

Bydgoszcz, styczeń 2016r.

URZĄD MIASTA BYDGOSZCZY
ul. Jezuicka 1
85-102 Bydgoszcz

ZAK-I.1721.1.2016

PLAN AUDYTU NA ROK 2016

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 2016r.):

Dział	Opis	Dochody (w zł)	Wydatki (w zł)
010	Rolnictwo i łowiectwo	8 000	130 110
020	Leśnictwo	1 500	757 840
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	-	5 055 000
600	Transport i łączność	146 848 310	484 379 475
630	Turystyka	140 100	831 100
700	Gospodarka mieszkaniowa	120 503 577	103 457 764
710	Działalność usługowa	4 199 450	8 870 218
720	Informatyka	-	517 810
750	Administracja publiczna	16 660 214	95 250 267
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	41 481	41 481
752	Obrona narodowa	7 000	7 000
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	15 638 900	31 362 998
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających	722 046 710	-

	osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem		
757	Obsługa długu publicznego	-	31 294 690
758	Różne rozliczenia	366 705 489	29 612 007
801	Oświata i wychowanie	5 615 034	513 315 230
803	Szkolnictwo wyższe	-	600 540
851	Ochrona zdrowia	11 673 150	19 075 730
852	Pomoc społeczna	96 696 013	178 376 432
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	7 753 772	21 634 660
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	374 000	46 736 630
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	96 885 248	147 581 194
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	0	44 046 350
925	Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	-	2 563 070
926	Kultura fizyczna	1 145 800	48 210 393

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 z dysponowaniem środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	Opis obszaru działalności wspomagającej	Poziom ryzyka w obszarze
1.	Oświata i wychowanie	Podstawowa	Tak/Nie		Wysoki
2.	Transport i łączność	Podstawowa	Tak/Nie		Wysoki
3.	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	Podstawowa	Tak/Nie		Wysoki
4.	Pomoc społeczna	Podstawowa	Tak/Nie		Wysoki
5.	Gospodarka mieszkaniowa	Podstawowa	Tak/Nie		Wysoki
6.	Zamówienia publiczne	Wspomagająca	Tak/Nie	Zakupy	Wysoki
7.	Finanse	Wspomagająca	Tak/Nie	Gospodarka finansowa	Wysoki
8.	Administracja publiczna	Podstawowa	Tak/Nie		Średni
9.	Edukacyjna opieka wychowawcza	Podstawowa	Tak/Nie		Średni
10.	Obsługa długu publicznego	Podstawowa	Tak/Nie		Średni
11.	Kultura fizyczna	Podstawowa	Tak/Nie		Średni
12.	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	Podstawowa	Tak/Nie		Średni
13.	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	Podstawowa	Tak/Nie		Średni
14.	Ochrona zdrowia	Podstawowa	Tak/Nie		Średni
15.	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	Podstawowa	Tak/Nie		Średni
16.	Dochody od osób prawnych, od osób fiz. i od innych jednostek nieposiadających osob. prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	Podstawowa	Tak/Nie		Średni
17.	Różne rozliczenia	Podstawowa	Tak/Nie		Średni
18.	Zarządzanie zasobami ludzkimi	Wspomagająca	Tak/Nie	Zarządzanie	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.	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	Podstawowa	Fak/Nie		Niski
23.	Turystyka	Podstawowa	Fak/Nie		Niski
24.	Działalność usługowa	Podstawowa	Fak/Nie		Niski
25.	Informatyka	Podstawowa	Fak/Nie		Niski
26.	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	Podstawowa	Fak/Nie		Niski
27.	Obrona narodowa	Podstawowa	Fak/Nie		Niski
28.	Szkolnictwo wyższe	Podstawowa	Fak/Nie		Niski
29.	Polityka informacyjna	Wspomagająca	Fak/Nie	Zarządzanie	Niski
30.	Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	Podstawowa	Fak/Nie		Niski

3. Planowane tematy zadań zapewnianych

Lp.	Temat zadania zapewnianego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (osoby)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w roboczościach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1.	Rewitalizacja Parku Jana Kochanowskiego w Bydgoszczy 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	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 osoba	20 dni	-	Przeprowadzenie audytu projektu jest obowiązkowe
2.	Realizacja zakupów w zakładach budżetowych i samorządowych instytucjach kultury w latach 2014-2015	Oświata i wychowanie	1 osoba	20 dni	-	Przeprowadzenie audytu projektu jest obowiązkowe
3.		Zamówienia publiczne	1 osoba	35 dni	-	-

4.	Realizacja zakupów w jednostkach budżetowych w latach 2014 – 2015 oraz I półroczu 2016 (z wyłączeniem jednostek oświatowych)	Zamówienia publiczne	1 osoba	60 dni	-	-
----	--	----------------------	---------	--------	---	---

4. Zadania zapewniane kontynuowane z 2015 roku

Lp.	Temat zadania zapewnianego	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w roboczościach)	Uwagi
1.	Budowa ul. Nowokieleckiej w Bydgoszczy	15 dni	-
2.	Termomodernizacja budynku Zespołu Szkół Samochodowych przy ul. Powstańców Wielkopolskich 63 w Bydgoszczy	15 dni	-

5. Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (osoby)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w roboczościach)	Uwagi
1.	1 osoba	5 dni	

6. Planowane czynności sprawdzające

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

Nie planuje się przeprowadzania czynności sprawdzających w 2016 roku.

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

30/3 = 10 lat

8. Informacje dodatkowe

W *Planie audytu* ujęto zadania zapewniające dotyczące badania realizacji projektów współfinansowanych ze środków pochodzących z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego. Przeprowadzenie audytów projektów współfinansowanych z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego 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 ww. środków jest Miasto Bydgoszcz a realizatorem ZDMiKP.

Zadania będą realizowane również przez pracownika Zespołu Audytu i Kontroli Zarządczej, pod nadzorem Audytora Wewnętrznego – Koordynatora Zespołu Audytu i Kontroli Zarządczej, w wymiarze czasu pracy nie mniejszym niż 1/2 etatu, w ramach praktyki w zakresie audytu wewnętrznego, o której mowa w art. 286 ust. 2 pkt. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych

KOORDYNATOR ZESPOŁU

26.01.2016

(data)



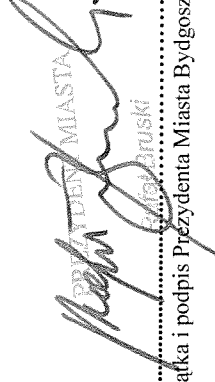
Adrianne Juchniska

Audytorka Wewnętrzna

(pieczęćka i podpis Koordynatora Zespołu Audytu i Kontroli Zarządczej)

26.01.2016r.

(data)



(pieczęćka i podpis Prezydenta Miasta Bydgoszczy)