

**Bydgoszcz, grudzień 2017r.**

**URZĄD MIASTA BYDGOSZCZY**  
**ul. Jezuicka 1**  
**85-102 Bydgoszcz**

**ZAK-I.1721.5.2017**

## **PLAN AUDYTU NA ROK 2018**

### 1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

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

### 2. Wyniki analizy ryzyka

#### 2.1. Dane do analizy - Działalność podstawowa (wg danych z Projektu Budżetu Miasta na 2018 rok z dnia 14.11.2017):

Dział	Opis	Dochody (w zł)	Wydatki (w zł)
010	Rolnictwo i łowiectwo	781	89 200
020	Leśnictwo	1 500	664 000
600	Transport i łączność	286 358 202	583 829 763
630	Turystyka	155 000	825 400
700	Gospodarka mieszkaniowa	119 453 996	94 707 591
710	Działalność usługowa	5 093 000	9 571 338
720	Informatyka	340 000	452 190
750	Administracja publiczna	33 832 648	111 300 500
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	40 178	40 178
752	Obrona narodowa	7 000	7 000
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	16 928 200	32 190 724
755	Wymiar sprawiedliwości	876 500	930 484

756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	793 720 704	0
757	Obsługa długu publicznego	0	28 011 780
758	Różne rozliczenia	389 932 093	50 127 880
801	Oświata i wychowanie	18 594 048	555 980 606
803	Szkolnictwo wyższe	0	606 687
851	Ochrona zdrowia	8 453 200	16 012 779
852	Pomoc społeczna	28 429 236	94 767 787
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	3 433 605	9 135 427
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	376 200	47 301 991
855	Rodzina	225 327 748	259 624 113
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	157 808 572	249 863 275
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	12 770 359	71 297 036
925	Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	0	12 263 070
926	Kultura fizyczna	3 945 800	79 705 774

## 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.	Transport i łączność	Podstawowa	Tak/Nie		Wysoki
2.	Oświata i wychowanie	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.	Finanse	Wspomagająca	Tak/Nie	Gospodarka finansowa	Wysoki
7.	Pomoc społeczna	Podstawowa	Tak/Nie		Średni
8.	Gospodarka mieszkaniowa	Podstawowa	Tak/Nie		Średni
9.	Kultura fizyczna	Podstawowa	Tak/Nie		Średni
10.	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	Podstawowa	Tak/Nie		Średni
11.	Różne rozliczenia	Podstawowa	Tak/Nie		Średni
12.	Edukacyjna opieka wychowawcza	Podstawowa	Tak/Nie		Średni
13.	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	Podstawowa	Tak/Nie		Średni
14.	Obsługa długu publicznego	Podstawowa	Tak/Nie		Średni
15.	Ochrona zdrowia	Podstawowa	Tak/Nie		Średni
16.	Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	Podstawowa	Tak/Nie		Średni
17.	Działalność usługowa	Podstawowa	Tak/Nie		Średni
18.	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	Podstawowa	Tak/Nie		Średni

19.	Dochody od osób prawnych, od osób fiz. i od innych jednostek nieposiadających osob. prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	Podstawowa	Tak/Nie			Średni
20.	Windykacja należności	Wspomagająca	Tak/Nie	Gospodarka finansowa		Średni
21.	Zamówienia publiczne	Wspomagająca	Tak/Nie	Zakupy		Średni
22.	Zarządzanie zasobami ludzkimi	Wspomagająca	Tak/Nie	Zarządzanie		Średni
23.	Wymiar sprawiedliwości	Podstawowa	Tak/Nie			Niski
24.	Turystyka	Podstawowa	Tak/Nie			Niski
25.	Leśnictwo	Podstawowa	Tak/Nie			Niski
26.	Informatyka	Podstawowa	Tak/Nie			Niski
27.	Szkolnictwo wyższe	Podstawowa	Tak/Nie			Niski
28.	Rolnictwo i łowiectwo	Podstawowa	Tak/Nie			Niski
29.	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	Podstawowa	Tak/Nie			Niski
30.	Obrona narodowa	Podstawowa	Tak/Nie			Niski
31.	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 roboczo dniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1.	Termomodernizacja placówek oświatowych na terenie miasta Bydgoszczy tj.: Szkoła Podstawowa nr 37, Zespół Szkół nr 6, Szkoła Podstawowa nr 32, Szkoła Podstawowa nr 64	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 osoba	30 dni	-	Przeprowadzenie audytu projektu jest obowiązkowe

2.	Termomodernizacja placówek oświatowych na terenie miasta Bydgoszczy tj.: Przedszkole nr 20, Przedszkole nr 43, Zespół Szkół nr 4, Szkoła Podstawowa nr 19, Zespół Szkół nr 34	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 osoba	30 dni	-	Przeprowadzenie audytu projektu jest obowiązkowe
3.	Termomodernizacja placówek oświatowych na terenie miasta Bydgoszczy tj.: Szkoła Podstawowa nr 66, Zespół Szkół nr 19	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 osoba	30 dni	-	Przeprowadzenie audytu projektu jest obowiązkowe
4.	Przebudowa torowiska tramwajowego w ul. Wojska Polskiego na odcinku od ul. Krzysztofa Kamila Baczyńskiego do ul. Chemicznej wraz z zakupem taboru	Transport i łączność	1 osoba	30 dni	-	Przeprowadzenie audytu projektu jest obowiązkowe
5.	Budowa II etapu ul. Ogińskiego na odcinku od ul. Wojska Polskiego do ul. Jana Pawła II	Transport i łączność	1 osoba	30 dni	-	Przeprowadzenie audytu projektu jest obowiązkowe

### 3.1. Zadania zapewnijące rezerwowe

1.	Ustanowienie podstawowych zasad gwarantujących bezpieczną pracę przy przetwarzaniu mobilnym i pracy na odległość	Infomatyka	1 osoba	10	-	Zakres audytu dotyczy wymagania określonego w § 20 ust.2 pkt. 8 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 12 kwietnia 2012 r. w sprawie Krajowych Ram Interoperacyjności, minimalnych wymagań dla rejestrów publicznych i wymiany informacji w postaci elektronicznej oraz minimalnych wymagań dla systemów teleinformatycznych (Dz.U. z 2017r., poz. 2247)
----	--	------------	---------	----	---	--

2.	Ustalenie zasad postępowania z informacjami, zapewniania minimalizację wystąpienia ryzyka kradzieży informacji i środków przetwarzania informacji, w tym urządzeń mobilnych	Informatyka	1 osoba	10	Zakres audytu dotyczy wymagania określonego w § 20 ust.2 pkt. 11 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 12 kwietnia 2012 r. w sprawie Krajowych Ram Interoperacyjności, minimalnych wymagań dla rejestrów publicznych i wymiany informacji w postaci elektronicznej oraz minimalnych wymagań dla systemów teleinformatycznych (Dz.U. z 2017r., poz. 2247)
----	---	-------------	---------	----	---

#### 4. Zadania zapewniane kontynuowane z poprzedniego roku

Lp.	Temat zadania zapewnianego	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w roboczościach)	Uwagi
1.	Realizacja zakupów w jednostkach budżetowych w latach 2014 – 2015 oraz I półrocze 2016 (z wyłączeniem jednostek oświatowych)	19 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	3 dni	-

**6. Planowane czynności sprawdzające oraz monitorowanie realizacji zaleceń.**

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

Nie planuje się przeprowadzania czynności sprawdzających w 2018 roku. Monitorowanie realizacji zaleceń będzie przeprowadzane na bieżąco.

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

31/3= 10 lat

**8. Informacje dodatkowe**

Ujęte w *Planie audytu* zadania zapewniające badania realizacji projektów 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.

**KOORDYNATOR ZESPOŁU**

*Adrianna Sudomińska*  
Audytor Wewnętrzny

29.12.2017

(data)

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

29.12.2017

(data)

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

**MIEZYSZCZEWICZKI MIASTA**  
*Rafał Brisk*