

URZĄD MIASTA BYDGOSZCZY
ul. Jezuitka 1
85-102 Bydgoszcz

ZAW.1721.7.2011

Bydgoszcz, grudzień 2011r.

PLAN AUDYTU NA ROK 2012

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym ¹⁾

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Urząd Miasta Bydgoszczy ul. Jezuitcka 1 85-102 Bydgoszcz
2.	Miejskie jednostki organizacyjne z wyłączeniem ZDMiKP oraz jednostek kultury

2. Wyniki analizy ryzyka

2.1. Dane do analizy - Działalność podstawowa (wg danych z projektu Budżetu Miasta na 2012r.):

Paragraf	Opis	Dochody (w zł)	Wydatki (w zł)
010	rolnictwo i łowiectwo	9 500	157 696
020	leśnictwo	1 500	1 430 507
150	przetwórstwo przemysłowe	118 576	232 040
400	wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę		14 486 500
600	transport i łączność	151 102 217	371 825 607
630	turystryka	20 000	597 500
700	gospodarka mieszkaniowa	49 156 490	44 627 623
710	działalność usługowa	3 330 900	8 333 366
720	informatyka		1 079 040
750	administracja publiczna	11 117 709	95 473 645
751	urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	36 258	594 667
752	obrona narodowa	5 000	5 000
754	bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	16 868 700	28 705 288
756	dochody osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	640 119 138	1 211 600

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 publicznej, 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”.

757	obsługa długu publicznego			28 500 000
758	różne rozliczenia	337 028 079	8 688 744	
801	oświata i wychowanie	8 980 110	444 565 543	
803	szkolnictwo wyższe		520 000	
851	ochrona zdrowia	11 729 500	20 678 776	
852	pomoc społeczna	96 604 295	165 058 146	
853	pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	8 532 005	21 789 938	
854	edukacyjna opieka wychowawcza	682 200	38 294 511	
900	gospodarka komunalna i ochrona środowiska	14 315 341	45 007 137	
921	kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	3 666 482	52 017 394	
926	kultura fizyczna	6 199 000	35 563 224	

2.2. Dane do analizy - Działalność wspomagająca:

- Środki finansowe pochodzenia zagranicznego;
- Zarządzanie zasobami ludzkimi;
- Finanse;
- Zakupy i zamówienia publiczne;
- Polityka informacyjna;
- Windykacja należności.

2.3. Zestawienie

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.	Środki finansowe pochodzenia zagranicznego	Wspomagająca	Tak/Nie	Gospodarka finansowa; zakupy; zarządzanie	Wysoki
2.	Transport i łączność	Podstawowa	Fakt/Nie		Wysoki

3.	Gospodarka mieszkaniowa	Podstawowa	Tak/Nie		Wysoki
4.	Oświata i wychowanie	Podstawowa	Tak/Nie		Wysoki
5.	Pomoc społeczna	Podstawowa	Tak/Nie		Wysoki
6.	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	Podstawowa	Tak/Nie		Wysoki
7.	Administracja publiczna	Podstawowa	Tak/Nie		Średni
8.	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	Podstawowa	Tak/Nie		Średni
9.	Ochrona zdrowia	Podstawowa	Tak/Nie		Średni
10.	Edukacyjna opieka wychowawcza	Podstawowa	Tak/Nie		Średni
11.	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	Podstawowa	Tak/Nie		Średni
12.	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	Podstawowa	Tak/Nie		Średni
13.	Kultura fizyczna	Podstawowa	Tak/Nie		Średni
14.	Zarządzanie zasobami ludzkimi	Wspomagająca	Tak/Nie	Zarządzanie	Średni
15.	Finanse	Wspomagająca	Tak/Nie	Gospodarka finansowa	Średni
16.	Zakupy i zamówienia publiczne	Wspomagająca	Tak/Nie	Zakupy	Średni
17.	Rolnictwo i łowiectwo	Podstawowa	Tak/Nie		Niski
18.	Leśnictwo	Podstawowa	Tak/Nie		Niski
19.	Przetwórstwo przemysłowe	Podstawowa	Tak/Nie		Niski
20.	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	Podstawowa	Tak/Nie		Niski
21.	Turystyka	Podstawowa	Tak/Nie		Niski
22.	Działalność usługowa	Podstawowa	Tak/Nie		Niski
23.	Informatyka	Podstawowa	Tak/Nie		Niski
24.	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, Kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	Podstawowa	Tak/Nie		Niski
25.	Obrona narodowa	Podstawowa	Tak/Nie		Niski
26.	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	Podstawowa	Tak/Nie		Niski
27.	Obsługa długu publicznego	Podstawowa	Tak/Nie		Niski
28.	Różne rozliczenia	Podstawowa	Tak/Nie		Niski
29.	Szkolnictwo wyższe	Podstawowa	Tak/Nie		Niski
30.	Polityka informacyjna	Wspomagająca	Tak/Nie	Zarządzanie	Niski

31.	Windykacja należności	Wspomagająca	Tak/Nie	Gospodarka finansowa	Niski
-----	-----------------------	--------------	---------	----------------------	-------

3. Analiza zasobów osobowych

Osoba	dni robocze	urlop wypoczynkowy	urlop z tyt. grupy inwalidzkiej	urlop bezpłatny	dni
A. Sudomirska	252	26			226
J. Motylewska-Retkowska	189	20	10		159
B. Grygorewicz	252	26		63	163
ŁĄCZNIE dni robocze					548

4. Planowane tematy zadań zapewnających

W załączeniu „Harmonogram realizacji zadań” w podziale na poszczególne audytorów.

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.	Budowa linii tramwajowej z centrum miasta do dworca kolejowego Bydgoszcz Główna z rozbudową ulic: Marszałka Focha, Dworcowa, Naruszewicza i Zygmunta Augusta w Bydgoszcz	Środki finansowe pochodzenia zagranicznego	1,75 etatu	45 dni	-	Przeprowadzenie audytu projektu jest obowiązkowe
2.	Rewitalizacja ul. Dworcowej na odcinku od ul. Matejki do ul. Gdańskiej	Środki finansowe pochodzenia zagranicznego	1 etat	30 dni	-	Przeprowadzenie audytu projektu jest obowiązkowe

3.	Rewitalizacja Starego Rynku wraz z przyległymi ulicami oraz ulicy Mostowej wraz z ciągiem komunikacyjnym Mostu Sulimy Kamińskiego I etap	Środki finansowe pochodzenia zagranicznego	2 etaty	30 dni	-	Przeprowadzenie audytu projektu jest obowiązkowe
4.	Budowa ścieżek rowerowych z Fordonu do Lesnego Parku Kultury i Wypoczynku w Bydgoszczy	Środki finansowe pochodzenia zagranicznego	2 etaty	30 dni	-	Przeprowadzenie audytu projektu jest obowiązkowe
5.	Budowa ulicy Ogińskiego w Bydgoszczy na odcinku od ul. Powst. Wielkopolskich do ul. Wojska Polskiego wraz z obiektami inżynierskimi i dojazdami	Środki finansowe pochodzenia zagranicznego	2,75 etaty	45 dni	-	Przeprowadzenie audytu projektu jest obowiązkowe
6.	Utworzenie laboratorium techniki drogowej – mostowej w Zespole Szkół Budowlanych w Bydgoszczy poprzez zakup nowoczesnego wyposażenia	Środki finansowe pochodzenia zagranicznego	0,75 etatu	20 dni	-	Przeprowadzenie audytu projektu jest obowiązkowe
7.	Budowa ośrodka wsparcia dla dzieci i młodzieży niepełnosprawnej w Domu Pomocy Społecznej „SŁONECZKO” przy ul. Gaczyńskiego 2 w Bydgoszczy	Środki finansowe pochodzenia zagranicznego	1,75 etatu	20 dni	-	Przeprowadzenie audytu projektu jest obowiązkowe
8.	Przebudowa infrastruktury technicznej w dwóch placówkach oświatowych (SP nr 10, ul. Śląska 7 i ZS nr 25 ul. Ks. A. Czartoryskiego 18 w Bydgoszczy) wraz z termomodernizacją budynków ww. placówek	Środki finansowe pochodzenia zagranicznego	0,75 etatu	20 dni	-	Przeprowadzenie audytu projektu jest obowiązkowe
9.	Budowa Ośrodka Egzaminacyjnego wraz z zagospodarowaniem oraz termomodernizacją istniejących budynków Zespołu Szkół Samochodowych przy ul. Powstańców Wielkopolskich 63	Środki finansowe pochodzenia zagranicznego	2 etaty	38 dni		Przeprowadzenie audytu projektu jest obowiązkowe

5. Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w dniach)	Uwagi
1.	1 etat	36 dni	
2.	0,75 etatu	9dni	

6. 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.					

Nie planuje się przeprowadzania czynności sprawdzających w 2012 roku.

7. Cykl audytu (liczba obszarów ryzyka / liczba obszarów ryzyka wyznaczonych do przeprowadzenia zadań zapewniających w danym roku)

31/1 = 31 lat

Cykl audytu jest bardzo długi ze względu na konieczność przeprowadzania zadań audytowych tylko w jednym obszarze ryzyka.

8. Informacje dodatkowe

W Planie ujęto zadania zapewniające dotyczące badania realizacji projektów współfinansowanych ze środków pochodzących z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego. Przeprowadzenie ww. audytów jest obligatoryjne dla Beneficjentów zgodnie z *Wytycznymi dotyczącymi przeprowadzenia audytu projektów dofinansowywanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013.*

Część zadań będzie realizowana w Zarządzie Dróg Miejskich i Komunikacji Publicznej ze względu na to, że Beneficjentem jest Miasto Bydgoszcz a realizatorem ZDMiKP.

30.12.2011

(data)

ADDYTOR WEWNĘTRZNY-KOORDYNATOR
Sudowu's be
Adrianna Sudomirska
.....
(pieczęćka i podpis Koordynatora Zespołu Audytu Wewnętrznego)

30.12.2011

(data)

PREZYDENT MIASTA
Rafał Bruski
Rafał Bruski
.....
(pieczęćka i podpis Prezydenta Miasta Bydgoszczy)

HARMONOGRAM REALIZACJI ZADAŃ (mln)

Żył. DO PLANU PRACY

Ip.	ZADANIE	2012														
		I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII			
1.	Budowa linii tramwajowej (68,7 mln)	2 x 45 dni														
2.	Rewitalizacja ul. Dworcowa (7,7 mln)					30 dni										
3.	Rewitalizacja Starego Rynku I etap (6,6 mln)							2 x 30 dni								
4.	Ścieżki rowerowe (6,3 mln)								S 20 dni + G 30 dni							
5.	Nowoogńskiego (212,8 mln)									3 x 45 dni						
6.	Utworzenie laboratorium ZSB (0,3 mln)		20 dni													
7.	DPS Słoneczko (7,5 mln)				2 x 20 dni											
8.	Przebudowa infrastruktury technicznej: SP 10 i ZS 25 (6,2 mln)					20 dni										
9.	Ośrodek Egzaminacyjny ZSS (4,3 mln)						S 20 dni + G 38 dni									

Legenda:

■ Sudomirska, Motylewska-Retkowska 190 dni

■ Motylewska-Retkowska 150 dni

■ Motylewska-Retkowska, Grygorewicz 163 dni

■ Sudomirska 503 dni

■ Sudomirska, Grygorewicz

■ Sudomirska, Motylewska-Retkowska, Grygorewicz