

**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.

**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**

**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 |
|  | 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 |
|  | 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 |
|  | Ocena stanu realizacji inwestycji budowy trasy tramwajowej na Gocław w Warszawie | Transport, komunikacja  i drogownictwo / Infrastruktura techniczno-środowiskowa | 4 | 112 |
|  | 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 |
|  | 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 |
|  | Ocena stanu kontroli zarządczej w wybranych instytucjach kultury – teatrach, w których m.st. Warszawa jest organizatorem | Kultura / Infrastruktura społeczna | 3 | 168 |
|  | Ocena prawidłowości zawierania umów przez komórki organizacyjne Urzędu m.st. Warszawy pod kątem zabezpieczania interesów m.st. Warszawy | Finanse publiczne / Funkcjonowanie gminy | 4 | 224 |
|  | 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 |
|  | Ocena dostępności cyfrowej względem wymagań WCAG | Funkcjonowanie jednostki komunalnej / Funkcjonowanie gminy | 4 | 108 |
|  | Ocena bezpieczeństwa informacji ze szczególnym uwzględnieniem ochrony danych osobowych | Funkcjonowanie jednostki komunalnej / Funkcjonowanie gminy | 6 | 816 |
|  | Ocena działalności Stołecznej Estrady – instytucji kultury m.st. Warszawy ze szczególnym uwzględnieniem efektywności finansowej oraz kulturalnej | Kultura / Infrastruktura społeczna | 3 | 42 |
|  | 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 |
|  | Ocena wdrożenia elektronicznej obsługi pacjenta  w jednostkach ochrony zdrowia m.st. Warszawy | Ochrona zdrowia / Infrastruktura społeczna | 4 | 168 |
|  | Ocena realizacji projektu pn. „Dobra opieka – lepszy start” | Pomoc społeczna /  Infrastruktura społeczna | 3 | 42 |
|  | Ocena realizacji projektu pn. „Odpowiedzialni Rodzice” | Pomoc społeczna /  Infrastruktura społeczna | 3 | 42 |
|  | 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 |
|  | Ocena stanu kontroli zarządczej w Stołecznym Centrum Sportu „Aktywna Warszawa” – po przekształceniu  w jednostkę budżetową | Sport i rekreacja /Infrastruktura społeczna/ | 3 | 42 |
|  | Ocena realizacji projektu pn. „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie  m.st. Warszawy w zakresie zadań inwestycyjnych:   1. Termomodernizacja Żłobka nr 44 przy ul. Wejherowskiej 1 w Warszawie”.   Realizujący: Zespół Żłobków m.st. Warszawy”,   1. Termomodernizacja Zespołu Szkół im. Piotra Wysockiego przy ul. Odrowąża 75 w Warszawie”. Realizujący: Dzielnica Targówek”, 2. Termomodernizacja budynku SP nr 168 im. Wiktora Gomulickiego przy ul. Zwycięzców 44  w Warszawie”.   Realizujący: Dzielnica Praga Płd.,   1. Termomodernizacja Szkoły Podstawowej nr 271 przy ul. Niegocińskiej 2 w Warszawie”.   Realizujący: Dzielnica Mokotów,   1. Termomodernizacja Warszawskiego Centrum Pomocy Rodzinie przy ul. Lipińskiej 2 w Warszawie” | Gospodarowanie nieruchomościami miasta / Infrastruktura techniczno-środowiskowa | 3 | 210 |
|  | 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 |
|  | 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 |
|  | 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 |
|  | 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 |
|  | 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 |
|  | 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 |
|  | 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 |
|  | Ocena prawidłowości rozliczeń VAT m.st. Warszawy jako scentralizowanego podatnika | Finanse publiczne / Funkcjonowanie gminy | 4 | 132 |
|  | Analiza wykorzystania bazy Ewidencja Gruntów i Budynków, PESEL/SELWIN, CEPIK na potrzeby uszczelnienia systemu poboru podatków lokalnych | Finanse publiczne / Funkcjonowanie gminy | 3 | 132 |
|  | Analiza procesu obrotu świadectwami efektywności energetycznej („białych certyfikatów”) | Finanse publiczne / Funkcjonowanie gminy | 3 | 66 |
|  | Analiza stanu przygotowania szkół ponadpodstawowych  i ponadgimnazjalnych m.st. Warszawy do procesu rekrutacji uczniów na rok szkolny 2019 / 2020 | Edukacja / Infrastruktura społeczna | 3 | 99 |
|  | 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 |
|  | 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 |
|  | Analiza potrzeb m.st. Warszawy w zakresie rozwoju infrastruktury sportowej w szczególności dedykowanej dla dzieci i młodzieży | Sport i rekreacja / Infrastruktura społeczna | 3 | 66 |
|  | Analiza potrzeb i możliwości budżetowania planowanych inwestycji wchodzących w skład mieszkaniowego zasobu  m.st. Warszawy | Gospodarowanie nieruchomościami miasta / Infrastruktura techniczno-środowiskowa | 3 | 99 |
|  | Analiza przyjętych rozwiązań w jednostce samorządu terytorialnego m.st. Warszawie w kierunku poprawy jakości powietrza | Gospodarowanie środowiskiem / Infrastruktura techniczno-środowiskowa | 3 | 99 |
|  | Analiza potrzeb i możliwości w zakresie realizacji budowy III linii metra w Warszawie | Transport, komunikacja  i drogownictwo / Infrastruktura techniczno-środowiskowa | 4 | 89 |

**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 grudnia 2018 r.

Dyrektor Biura Audytu Wewnętrznego

(data/podpis)

Prezydent m.st. Warszawy

(data/podpis)