



URZĄD MIASTA BYDGOSZCZY
ul. Jezuicka 1
85-102 Bydgoszcz

ZAK-1.1721.5.2018

PLAN AUDYTU NA ROK 2019

Bydgoszcz, grudzień 2018r.



1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

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

2. Sposób prowadzenia audytu wewnętrznego w jednostce

Audytor Wewnętrzny - Adrianna Sudomirska (1 etat)

3. Wyniki analizy ryzyka

3.1. Dane do analizy wg Uchwały nr V/47/18 Rady Miasta Bydgoszczy z dnia 19 grudnia 2018r. w sprawie uchwalenia budżetu miasta na 2019 rok

Dział	Opis	Dochody (w zł)	Wydatki (w zł)
010	Rolnictwo i łowiectwo	4 300	154 200
020	Leśnictwo	1 500	662 000
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	0	1 000 000
600	Transport i łączność	277 162 545	673 343 346
630	Turystyka	245 800	1 512 300
700	Gospodarka mieszkaniowa	115 609 809	95 575 857
710	Działalność usługowa	6 118 200	9 975 272

Dział	Opis	Dochody (w zł)	Wydatki (w zł)
720	Informatyka	3 129 995	3 760 838
750	Administracja publiczna	12 449 203	122 997 460
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	39 858	39 858
752	Obrona narodowa	7 000	7 000
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	18 308 000	34 103 100
755	Wymiar sprawiedliwości	924 000	947 467
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	885 956 620	0
757	Obsługa długu publicznego	0	26 130 000
758	Różne rozliczenia	462 300 597	51 188 333
801	Oświata i wychowanie	24 284 798	662 925 482
803	Szkolnictwo wyższe	0	815 887
851	Ochrona zdrowia	6 978 560	15 190 110
852	Pomoc społeczna	27 824 150	100 854 234
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	3 426 205	11 035 415
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	914 100	54 036 727
855	Rodzina	226 180 178	267 813 978
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	114 503 992	178 359 945
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	23 631 014	117 441 110
925	Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	0	2 739 510
926	Kultura fizyczna	11 730 000	119 308 464
		2 221 730 424	2 551 917 893

4. Informacje o realizacji zadań z zakresu audytu wewnętrznego

4.1. Audyt wewnętrzny w obszarach ryzyka

l.p.	Obszar zadaniowy działalności jednostki (obszar ryzyka)	Typ obszaru działalności (działalność podstawowa lub wspomagająca)	Poziom ryzyka w obszarze ryzyka na etapie planowania rocznego	Liczba zaplanowanych zadań/czynności na rok planowy		
				Zadania zapewnijające	Czynności doradcze	Czynności sprawdzające
1.	Transport i łączność	podstawowy	8,5	2		
2.	Funkcjonowanie systemu kontroli zarządczej	wspomagający	8	1		
3.	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	podstawowy	7,6	3		
4.	Oświata i wychowanie	podstawowy	7,4			
5.	Gospodarka mieszkaniowa	podstawowy	6,3			
6.	Pomoc społeczna	podstawowy	5,9			
7.	Edukacyjna opieka wychowawcza	podstawowy	5,7			
8.	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	podstawowy	5,4	1		
9.	Zamówienia publiczne i zakupy	wspomagający	5,1			
10.	Administracja publiczna	podstawowy	4,8			
11.	Ochrona zdrowia	podstawowy	4,8			
12.	Rodzina	podstawowy	4,1			
13.	Działalność usługowa	podstawowy	4			
14.	Różne rozliczenia	podstawowy	4			
15.	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	podstawowy	4			
16.	Kultura fizyczna	podstawowy	4			
17.	Pozyskiwanie funduszy zewnętrznych	wspomagający	3,6			
18.	Bezpieczeństwo informacji	wspomagający	3,6			

I.p.	Obszar zadaniowy działalności jednostki (obszar ryzyka)	Typ obszaru działalności (działalność podstawowa lub wspomagająca)	Poziom ryzyka w obszarze ryzyka na etapie planowania rocznego	Liczba zaplanowanych zadań/czynności na rok planowy		
				Zadania zapewnijające	Czynności doradcze	Czynności sprawdzające
19.	Informatyka	podstawowy	3,4			
20.	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	podstawowy	3,4			
21.	Zabezpieczenie i ochrona budynków i pomieszczeń	wspomagający	3,4			
22.	Inwentaryzacja w Urzędzie i jednostkach organizacyjnych	wspomagający	3,1			
23.	Komunikacja wewnętrzna i zewnętrzna	wspomagający	3,1			
24.	Ochrona informacji niejawnych i danych osobowych	wspomagający	2,6			
25.	Zarządzanie zasobami ludzkimi oraz polityka szkoleniowa	wspomagający	2			
26.	Prowadzenie ewidencji składników majątkowych	wspomagający	2			
27.	Działalność promocyjna, informacyjna	wspomagający	1,8			
28.	Leśnictwo	podstawowy	1			
29.	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	podstawowy	1			
30.	Turystyka	podstawowy	1			
31.	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	podstawowy	1			
32.	Obrona narodowa	podstawowy	1			
33.	Wymiar sprawiedliwości	podstawowy	1			
34.	Dochody od osób prawnych, od osób	podstawowy	1			

I.p.	Obszar zadaniowy działalności jednostki (obszar ryzyka)	Typ obszaru działalności (działalność podstawowa lub wspomagająca)	Poziom ryzyka w obszarze ryzyka na etapie planowania rocznego	Liczba zaplanowanych zadań/czynności na rok planowy		
				Zadania zapewnijające	Czynności doradcze	Czynności sprawdzające
	fizycznych i od innych jednostek posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem					
35.	Obsługa długu publicznego	podstawowy	1			
36.	Szkolnictwo wyższe	podstawowy	1			
37.	Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	podstawowy	1			
38.	Rozpatrywanie skarg i wniosków	wspomagający	1			
39.	Rolnictwo i łowiectwo	podstawowy	1			

4.2. Planowane zadania zapewnijające, czynności doradcze i sprawdzające w roku planowanym

I.p.	Temat zadania zapewnijającego lub przedmiot czynności doradczych	Zadanie zapewnijające, czynność doradcza lub czynność sprawdzająca <i>Wpisać odpowiednio: zapewnijające, doradcze, sprawdzające</i>	Termin realizacji	Uwagi
1.	Weryfikacja wdrożonych elementów kontroli zarządczej w zakresie zarządzania ryzykiem w jednostkach podległych miastu.	Zapewnijające	I-IV kwartał	W zadaniu weźmie czynny udział pracownik zespołu zatrudniony na Samodzielnym stanowisku ds. kontroli zarządczej
2.	Rewitalizacja nieruchomości dawnego Teatru Kameralnego przy ul. Grodzkiej w Bydgoszczy	Zapewnijające	IV kwartał	
3.	Przebudowa płyty Starego Rynku w Bydgoszczy	Zapewnijające	II-III kwartał	
4.	Audyt zakupu taboru szynowego w ramach projektu: „Budowa trasy tramwajowej wzdłuż ul. Kujawskiej na odcinku od ronda Kujawskiego do ronda Bernardyńskiego wraz z rozbudową układu drogowego, przebudową infrastruktury transportu szynowego oraz zakupem taboru w Bydgoszczy”	Zapewnijające	III- IV kwartał	

4.3. Zadania przeniesione lub kontynuowane z poprzedniego roku

l.p.	Temat zadania zapewniającego lub przedmiot czynności doradczych	Zadanie zapewniające, czynność doradcza lub czynność sprawdzająca <i>Wpisać odpowiednio: zapewniające, doradcze, sprawdzające</i>	Termin realizacji	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	Zapewniające	I kwartał	
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	Zapewniające	I kwartał	
3.	Termomodernizacja placówek oświatowych na terenie miasta Bydgoszczy tj.: Szkoła Podstawowa nr 66, Zespół Szkół nr 19	Zapewniające	I kwartał	
4.	Realizacja zakupów w zakładach budżetowych i samorządowych instytucjach kultury w latach 2014-2015	Zapewniające	I – II kwartał	

4.4. Planowane do audytu obszary zadaniowe działalności jednostki w latach kolejnych

I.p.	obszar zadaniowy działalności jednostki	Zadanie zapewnijające, czynność doradcza lub czynność sprawdzająca <i>Wpisać odpowiednio: zapewnijające, doradcze, sprawdzające</i>	Termin realizacji	Uwagi
1.	Transport i łączność	Zapewnijające	2020	Audyty zadania inwestycyjnego
2.	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	Zapewnijające	2020	Audyty zadania inwestycyjnego
3.	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	Zapewnijające	2020	Audyty zadania inwestycyjnego

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

39/4= 10 lat

6. Informacje dodatkowe

W realizacji Panu audytu będzie uczestniczyła p. Justyna Zasadzka, która od 01 października 2018r. odbywa dwuletnią praktykę w zakresie audytu wewnętrznego (w wymiarze ½ etatu). Pani Zasadzka od jesieni 2018r. podjęła studia podyplomowe na Uniwersytecie Ekonomicznym w Poznaniu.

KOORDYNATOR ZESPOŁU

31.12.2018r.

(data)

Adrianna Sudomińska
Audyt wewnętrznego
Audytora Zespołu Audytu i Kontroli Zarządczej

(pieczęćka i podpis Koordynatora Zespołu Audytu i Kontroli Zarządczej)

31.12.2018r.

(data)

PREZYDENT MIASTA

Rafał Bruski
Rafał Bruski

(pieczęćka i podpis Prezydenta Miasta Bydgoszczy)