



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 2020

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. 2019, poz. 869, ze zmianami), audytem wewnętrznym w jednostce samorządu terytorialnego m.st. Warszawa objętych jest 38 biur i 18 urzędów dzielnic oraz 1021 jednostek organizacyjnych i nadzorowanych, których celem jest wykonywanie zadań publicznych oraz zaspokajanie potrzeb mieszkańców, w tym:

132 – jednostki organizacyjne podległe biurom,

50 – jednostek nadzorowanych przez biura,

797 – jednostek organizacyjnych podległych 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 – 10 zadań (5 – Finanse publiczne, 5 – Funkcjonowanie jednostki komunalnej),
- Infrastruktura społeczna – 7 zadań (1 – Edukacja, 1 – Kultura, 5 – Pomoc społeczna),
- Infrastruktura techniczno – środowiskowa – 10 zadań (1 – Gospodarowanie nieruchomościami miasta, 2 – Gospodarowanie środowiskiem, 1 – Usługi komunalne, 6 – Transport, komunikacja i drogownictwo).

Razem w tym zakresie zaplanowano realizację 27 zadań zapewniających

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

- Funkcjonowanie gminy – 3 czynności doradcze (1 – Funkcjonowanie organów władzy, 2 – Funkcjonowanie jednostki komunalnej),
- Infrastruktura społeczna – 2 czynności doradcze (1 – Ochrona zdrowia, 1 – Pomoc społeczna),
- Infrastruktura techniczno – środowiskowa – 4 czynności doradcze (1 – Gospodarowanie nieruchomościami miasta, 1 – Gospodarowanie środowiskiem, 2 – Transport, komunikacja i drogownictwo).

Razem w tym zakresie zaplanowano realizację 9 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
1.	Skuteczność sprawowanego nadzoru właścicielskiego w aspekcie efektywności prowadzenia działalności gospodarczej przez spółki prawa handlowego z udziałem m.st. Warszawy działające poza sferą użyteczności publicznej	Finanse publiczne / Funkcjonowanie gminy	2	56
2.	Ocena systemu monitorowania odchyień realizowanych dochodów i wydatków w procesie zarządzania budżetem Miasta Stołecznego Warszawy	Finanse publiczne / Funkcjonowanie gminy	2	28
3.	Ocena realizacji prowadzonej windykacji należności w Urzędzie Dzielnicy Śródmieście, Zarządzie Transportu Miejskiego i Warszawskim Centrum Pomocy Rodzinie	Finanse publiczne / Funkcjonowanie gminy	3	84
4.	Ocena prawidłowości prowadzenia ewidencji ilościowo-wartościowej środków trwałych – grunty w m.st. Warszawie na przykładzie wybranych urzędów dzielnic	Finanse publiczne / Funkcjonowanie gminy	5	210
5.	Analiza przyjętych rozwiązań w zakresie scentralizowanego rozliczania zobowiązań publicznoprawnych z tytułu umów zawartych z osobami fizycznymi niebędącymi pracownikami jednostek budżetowych m.st. Warszawy oraz samorządowych zakładów budżetowych	Finanse publiczne / Funkcjonowanie gminy	3	84

6.	Ocena realizacji projektu pn. „E-administracja – utworzenie portalu e – usług m.st. Warszawy”	Funkcjonowanie jednostki komunalnej / Funkcjonowanie gminy	3	84
7.	Ocena systemu zarządzania bezpieczeństwem informacji w tym ochrony danych osobowych w Urzędzie m.st. Warszawy	Funkcjonowanie jednostki komunalnej / Funkcjonowanie gminy	2	56
8.	Ocena bezpieczeństwa informacji ze szczególnym uwzględnieniem ochrony danych osobowych w wybranych jednostkach m.st. Warszawy (zadanie zapewniające w kilku jednostkach oraz zapewniające metodą analityczną w pozostałych ponad 1000 jednostkach)	Funkcjonowanie jednostki komunalnej / Funkcjonowanie gminy	8	497
9.	Ocena systemów informatycznych Urzędu m.st. Warszawy w zakresie interoperacyjności na podstawie wybranych systemów	Funkcjonowanie jednostki komunalnej / Funkcjonowanie gminy	2	56
10.	Ocena wdrażania projektów cyfrowych na przykładzie wybranych projektów w Urzędzie m.st. Warszawy	Funkcjonowanie jednostki komunalnej / Funkcjonowanie gminy	3	84
11.	Ocena przyjętych rozwiązań w zakresie nadzoru nad prawidłowością wydatkowania i rozliczania dotacji przyznawanych placówkom oświaty nieprowadzonym przez m.st. Warszawa	Edukacja / Infrastruktura społeczna	2	28
12.	Analiza stanu faktycznego i zgodności z obowiązującymi przepisami w zakresie bezpieczeństwa i higieny pracy, ochrony przeciwpożarowej i prawa budowlanego na przykładzie wybranych jednostek kultury	Kultura / Infrastruktura społeczna	4	112
13.	Ocena realizacji projektu „Wsparcie aktywizacji społeczno – zatrudnieniowej”	Pomoc społeczna / Infrastruktura społeczna	2	56

14.	Ocena realizacji Programu Warszawa Przyjazna Seniorom na lata 2013-2020	Pomoc społeczna / Infrastruktura społeczna	2	28
15.	Ocena realizacji procedury wydawania decyzji administracyjnych w sprawie udzielenia tymczasowego miejsca schronienia w schronisku dla osób bezdomnych	Pomoc społeczna / Infrastruktura społeczna	6	420
16.	Ocena realizacji zadań związanych z zapewnieniem placówkom opiekuńczo-wychowawczym obsługi finansowej przez Zespoły do obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych Nr 1, Nr 2 i Nr 3	Pomoc społeczna / Infrastruktura społeczna	6	336
17.	Ocena realizacji projektu „W rodzinie siła”	Pomoc społeczna / Infrastruktura społeczna	2	56
18.	Ocena podjętych działań w zakresie przygotowania i monitorowania realizacji wieloletniego programu gospodarowania zasobem mieszkaniowym m.st. Warszawy	Gospodarowanie nieruchomościami miasta / Infrastruktura techniczno- środowiskowa	3	126
19.	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	2	56
20.	Ocena realizacji projektu pn. „Utworzenie terenów zieleni o symbolice historycznej na obszarze m.st. Warszawy”	Gospodarowanie środowiskiem / Infrastruktura techniczno- środowiskowa	3	126
21.	Analiza budżetowania zadań związanych z odbiorem odpadów komunalnych z terenu m.st. Warszawy	Usługi komunalne / Infrastruktura techniczno- środowiskowa	4	168

22.	Ocena realizacji projektu pn. „Przebudowa ul. Marynarskiej na odc. ul. Taśmowa – ul. Rzymowskiego”	Transport, komunikacja i drogownictwo / Infrastruktura techniczno-środowiskowa	3	84
23.	Ocena realizacji projektu pn. „Budowa II linii metra wraz z zakupem taboru – etap III”- w zakresie zadań inwestycyjnych : 1. Projekt i budowa II linii metra, w tym: dokończenie budowy odcinka wschodniego – północnego II linii metra (do stacji „Bródno”); 2. Projekt i budowa II linii metra, w tym: kontynuacja budowy odcinka zachodniego od szlaku za stacją „Księcia Janusza” do stacji „Powstańców Śląskich”	Transport, komunikacja i drogownictwo / Infrastruktura techniczno-środowiskowa	4	168
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	2	56
25.	Ocena realizacji projektu „Budowa tramwaju na Gocław w Warszawie wraz z zakupem taboru”	Transport, komunikacja i drogownictwo / Infrastruktura techniczno-środowiskowa	2	56
26.	Ocena stanu przygotowań Zarządu Transportu Miejskiego w Warszawie do inwestycji związanej z budową linii tramwajowej do Wilanowa	Transport, komunikacja i drogownictwo / Infrastruktura techniczno-środowiskowa	3	84
27.	Ocena działań zarządców dróg publicznych w m.st. Warszawie w zakresie zawierania i realizacji umów na podstawie art. 16 ustawy o drogach publicznych	Transport, komunikacja i drogownictwo / Infrastruktura techniczno-środowiskowa	6	418

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 wdrożenia procedur antykorupcyjnych przez wybrane jednostki organizacyjne m.st. Warszawy	Funkcjonowanie organów władzy / Funkcjonowanie gminy	3	99
2.	Efektywność wykorzystania zasobów kadrowych względem realizowanych zadań - na przykładzie wybranych komórek organizacyjnych Urzędu m.st. Warszawy	Funkcjonowanie jednostki komunalnej / Funkcjonowanie gminy	5	165
3.	Analiza poziomu wynagrodzeń pracowników Urzędu m.st. Warszawy w zakresie przestrzegania zasad równego traktowania kobiet i mężczyzn	Funkcjonowanie jednostki komunalnej / Funkcjonowanie gminy	3	66
4.	Analiza potrzeb i możliwości m.st. Warszawy w zakresie działań inwestycyjnych związanych z modernizacją i rozbudową samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, dla których m.st. Warszawa jest podmiotem tworzącym	Ochrona zdrowia / Infrastruktura społeczna	3	66
5.	Analiza potrzeb mieszkańców m.st. Warszawy w zakresie dostępności terytorialnej instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 oraz skutków finansowych planowanych rozwiązań związanych z wdrożeniem programu bezpłatnych żłobków	Pomoc społeczna / Infrastruktura społeczna	2	22

6.	Analiza prowadzonych działań w kierunku uregulowania spraw własnościowych budynków i gruntów użytkowanych przez jednostki Miasta Stołecznego Warszawy	Gospodarowanie nieruchomościami miasta / Infrastruktura techniczno-środowiskowa	5	222
7.	Analiza efektywności procesu dofinansowania realizacji przedsięwzięć służących ochronie środowiska i gospodarce wodnej ze środków stanowiących dochód budżetu m.st. Warszawy z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska i administracyjnych kar pieniężnych na przykładzie wybranych dzielnic m.st. Warszawy	Gospodarowanie środowiskiem / Infrastruktura techniczno-środowiskowa	4	132
8.	Analiza zasad projektowania zmian w układzie komunikacyjnym m.st. Warszawy	Transport, komunikacja i drogownictwo / Infrastruktura techniczno-środowiskowa	3	66
9.	Analiza podejmowanych przedsięwzięć w sprawie tworzenia na terenie m.st. Warszawy dostępnej i bezpiecznej przestrzeni, w tym infrastruktury dla pieszych ze szczególnym uwzględnieniem osób o ograniczonej mobilności i percepcji	Transport, komunikacja i drogownictwo / Infrastruktura techniczno-środowiskowa	2	44

5. Planowane czynności sprawdzające

Planowane czynności sprawdzające obejmować będą jednostki, które wdrożyły rekomendacje wydane po przeprowadzonych zadaniach zapewniających.

Przewiduje się czynności sprawdzające w 36 jednostkach, które audytowane były w latach 2017-2019.

Przewiduje się również realizację czynności sprawdzających po zadaniu dotyczącym bezpieczeństwa informacji przeprowadzoną metodą analityczną w 2019 roku.

6. 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 **5300** osobodni, w tym:

- **3617** osobodni – na zadania zapewniające,
- **882** osobodni – na czynności doradcze,
- **801** osobodni – na czynności sprawdzające, w tym: 225 osobodni na realizację czynności sprawdzających po zadaniu dotyczącym bezpieczeństwa informacji przeprowadzonym metodą analityczną w 2019 roku.

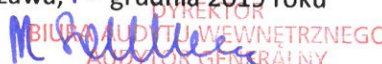
Na monitorowanie stanu wdrożenia rekomendacji przewidziano **225** osobodni.

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

Zgodnie z § 4 ust. 7 pkt 1 Karty Audytu Wewnętrznego m.st. Warszawy stanowiącego załącznik do Zarządzenia nr 1634/2019 Prezydenta m.st. Warszawy z dnia 31 października 2019 roku kierownicy jednostek nadzorowanych przez Prezydenta m.st. Warszawy w terminie do 15 grudnia każdego roku przekazują Prezydentowi m.st. Warszawy przygotowany na podstawie analizy ryzyka Plan audytu na rok następny (dotyczy Szpitala Bielańskiego SP ZOZ). Plan ten stanowi załącznik do Planu Audytu na 2020 rok.

Szpital Wolski SP ZOZ od II półrocza 2019 roku nie posiada samodzielnej komórki audytu wewnętrznego, Dyrektor Szpitala rozwiązał stosunek pracy z osobą zatrudnioną na stanowisku audytora wewnętrznego (kopia pisma Dyrektora Szpitala z 18 czerwca 2019 roku, SSW-19-15106 W-DO.011.1.2019.1 w załączeniu).

Warszawa, **18** grudnia 2019 roku


Dyrektor Biura Audytu Wewnętrznego

(data/podpis)
Magdalena Soszyńska-Kamieniecka

PREZYDENT MIASTA
STOŁECZNEGO WARSZAWY


Rafał Trzaskowski

Prezydent m.st. Warszawy
(data/podpis)