

Bydgoszcz, grudzień 2016r.

URZĄD MIASTA BYDGOSZCZY
ul. Jezuicka 1
85-102 Bydgoszcz

ZAK-I.1721.4.2016

PLAN AUDYTU NA ROK 2017

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 Projektu Budżetu Miasta na 2017r. z dnia 14.11.2016):

Dział	Opis	Dochody (w zł)	Wydatki (w zł)
010	Rolnictwo i łowiectwo	3 483	89 500
020	Leśnictwo	1 500	757 840
600	Transport i łączność	167 016 430	461 287 227
630	Turystyka	160 200	831 100
700	Gospodarka mieszkaniowa	117 013 936	103 065 102
710	Działalność usługowa	4 521 650	9 590 518
720	Informatyka	340 000	671 330
750	Administracja publiczna	9 297 818	105 740 638
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	41 060	41 060
752	Obrona narodowa	7 000	7 000
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	16 050 700	33 329 800

755	Wymiar sprawiedliwości	876 800	937 119
756	Dochoody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	763 831 172	-
757	Obsługa długu publicznego	-	31 049 612
758	Różne rozliczenia	380 996 063	44 550 665
801	Oświata i wychowanie	20 179 394	534 414 902
803	Szkolnictwo wyższe	-	600 540
851	Ochrona zdrowia	8 681 250	16 193 900
852	Pomoc społeczna	26 334 784	88 080 986
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	3 696 405	8 861 845
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	379 660	46 461 129
855	Rodzina	216 230 150	248 954 701
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	118 462 959	181 872 839
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 573 967	46 918 728
925	Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	-	2 563 070
926	Kultura fizyczna	1 030 000	44 870 840

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 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.	Rodzina	Podstawowa	Tak/Nie		Wysoki
4.	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	Podstawowa	Tak/Nie		Wysoki
5.	Administracja publiczna	Podstawowa	Tak/Nie		Wysoki
6.	Gospodarka mieszkaniowa	Podstawowa	Tak/Nie		Wysoki
7.	Pomoc społeczna	Podstawowa	Tak/Nie		Wysoki
8.	Zamówienia publiczne	Wspomagająca	Tak/Nie	Zakupy	Wysoki
9.	Finanse	Wspomagająca	Tak/Nie	Gospodarka finansowa	Wysoki
10.	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	Podstawowa	Tak/Nie		Średni
11.	Edukacyjna opieka wychowawcza	Podstawowa	Tak/Nie		Średni
12.	Kultura fizyczna	Podstawowa	Tak/Nie		Średni
13.	Różne rozliczenia	Podstawowa	Tak/Nie		Średni
14.	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	Podstawowa	Tak/Nie		Średni
15.	Obsługa długu publicznego	Podstawowa	Tak/Nie		Średni
16.	Ochrona zdrowia	Podstawowa	Tak/Nie		Średni
17.	Dochody od osób prawnych, od osób fiz. i od innych jednostek nieposiadających osob. prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	Podstawowa	Tak/Nie		Średni
18.	Zarządzanie zasobami ludzkimi	Wspomagająca	Tak/Nie	Zarządzanie	Średni
19.	Windykacja należności	Wspomagająca	Tak/Nie	Gospodarka finansowa	Średni
20.	Działalność usługowa	Podstawowa	Tak/Nie		Niski
21.	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	Podstawowa	Tak/Nie		Niski

22.	Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	Podstawowa	Fak/Nie		Niski
23.	Wymiar sprawiedliwości	Podstawowa	Fak/Nie		Niski
24.	Turystyka	Podstawowa	Fak/Nie		Niski
25.	Leśnictwo	Podstawowa	Fak/Nie		Niski
26.	Infomatyka	Podstawowa	Fak/Nie		Niski
27.	Szkolnictwo wyższe	Podstawowa	Fak/Nie		Niski
28.	Rolnictwo i łowiectwo	Podstawowa	Fak/Nie		Niski
29.	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	Podstawowa	Fak/Nie		Niski
30.	Obrona narodowa	Podstawowa	Fak/Nie		Niski
31.	Polityka informacyjna	Wspomagająca	Fak/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 roboczo dniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1.	Przebudowa infrastruktury transportu szynowego wzdłuż ul. Chodkiewicza	Transport i łączność	1 osoba	35 dni	-	Przeprowadzenie audytu projektu jest obowiązkowe
2.	Ocena zachowania trwałości projektu na podstawie wybranych projektów współfinansowanych ze środków UE, realizowanych przez Miasto Bydgoszcz w okresie programowania 2007-2013.	Oświata i wychowanie; Transport i łączność; Gospodarka komunalna i ochrona środowiska; Pomoc społeczna	1 osoba	83 dni	-	-

4. Zadania zapewnijące kontynuowane z 2016 roku

Lp.	Temat zadania zapewnijającego	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w roboczo dniach)	Uwagi
1.	Realizacja zakupów w jednostkach budżetowych w latach 2014 – 2015 oraz I półroczu 2016 (z wyłączeniem jednostek oświatowych)	45 dni	-

5. Planowane czynności doradcze

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

6. Planowane czynności sprawdzające oraz monitorowanie realizacji zaleceń.

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

Nie planuje się przeprowadzania czynności sprawdzających w 2017 roku. Monitorowanie realizacji zaleceń będzie przeprowadzane na bieżąco.

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

3 1/4 = 8 lat

8. Informacje dodatkowe

Ujęte w *Planie audytu* zadania zapewnające badania realizujące projekty współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej obejmują projekty, dla których Beneficjentem jest Miasto Bydgoszcz a jednostkami realizującymi projekty – Urząd Miasta Bydgoszczy oraz Zarząd Dróg Miejskich i Komunikacji Publicznej.

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.

29.12.2016

(data)

KOORDYNATOR ZESPOŁU

Agnieszka Suciomska
Audytorka Wewnętrzna

.....
(pieczętka i podpis Koordynatora Zespołu Audytu i Kontroli Zarządczej)

30.12.2016

(data)

PREZYDENT MIASTA

Rafał Bralski
Prezydent Miasta Bydgoszczy

.....
(pieczętka i podpis Prezydenta Miasta Bydgoszczy)