



URZĄD MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWY

Biuro Audytu Wewnętrznego

ul. Wojciecha Górskiego 7, 00-033 Warszawa, tel. 22 443 30 70, 22 443 30 71, faks 22 443 30 72
Sekretariat.BAW@um.warszawa.pl, www.um.warszawa.pl

PLAN AUDYTU NA ROK 2019

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Na podstawie art. 274 ust. 3 i 277 ust. 1. Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz.U. 2017, poz. 2077, ze zmianami), audytowi wewnętrznemu w jednostce samorządu terytorialnego m.st. Warszawa podlega 38 biur i 18 urzędów dzielnic oraz 1017 jednostek organizacyjnych i nadzorowanych, których celem jest wykonywanie zadań publicznych oraz zaspokajanie potrzeb mieszkańców w tym:

132 – jednostki organizacyjne podległe biurom

49 – jednostek nadzorowanych przez biura

794 – jednostki organizacyjne podległe urzędom dzielnic

42 – jednostki nadzorowane przez urzędy dzielnic

Biuro Audytu Wewnętrznego Urzędu m.st. Warszawy obejmuje audytem wewnętrznym wszystkie jednostki organizacyjne i nadzorowane przez Prezydenta m.st. Warszawy.

Jury

2. Informacja o rodzajach zadań przyjętych do Planu audytu

Przyjęte do Planu audytu zadania zapewniające dotyczą następujących procesów strategicznych w ramach 3 obszarów działania:

- Funkcjonowanie gminy – 5 zadań (2 – Finanse publiczne, 3 – Funkcjonowanie jednostki komunalnej),
- Infrastruktura społeczna – 8 zadań (2 – Kultura, 2 – Ochrona zdrowia, 3 – Pomoc społeczna, 1 – Sport i rekreacja)
- Infrastruktura techniczno – środowiskowa – 12 zadań (4 – Gospodarowanie nieruchomościami miasta, 2 – Gospodarowanie środowiskiem, 2 – Usługi komunalne, 4 – Transport, komunikacja i drogownictwo)

Razem 25 zadań zapewniających

Przyjęte do Planu audytu czynności doradcze dotyczą następujących procesów strategicznych w ramach 3 obszarów działania:

- Funkcjonowanie gminy – 3 czynności doradcze (3 – Finanse publiczne)
- Infrastruktura społeczna – 4 czynności doradcze (1 – Edukacja, 2 – Pomoc społeczna, 1 – Sport i rekreacja)
- Infrastruktura techniczno – środowiskowa – 3 czynności doradcze (1 – Gospodarowanie nieruchomościami miasta, 1 – Gospodarowanie środowiskiem, 1 – Transport, komunikacja i drogownictwo)

Razem 10 czynności doradczych

gms

3. Planowane zadania zapewniające

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Proces / Obszar	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie	Planowany czas na realizację zadania (w osobodniach)
1	2	3	4	5
1.	Analiza efektywności wykorzystania zasobów kadrowych względem realizowanych zadań w wybranych Wydziałach Budżetowo – Księgowych dla dzielnic w Urzędzie m.st. Warszawy	Finanse publiczne / Funkcjonowanie gminy	4	224
2.	Ocena przyjętych rozwiązań w obszarze monitorowania prowadzonych postępowań oraz sprawozdawczości w zakresie działania Biura Spraw Dekretowych Urzędu m.st. Warszawy	Gospodarowanie nieruchomościami miasta / Infrastruktura techniczno-środowiskowa	4	56
3.	Ocena stanu realizacji inwestycji budowy trasy tramwajowej na Gocław w Warszawie	Transport, komunikacja i drogownictwo / Infrastruktura techniczno-środowiskowa	4	112
4.	Ocena wpływu czynników zewnętrznych i wewnętrznych na jednostkę samorządu terytorialnego m.st. Warszawa związanych z opłatami za energię elektryczną	Usługi komunalne / Infrastruktura techniczno-środowiskowa	4	112
5.	Ocena przyjętych rozwiązań w procesie gospodarowania odpadami komunalnymi w m.st. Warszawie w celu osiągnięcia ustawowego poziomu recyklingu i przygotowania do ponownego użycia niektórych frakcji odpadów komunalnych	Usługi komunalne / Infrastruktura techniczno-środowiskowa	4	56
6.	Ocena stanu kontroli zarządczej w wybranych instytucjach kultury – teatrach, w których m.st. Warszawa jest organizatorem	Kultura / Infrastruktura społeczna	3	168

7.	Ocena prawidłowości zawierania umów przez komórki organizacyjne Urzędu m.st. Warszawy pod kątem zabezpieczania interesów m.st. Warszawy	Finanse publiczne / Funkcjonowanie gminy	4	224
8.	Ocena procesu naboru zewnętrznego i wewnętrznego prowadzonego na wolne stanowiska w Urzędzie m.st. Warszawy i Urzędzie Stanu Cywilnego	Funkcjonowanie jednostki komunalnej / Funkcjonowanie gminy	4	126
9.	Ocena dostępności cyfrowej względem wymagań WCAG	Funkcjonowanie jednostki komunalnej / Funkcjonowanie gminy	4	108
10.	Ocena bezpieczeństwa informacji ze szczególnym uwzględnieniem ochrony danych osobowych	Funkcjonowanie jednostki komunalnej / Funkcjonowanie gminy	6	816
11.	Ocena działalności Stołecznej Estrady – instytucji kultury m.st. Warszawy ze szczególnym uwzględnieniem efektywności finansowej oraz kulturalnej	Kultura / Infrastruktura społeczna	3	42
12.	Analiza efektywności realizacji w m.st. Warszawie programów polityki zdrowotnej, w tym „Stołecznej Kampanii na rzecz wspierania osób dotkniętych niepłodnością z wykorzystaniem metod zapłodnienia pozaustrojowego – w latach 2017 – 2019”	Ochrona zdrowia / Infrastruktura społeczna	4	112
13.	Ocena wdrożenia elektronicznej obsługi pacjenta w jednostkach ochrony zdrowia m.st. Warszawy	Ochrona zdrowia / Infrastruktura społeczna	4	168
14.	Ocena realizacji projektu pn. „Dobra opieka – lepszy start”	Pomoc społeczna / Infrastruktura społeczna	3	42
15.	Ocena realizacji projektu pn. „Odpowiedzialni Rodzice”	Pomoc społeczna / Infrastruktura społeczna	3	42

Jan

16.	Ocena zadań w procesie związanym z realizacją świadczeń rodzinnych, alimentacyjnych, wychowawczych, „Dobry start”, w tym terminowa realizacja wypłaty świadczeń	Pomoc społeczna / Infrastruktura społeczna	4	224
17.	Ocena stanu kontroli zarządczej w Stołecznym Centrum Sportu „Aktywna Warszawa” – po przekształceniu w jednostkę budżetową	Sport i rekreacja /Infrastruktura społeczna/	3	42
18.	Ocena realizacji projektu pn. „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie m.st. Warszawy w zakresie zadań inwestycyjnych: a) Termomodernizacja Żłobka nr 44 przy ul. Wejherowskiej 1 w Warszawie”. Realizujący: Zespół Żłobków m.st. Warszawy”, b) Termomodernizacja Zespołu Szkół im. Piotra Wysockiego przy ul. Odrowąża 75 w Warszawie”. Realizujący: Dzielnica Targówek”, c) Termomodernizacja budynku SP nr 168 im. Wiktora Gomułickiego przy ul. Zwycięzców 44 w Warszawie”. Realizujący: Dzielnica Praga Płd., d) Termomodernizacja Szkoły Podstawowej nr 271 przy ul. Niegocińskiej 2 w Warszawie”. Realizujący: Dzielnica Mokotów, e) Termomodernizacja Warszawskiego Centrum Pomocy Rodzinie przy ul. Lipińskiej 2 w Warszawie”	Gospodarowanie nieruchomościami miasta / Infrastruktura techniczno-środowiskowa	3	210
19.	Ocena realizacji projektu pn. „Rewitalizacja tkanki mieszkaniowej w wybranych budynkach komunalnych na terenie m.st. Warszawy” współfinansowanego w ramach RPO WM 2014 - 2020, w tym w zakresie zamówień publicznych	Gospodarowanie nieruchomościami miasta / Infrastruktura techniczno-środowiskowa	3	84

20.	Ocena procesu przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności i związanych z tym skutków finansowych dla m.st. Warszawy	Gospodarowanie nieruchomościami miasta/ Infrastruktura techniczno-środowiskowa	4	224
21.	Ocena realizacji projektu pn. „Poprawa drożności i powiązań Głównego Korytarza Północno – Centralnego w obszarze NATURA 2000 Dolina Środkowej Wisły na terenie m.st. Warszawy”	Gospodarowanie środowiskiem / Infrastruktura techniczno-środowiskowa	3	84
22.	Ocena realizacji projektu pn. „Rozwój i uporządkowanie terenów zieleni wraz z elementami rekreacyjnymi na terenie Parku Pole Mokotowskie, Parku Żeromskiego oraz Parku Ogrody Kosmosu w Warszawie”	Gospodarowanie środowiskiem / Infrastruktura techniczno-środowiskowa	3	84
23.	Ocena działań zmierzających do poprawy bezpieczeństwa ruchu drogowego, w tym zmian w organizacji ruchu (Most Poniatowskiego)	Transport, komunikacja i drogownictwo / Infrastruktura techniczno-środowiskowa	4	112
24.	Ocena realizacji projektu pn. „Budowa parkingów strategicznych „Parkuj i Jedź” (Park and Ride) w m.st. Warszawa” – etap IV, współfinansowanego w ramach RPO WM 2014 -2020, w tym w zakresie zamówień publicznych	Transport, komunikacja i drogownictwo / Infrastruktura techniczno-środowiskowa	4	112
25.	Ocena realizacji projektu pn. „Przebudowa ul. Wał Miedzeszyński na odc. od ronda z ul. Trakt Lubelski do węzła z planowaną trasą ekspresową S2”	Transport, komunikacja i drogownictwo / Infrastruktura techniczno-środowiskowa	4	112

Audyt procesów zarządczych w spółkach m.st. Warszawy wykonywany przez Biuro Audytu Wewnętrznego	Wg odrębnych ustaleń Prezydenta m.st. Warszawy, który wykonuje uprawnienia wspólnika lub akcjonariusza w Spółkach m.st. Warszawy	Funkcjonowanie organów władzy / Funkcjonowanie gminy	149
---	--	--	-----

4. Planowane czynności doradcze

Lp.	Temat czynności doradczych	Proces / Obszar	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności	Planowany czas na realizację czynności doradczej (w osobodniach)
1	2	3	4	5
1.	Ocena prawidłowości rozliczeń VAT m.st. Warszawy jako scentralizowanego podatnika	Finanse publiczne / Funkcjonowanie gminy	4	132
2.	Analiza wykorzystania bazy Ewidencja Gruntów i Budynków, PESEL/SELWIN, CEPIK na potrzeby uszczelnienia systemu poboru podatków lokalnych	Finanse publiczne / Funkcjonowanie gminy	3	132
3.	Analiza procesu obrotu świadectwami efektywności energetycznej („białych certyfikatów”)	Finanse publiczne / Funkcjonowanie gminy	3	66
4.	Analiza stanu przygotowania szkół ponadpodstawowych i ponadgimnazjalnych m.st. Warszawy do procesu rekrutacji uczniów na rok szkolny 2019 / 2020	Edukacja / Infrastruktura społeczna	3	99
5.	Analiza efektywności podejmowanych działań wpływających na zwiększenie skuteczności przeciwdziałania przemocy w rodzinie oraz zmniejszenie skali tego zjawiska na terenie m.st. Warszawy	Pomoc społeczna / Infrastruktura społeczna	3	99
6.	Analiza realizowanych działań na rzecz pomocy dzieciom i młodzieży pochodzących z rodzin z problemami alkoholowymi w zaspokojeniu potrzeb rozwojowych i edukacyjnych w placówkach wsparcia dziennego w wybranych dzielnicach	Pomoc społeczna / Infrastruktura społeczna	3	99

7.	Analiza potrzeb m.st. Warszawy w zakresie rozwoju infrastruktury sportowej w szczególności dedykowanej dla dzieci i młodzieży	Sport i rekreacja / Infrastruktura społeczna	3	66
8.	Analiza potrzeb i możliwości budżetowania planowanych inwestycji wchodzących w skład mieszkaniowego zasobu m.st. Warszawy	Gospodarowanie nieruchomościami miasta / Infrastruktura techniczno-środowiskowa	3	99
9.	Analiza przyjętych rozwiązań w jednostce samorządu terytorialnego m.st. Warszawie w kierunku poprawy jakości powietrza	Gospodarowanie środowiskiem / Infrastruktura techniczno-środowiskowa	3	99
10.	Analiza potrzeb i możliwości w zakresie realizacji budowy III linii metra w Warszawie	Transport, komunikacja i drogownictwo / Infrastruktura techniczno-środowiskowa	4	89

Jan

5. Planowane czynności sprawdzające

W 2019 r. przewiduje się przeprowadzenie czynności sprawdzających do zadań audytowych:

1. „Ocena realizacji projektu dotyczącego budowy II linii metra – etap II, odcinek 3 + 3”.
2. „Ocena bezpieczeństwa informacji ze szczególnym uwzględnieniem ochrony danych osobowych w kontekście zmieniającego się otoczenia prawnego”.

(Oceną objęte będą wszystkie jednostki badane w 2018 r. w ramach tego zadania: ZRiKD, Specjalistyczna Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna TOP, Straż Miejska oraz Biura Urzędu m.st. Warszawy: Miejskie Centrum Sieci i Danych, Cyfryzacji Miasta, Organizacji Urzędu, Geodezji i Katastru).

Ponadto planuje się przeprowadzenie czynności sprawdzających w jednostkach, które zakończyły wdrożenie rekomendacji wydanych po przeprowadzonych zadaniach zapewniających. Przewiduje się czynności sprawdzające w 40 jednostkach z zadań zapewniających z lat 2016 – 2018.

6. Planowane audyty analityczne

Lp.	Temat audytu analitycznego	Badaniem objęte zostaną jednostki realizujące zadania w procesach
1	2	3
1.	Ocena bezpieczeństwa informacji ze szczególnym uwzględnieniem ochrony danych osobowych.	Pomoc społeczna Sport i rekreacja Edukacja Gospodarowanie nieruchomościami miasta Kultura Ochrona zdrowia Gospodarowanie środowiskiem Architektura i urbanistyka Finanse publiczne Usługi komunalne Bezpieczeństwo i porządek publiczny Aktywność obywatelska Transport, komunikacja i drogownictwo Funkcjonowanie organów władzy

7. Informacja na temat efektywnego czasu pracy audytorów i osób uczestniczących w audytach wyrażonego w osobodniach

Na realizację zadań audytowych (zadań zapewniających, czynności doradczych i czynności sprawdzających) przypada **5465** osobodni, w tym:

- **3696** osobodni – zadania zapewniające,
- **980** osobodni – czynności doradcze,
- **640** osobodni – czynności sprawdzające,
- **149** osobodni – czas przeznaczony na zadanie audytowe dotyczące procesów zarządczych w spółkach.

Na monitorowanie stanu wdrożenia rekomendacji – przewidziano 216 osobodni.

8. Audyt wewnętrzny w jednostkach nadzorowanych przez Prezydenta m.st. Warszawy – z uwzględnieniem specyfiki tych jednostek

Zgodnie z punktem 3 § 6 Regulaminu Audytu Wewnętrznego m.st. Warszawy stanowiącego załącznik do Zarządzenia nr 4662/2010 Prezydenta m.st. Warszawy z dnia 19 maja 2010 r. (z późn. zmian.) kierownicy jednostek nadzorowanych, w których audyt wewnętrzny prowadzi audytor zatrudniony w tej jednostce – przekazali do Biura Audytu Wewnętrznego Plany audytu na 2019 rok na podstawie przeprowadzonej analizy ryzyka. W załączeniu ww. dokumenty.

Warszawa, dnia 21 grudnia 2018 r.

DYREKTOR
BIURA AUDYTU WEWNĘTRZNEGO
AUDYTOR GENERALNY

Bożena Stoma

Dyrektor Biura Audytu Wewnętrznego
(data/podpis)

z up. PREZYDENTA M. ST. WARSZAWY

Michał Oleczewski
Zastępca Prezydenta
Miasta Stołecznego Warszawy

Prezydent m.st. Warszawy
(data/podpis)