

URZĄD MIASTA BYDGOSZCZY  
ul. Jezuicka 1  
85-102 Bydgoszcz

SPRAWOZDANIE  
Z WYKONANIA PLANU AUDYTU ZA ROK 2010

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki	2
1.	URZĄD MIASTA BYDGOSZCZY	
2.	MEISKIE JEDNOSTKI ORGANIZACYJNE	

2. Podstawowe informacje o komórce audytu wewnętrznego

Lp.	Imię i nazwisko	Nazwa stanowiska	Numer telefonu	Adres poczty elektronicznej	Wymiar czasu pracy (w etatach)	Kwalifikacje zawodowe
	2	3	4	5	6	7
1.	Adrianna Sudomińska	Audytor Wewnętrzny	(0 52) 58 58 490	adrianna.szepiala@um.bydgoszcz.pl	1 etat	Egzamin MF
2.	Joanna Motylewska - Rejkowska	Audytor Wewnętrzny	(0 52) 58 58 081	j.motylewska@um.bydgoszcz.pl	½ etatu	Egzamin MF

3. Przeprowadzone zadania zapewniające, czynności doradcze i czynności sprawdzające w roku sprawozdawczym

Lp.	Temat zadania zapewniającego /czynności doradczej /czynności sprawdzającej	Zadanie zapewniające (Z), czynność doradcza (D), czynność sprawdzająca (S)	Audyty wewnętrzny zlecony	Obszar działalności związany z dysponowaniem środkami, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy
		3	4	6
1.	Realizacja projektu „ <i>Wyspa Młyńska III etap - Budowa infrastruktury rekreacyjnej Wyspy Młyńskiej i jej najbliższego otoczenia</i> ”, współfinansowany z EFRR w ramach RPO WK-P (działanie 7.1)	Z	-	TAK
2.	Realizacja projektu „ <i>Ostronecko- cztery pory roku</i> ” współfinansowanego z EFRR w ramach RPO WK-P (działanie 3.3)	Z	-	TAK
3.	Projekty współfinansowane ze środków UE realizowane przez jednostki oświatowe – ocena dokumentacji finansowej. Projekt „ <i>Badam, poznuję, doświadczam...</i> ”	Z	-	TAK

	współfinansowany z EFS w ramach POKL (działanie 9.1)			
	Realizacja projektu „ <i>Rewitalizacja otoczenia Placu Wolności i Parku im. K. Wielkiego</i> ” współfinansowany z EFRR w ramach RPO WK-P (działanie 7.1)	Z		TAK

#### 4. Wydane zalecenia lub opinie w ramach przeprowadzonych zadań audytowych

Lp.	Temat zadania zapewniającego /czynności doradczej /czynności sprawdzającej	1	2	3	4	5	6
1.	Realizacja projektu „ <i>Wyspa Młyńska III etap - Budowa infrastruktury rekreacyjnej Wyspy Młyńskiej i jej najbliższego otoczenia</i> ”:		Zapewnienie o realizacji projektu zgodnie z umową finansową i wnioskiem o dofinansowanie.	<p><b>Podstawowe zalecenia lub opinie i wnioski</b></p> <p><b>Zalecenia:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ujednolicenie zapisów dotyczących kompetencji poszczególnych komórek organizacyjnych realizujących projekt w dokumentach wewnętrznych (aktualizacja <i>Polityki rachunkowości</i> Beneficjenta);</li> <li>- przy podejmowaniu procedury zamówień publ. o wart. szacunkowej nie przekraczającej wyrażonej w złotych równ. kwoty 14 000 <i>euro</i> należy analizować wystąpienie przesłanek tożsamości przedmiotowej, podmiotowej i czasowej zamówień. Wzmocnić w praktyce mechanizmy monitoringu <i>ex-ante</i> przedm. zamówień.</li> <li>- usprawnienie w przeprowadzeniu działań promocyjnych projektu.</li> <li>- opisy na dowodach księgowych: akceptacja danej operacji powinny zawierać jednolite informacje.</li> </ul> <p><b>Opinia:</b> pozytywna</p>	<p><b>Zalecenia:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- w kolejnych projektach współfinansowanych ze środków europejskich w umowie z wykonawcą należy przewidzieć inne, aniżeli potrącenia</li> </ul>	<p><b>Zidentyfikowane istotne ryzyka i słabości kontroli zarządczej</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- brak zgodności regulacji wewnętrznych z przyjętymi faktycznie procedurami,</li> <li>- błędne szacowanie wartości zamówienia publicznego,</li> <li>- opóźnienia w realizacji projektu,</li> <li>- niewłaściwie określone terminy akceptacji operacji finansowych</li> </ul>	
2.	Realizacja projektu „ <i>Ostromecko – cztery pory roku</i> ”	Tjw.					

			faktur przejściowych, formy zabezpieczenia należytego wykonania umowy. <b>Opinia: pozytywna</b>	
3.	Projekty współfinansowane ze środków UE realizowane przez jedn. oświatowe Realizacja projektu „ <i>Balam, poznaję, doświadczam...</i> ”	Tjw. Zapewnienie o prawidłowości procedur w jednostkach oświatowych	<b>Zalecenia:</b> - w kolejnych projektach współfinansowanych ze środków europejskich w placówkach oświatowych należy ujednolicić regulacje wewnętrzne dotyczące stosowania zamówień nie przekraczających wyrażonej w zł równ. 14 000 euro. Mimo autonomii w tym zakresie kierownika jednostki, pełną odpowiedzialność za rzeczową i finansową realizację projektu ponosi Beneficjent. - w kolejnych projektach współfinansowanych ze środków europejskich na poziomie placówek oświatowych zaleca się należyte i staranne oraz dokumentowane szacowanie wartości zamówienia. - zaleca się pogłębienie wiedzy z zakresu prawa zamówień publicznych dla osób odpowiedzialnych za realizację w/w zamówień na poziomie jednostek. <b>Opinia: pozytywna z zastrzeżeniami</b>	- błędne szacowanie wartości zamówienia publicznego, - przyjęcie niewłaściwego trybu wyboru wykonawcy
4.	Realizacja projektu „ <i>Rewitalizacja otoczenia Placu Wolności i Parku im. Kazimierza Wielkiego...</i> ”	Zapewnienie o realizacji projektu zgodnie z umową finansową i wnioskiem o dofinansowanie.	<b>Zalecenia:</b> - w kolejnych postępowaniach w sprawie udzielenia zamówienia publicznego zaleca się tak formułować warunki udziału w postępowaniu, aby nie naruszały zasady równego dostępu dla wykonawców	- naruszenie zasad postępowania w sprawie zamówień publicznych: równego dostępu dla wszystkich wykonawców i niezależności

			zagranicznych. - w kolejnych postępowaniach w sprawie udzielenia zamówienia publicznego oświadczenia dotyczące okoliczności wyłączających udział w postępowaniu, powinny być składane dodatkowo przez pracownika poświadczającego datę i godzinę wpływu ofert (rejestr złożonych ofert). <b>Opinia: pozytywna</b>	
--	--	--	---	--

### 5. Niezrealizowane zaplanowane zadania audytowe

Lp.	Temat zadania zapewnającego /czynności doradczej /czynności sprawdzającej	Zadanie zapewniające (Z), czynność doradczą (D), czynność sprawdzającą (S)	Przyczyna niezrealizowania zadania zapewnającego, czynności doradczej lub czynności sprawdzającej
1	2	3	4
1.	Realizacja projektu „Rewitalizacja zdegradowanych terenów sportowych na terenie Wyspy Młyńskiej” współfinansowanego z EFRR w ramach RPO WK-P.	Z	Przesunięcie terminu podpisania umowy finansowej z Instytucją Zarządzającą
2.	Realizacja projektu „Rewitalizacja zdegradowanych terenów sportowych na terenie Wyspy Młyńskiej” współfinansowanego z EFRR w ramach RPO WK-P.	Z	Przesunięcie terminu podpisania umowy finansowej z Instytucją Zarządzającą
3.	Dotacje dla jednostek niepublicznych	Z	Realizacja innych zadań zapewniających oraz mnogość bieżącej pracy było przyczyną niezrealizowania zadania.
4.	Ocena poziomu informatyzacji podległych Wydziałowi Edukacji placówek	Z	Realizacja innych zadań zapewniających oraz mnogość bieżącej pracy było przyczyną niezrealizowania zadania.
5.	Finansowanie bazy sportowej	Z	Realizacja innych zadań zapewniających oraz mnogość bieżącej pracy było przyczyną niezrealizowania zadania.
6.	Rachunek dochodów jednostek oświatowych	Z	Realizacja innych zadań zapewniających oraz mnogość bieżącej pracy było przyczyną niezrealizowania zadania.

7. Umowy zawierane przez placówki oświatowe na wynajem pomieszczeń – ocena efektywności	z	W trakcie realizacji
---	---	----------------------

6. Inne informacje związane z prowadzeniem audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym

AUDYTOR WĘW/WEI/RZNY-KOORDYNATOR  
*Adrianna Sudorzińska*  
 Adrianna Sudorzińska

2011-01-29  
 (data)

.....  
 (podpis i pieczęć koordynatora komórki audytu wewnętrznego)