

Bydgoszcz, styczeń 2014 r.

URZĄD MIASTA BYDGOSZCZY
ul. Jezuicka 1
85-102 Bydgoszcz

ZAK-I.1721.1.2014

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2014

1.1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
	Jednostka samorządu terytorialnego - Miasto Bydgoszcz
1.	Urząd Miasta Bydgoszczy ul. Jezuicka 1 85-102 Bydgoszcz
2.	Miejskie jednostki organizacyjne

2. Wyniki analizy ryzyka

2.1. Dane do analizy - Działalność podstawowa (wg danych z Budżetu Miasta na 2014 r.):

Dział	Opis	Dochody (w zł)	Wydatki (w zł)
010	Rolnictwo i łowiectwo	3 000	87 500
020	Leśnictwo	1 500	1 245 840
150	Przetwórstwo przemysłowe	-	2 500 000
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	-	5 760 000
600	Transport i łączność	147 343 813	406 083 779
630	Turystyka	100 000	837 050
700	Gospodarka mieszkaniowa	145 915 280	123 865 699
710	Działalność usługowa	3 334 800	8 103 952
720	Informatyka	-	1 792 143
750	Administracja publiczna	19 228 173	99 882 159
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	35 956	35 956
752	Obrona narodowa	5 000	5 000
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	18 882 400	31 064 420
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	698 105 339	-

757	Obsługa długu publicznego	-	38 034 740
758	Różne rozliczenia	343 451 745	36 503 933
801	Oświata i wychowanie	25 574 525	494 426 941
803	Szkolnictwo wyższe	-	550 540
851	Ochrona zdrowia	14 719 400	25 008 430
852	Pomoc społeczna	90 975 106	162 477 866
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	7 722 868	20 259 011
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	397 000	41 432 624
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	16 350 883	105 160 776
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	271 612	30 165 200
926	Kultura fizyczna	6 805 000	36 814 830

2.2. Dane do analizy - Działalność wspomagająca:

- Zarządzanie zasobami ludzkimi;
- Finanse;
- 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 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	Opis obszaru działalności wspomagającej	Poziom ryzyka w obszarze
1.	Dochody od osób prawnych, od osób fiz. i od innych jednostek nieposiadających osob. prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	Podstawowa	Tak/Nie		Wysoki
2.	Oświata i wychowanie	Podstawowa	Tak/Nie		Wysoki

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

3. Planowane tematy zadań zapewnających

Lp.	Temat zadania zapewnającego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (osoby)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w dniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1.	Udzielanie pomocy publicznej	Finanse	1 osoba	50 dni	-	-
2.	Przebudowa obiektyw mostowych w rejonie Starego Rynku	Transport i łączność	2 osoby	25 dni	-	Przeprowadzenie audytu projektu jest obowiązkowe
3.	Przebudowa ulic w rejonie Starego Rynku: Trybunalska, Batorego, Niedźwiedzia, Jezuicka, Ku Młynom, Fama, Spichlerza	Transport i łączność	1 osoba	25 dni	-	Przeprowadzenie audytu projektu jest obowiązkowe
4.	Budowa ul. Nowokieleckiej w Bydgoszczy	Transport i łączność	2 osoby	30 dni	-	Przeprowadzenie audytu projektu jest obowiązkowe
5.	Budowa wiaduktów i przystanków kolejowych w bydgosko-toruńskim obszarze metropolitalnym BiT City	Transport i łączność	2 osoby	50 dni	-	Przeprowadzenie audytu projektu jest obowiązkowe

3.1.1. Zadania zapewnające rezerwowe

1.	Projekt „SOWA” - wymiana oświetlenia ulicznego	Transport i łączność	2 osoby	15 dni	-	Przeprowadzenie audytu projektu jest fakultatywne
----	--	----------------------	---------	--------	---	---

4. Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (osoby)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w dniach)	Uwagi
1.	2 osoby	15 dni	

6. Planowane czynności sprawdzające

Lp.	Temat zadania zapewnającego, którego dotyczą 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 2014 roku.

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

30/2 = 15 lat

8. Informacje dodatkowe

W Planie ujęto zadania zapewniające dotyczące badania realizacji projektów współfinansowanych ze środków pochodzących z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego oraz Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko. 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* lub ustaleniami Partnerów projektu.

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

29.01.2014

(data)

AUDYTOR WEWNĘTRZNY

MZ,

Perkowski

(pieczęć i podpis Kierownika Zespołu Audytu Wewnętrznego)

31.01.2014

(data)

PREZYDENT MIASTA
Bydgoszcz

(pieczęć i podpis Prezydenta Miasta Bydgoszczy)