznego	2015	
16.	Zarządzanie	2015	
17.	Usługi administracyjne	2015	
18.	Budżet MIASTA	2016	
19.	Gospodarka komunalna	2016	
20.	Bezpieczeństwo publiczne	2016	
21.	Środki pochodzenia zagranicznego	2016	
22.	Polityka informacyjna	2017	
23.	Windykacja należności	2017	
24.	Ochrona środowiska	2017	
25.	Zarządzanie	2017	
26.	Środki pochodzenia zagranicznego	2017	

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

31.12.2010

(data)

.....
(pieczęćka i podpis Koordynatora Zespołu Audytu Wewnętrznego)

AUDYTOR WĘWNETRZNY-KOORDYNATOR
Andrianna Sudomirska
Sudomirska

31.12.2010

(data)

.....
Beata Gniński
PREZYDENT MIASTA
Beata Gniński
 (pieczęćka i podpis Prezydenta Miasta Bydgoszczy)
