



URZĄD MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWY

Biuro Audytu Wewnętrznego

ul. Niecała 2, 00-098 Warszawa, tel. 22 443 30 70, 22 443 30 71, faks 22 443 30 72

adres do korespondencji: ul. Kredytowa 3, 00-056 Warszawa

Sekretariat.BAW@um.warszawa.pl, www.um.warszawa.pl

PLAN AUDYTU NA 2022 ROK

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Na podstawie art. 274 ust. 3 i art. 277 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz.U. 2021, poz. 305, ze zmianami), audytem wewnętrznym w jednostce samorządu terytorialnego m.st. Warszawa objętych jest 41 biur i 18 urzędów dzielnic oraz 1062 jednostki organizacyjne i nadzorowane, których celem jest wykonywanie zadań publicznych oraz zaspokajanie potrzeb mieszkańców, w tym:

159 – jednostek organizacyjnych podległych biurom Urzędu m.st. Warszawy,

49 – jednostek nadzorowanych przez biura Urzędu m.st. Warszawy,

811 – jednostki organizacyjne podległe Urzędom Dzielnic m.st. Warszawy,

43 – jednostki nadzorowane przez Urzędy Dzielnic m.st. Warszawy.

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 na 2022 rok

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

- Funkcjonowanie gminy – 10 zadań (3 – Finanse publiczne, 6 – Funkcjonowanie jednostki komunalnej, 1 – Aktywność obywatelska),
- Infrastruktura społeczna – 9 zadań (2 – Edukacja, 3 – Kultura, 3 – Pomoc społeczna, 1 – Bezpieczeństwo i porządek publiczny),
- Infrastruktura techniczno-środowiskowa – 6 zadań (1 – Geodezja, kartografia i kataster, 3 – Gospodarowanie środowiskiem, 1 – Usługi komunalne, 1 – Transport, komunikacja i drogownictwo).

W powyższym zakresie zaplanowano łącznie 25 zadań zapewniających do realizacji.

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

- Funkcjonowanie gminy – 6 czynności doradczych (2 – Finanse publiczne, 4 – Funkcjonowanie jednostki komunalnej),
- Infrastruktura społeczna – 2 czynności doradcze (2 – Pomoc społeczna),
- Infrastruktura techniczno-środowiskowa – 5 czynności doradczych (1 – Geodezja, kartografia i kataster, 1 – Gospodarowanie nieruchomościami miasta, 1 – Usługi komunalne, 2 – Transport, komunikacja i drogownictwo).

W powyższym zakresie zaplanowano łącznie 13 czynności doradczych do realizacji.

3. Planowane zadania zapewniające

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Proces / Obszar	Planowany czas na realizację zadania (w osobodniach)
1	2	3	4
1.	Ocena stosowanych zasad przy ujmowaniu w budżecie/WPF nowych programów/zadań (bieżących i majątkowych) przez dysponentów budżetowych w ramach wyznaczonych limitów budżetowych	Finanse publiczne / Funkcjonowanie gminy	168
2.	Ocena procesu realizacji i rozliczania zadań inwestycyjnych powierzonych do wykonania Miejskiemu Przedsiębiorstwu Realizacji Inwestycji Sp. z o.o.	Finanse publiczne / Funkcjonowanie gminy	84
3.	Ocena realizacji procesu windykacji należności na przykładzie wybranych Wydziałów Spraw Społecznych i Zdrowia dla dzielnic m.st. Warszawy	Finanse publiczne / Funkcjonowanie gminy	224
4.	Ocena procesu udzielania zamówień publicznych w wybranych jednostkach organizacyjnych m.st. Warszawy	Funkcjonowanie jednostki komunalnej / Funkcjonowanie gminy	168
5.	Ocena działań mających na celu zapewnienie właściwej ochrony przeciwpożarowej w siedzibach wybranych biur Urzędu m.st. Warszawy	Funkcjonowanie jednostki komunalnej / Funkcjonowanie gminy	84
6.	Ocena mechanizmów kontrolnych zapewniających celowość dostępu do danych na wszystkich poziomach uprawnień	Funkcjonowanie jednostki komunalnej / Funkcjonowanie gminy	84
7.	Ocena działań i współpracy Biur Urzędu m.st. Warszawy podczas wdrażania projektów cyfrowych	Funkcjonowanie jednostki komunalnej / Funkcjonowanie gminy	126

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Proces / Obszar	Planowany czas na realizację zadania (w osobodniach)
8.	Ocena bezpieczeństwa informacji w jednostkach m.st. Warszawy	Funkcjonowanie jednostki komunalnej / Funkcjonowanie gminy	272
9.	Ocena systemu zarządzania bezpieczeństwem informacji, w tym ochrony danych osobowych w Urzędzie m.st. Warszawy	Funkcjonowanie jednostki komunalnej / Funkcjonowanie gminy	168
10.	Ocena działań Urzędu m.st. Warszawy w zakresie nakładania kar administracyjnych w trybie art. 140mb ustawy Prawo o ruchu drogowym	Aktywność obywatelska / Funkcjonowanie gminy	56
11.	Ocena funkcjonowania szkół w sytuacji zagrożenia COVID-19	Edukacja / Infrastruktura społeczna	210
12.	Ocena realizacji zadań w zakresie dowożenia niepełnosprawnych dzieci i młodzieży do szkół i innych placówek oświatowych	Edukacja / Infrastruktura społeczna	168
13.	Ocena funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w instytucjach kultury m.st. Warszawy	Kultura / Infrastruktura społeczna	126
14.	Ocena realizacji projektu pn. „Poprawa dostępności do zasobów kultury poprzez rewitalizację i modernizację Teatru Baj w Warszawie”	Kultura / Infrastruktura społeczna	84
15.	Ocena procesu wykorzystania dotacji podmiotowych przez instytucje kultury m.st. Warszawy	Kultura / Infrastruktura społeczna	126
16.	Ocena przyjętych rozwiązań w zakresie odpłatności za pobyt w Domach Pomocy Społecznej m.st. Warszawy	Pomoc społeczna / Infrastruktura społeczna	168
17.	Ocena realizacji projektu pn. „Miasto z sercem – wsparcie i aktywizacja seniorów”	Pomoc społeczna / Infrastruktura społeczna	84

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Proces / Obszar	Planowany czas na realizację zadania (w osobodniach)
18.	Ocena działań Biura Pomocy i Projektów Społecznych w ramach sprawowanego nadzoru nad jednostkami organizacyjnymi m.st. Warszawy	Pomoc społeczna / Infrastruktura społeczna	56
19.	Ocena realizacji Programu zapobiegania przestępczości oraz zapewnienia porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli m.st. Warszawy na lata 2016-2021 "Bezpieczna Warszawa"	Bezpieczeństwo i porządek publiczny / Infrastruktura społeczna	84
20.	Ocena realizacji zadania inwestycyjnego C/OM/X/9/20 pn. „Budowa Systemu Bazy Danych Przestrzennych m.st. Warszawy (System ZGiK)”	Geodezja, kartografia i kataster / Infrastruktura techniczno-środowiskowa	84
21.	Ocena procesu naliczania i egzekwowania opłat i kar za wycinkę drzew w wybranych urzędach dzielnic m.st. Warszawy	Gospodarowanie środowiskiem / Infrastruktura techniczno-środowiskowa	126
22.	Ocena realizacji projektu pn. „Ochrona zagrożonych gatunków związanych z siedliskami wodnymi na terenie Warszawy”	Gospodarowanie środowiskiem / Infrastruktura techniczno-środowiskowa	84
23.	Ocena realizacji projektu pn. „Utworzenie parków o symbolice historycznej na obszarze m.st. Warszawy” - w zakresie zadań inwestycyjnych: 1. Utworzenie terenów zieleni o symbolice historycznej na terenie Fortu V Włochy; 2. Utworzenie terenów zieleni o symbolice historycznej na terenie Parku Cichociemnych; 3. Utworzenie terenów zieleni o symbolice historycznej na terenie Parku pod Kopcem Powstania Warszawskiego	Gospodarowanie środowiskiem / Infrastruktura techniczno-środowiskowa	112

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Proces / Obszar	Planowany czas na realizację zadania (w osobodniach)
24.	Ocena prowadzenia spraw związanych z obsługą zgłoszeń i reklamacji oraz podjętych interwencji dotyczących funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w m.st. Warszawie	Usługi komunalne / Infrastruktura techniczno- środowiskowa	122
25.	Ocena przygotowania zadania inwestycyjnego dotyczącego budowy odcinków ul. Gandhi i Lazurkowej, planowanego do współfinansowania przez Unię Europejską z Funduszu Spójności w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020	Transport, komunikacja i drogownictwo / Infrastruktura techniczno- środowiskowa	84

4. Planowane czynności doradcze

Lp.	Temat czynności doradczych	Proces / Obszar	Planowany czas na realizację czynności doradczej (w osobodniach)
1	2	3	4
1.	Analiza i ocena procesu podwyższania kapitałów zakładowych jednoosobowych spółek m.st. Warszawy o wkład niepieniężny (wnoszenie aportów) z uwzględnieniem sprawności jego realizacji	Finanse publiczne / Funkcjonowanie gminy	104
2.	Analiza procedur obiegu dokumentów finansowo-księgowych pod kątem automatyzacji procesów w systemach finansowo-księgowych Urzędu m.st. Warszawy	Finanse publiczne / Funkcjonowanie gminy	78
3.	Analiza funkcjonowania wybranych procesów w Biurze Kadr i Szkoleń Urzędu m.st. Warszawy	Funkcjonowanie jednostki komunalnej / Funkcjonowanie gminy	52
4.	Analiza dostosowania dzielnicowych zasobów IT do pełnej integracji z domeną miejską	Funkcjonowanie jednostki komunalnej / Funkcjonowanie gminy	156

Lp.	Temat czynności doradczych	Proces / Obszar	Planowany czas na realizację czynności doradczej (w osobodniach)
5.	Analiza możliwości przepływu danych pozyskiwanych od mieszkańców w różnych procesach merytorycznych	Funkcjonowanie jednostki komunalnej / Funkcjonowanie gminy	156
6.	Wsparcie jednostek m.st. Warszawy w zapewnieniu monitorowania bezpieczeństwa serwisów internetowych	Funkcjonowanie jednostki komunalnej / Funkcjonowanie gminy	320
7.	Analiza przyjętych rozwiązań przez Ośrodki Pomocy Społecznej m.st. Warszawy w zakresie wypłaty pieniężnych świadczeń uznaniowych	Pomoc społeczna / Infrastruktura społeczna	156
8.	Analiza przyjętych rozwiązań organizacyjnych w zakresie świadczenia pomocy socjalnej	Pomoc społeczna / Infrastruktura społeczna	156
9.	Analiza działań w zakresie prowadzenia bazy danych EGiB (ewidencji gruntów i budynków) w celu udostępniania aktualnych danych	Geodezja, kartografia i kataster / Infrastruktura techniczno-środowiskowa	65
10.	Analiza efektywności realizacji zadań związanych z pełnieniem przez m.st. Warszawę funkcji właściciela/współwłaściciela nieruchomości położonych w wybranych dzielnicach m.st. Warszawy	Gospodarowanie nieruchomościami miasta / Infrastruktura techniczno-środowiskowa	156
11.	Analiza wybranych problemów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w m.st. Warszawie	Usługi komunalne / Infrastruktura techniczno-środowiskowa	78

Lp.	Temat czynności doradczych	Proces / Obszar	Planowany czas na realizację czynności doradczej (w osobodniach)
12.	Analiza i ocena przygotowania i realizacji priorytetowych inwestycji w zakresie rozwoju systemu transportu publicznego w m.st. Warszawie	Transport, komunikacja i drogownictwo / Infrastruktura techniczno-środowiskowa	108
13.	Analiza działań na rzecz poprawy bezpieczeństwa uczestników ruchu drogowego w m.st. Warszawie	Transport, komunikacja i drogownictwo / Infrastruktura techniczno-środowiskowa	115

5. Planowane czynności sprawdzające

Planowane czynności sprawdzające obejmować będą jednostki, którym po przeprowadzonych zadaniach zapewniających zalecono wdrożenie rekomendacji. Przewiduje się czynności sprawdzające w 24 jednostkach, które audytowane były w poprzednich latach.

Planowane jest również przeprowadzenie czynności sprawdzających do zadania dotyczącego bezpieczeństwa informacji przeprowadzonego metodą analityczną w jednostkach organizacyjnych m.st. Warszawy.

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 **5476** osobodni, w tym:

- **3152** osobodni – na zadania zapewniające,
- **1700** osobodni – na czynności doradcze,
- **624** osobodni – na czynności sprawdzające.

Na monitorowanie stanu wdrożenia rekomendacji przewidziano **180** 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 2022 rok.

Warszawa, 22 grudnia 2021 roku

Dyrektor Biura Audytu Wewnętrznego

(podpis)

DYREKTOR
BIURA AUDYTU WEWNĘTRZNEGO
AUDYTOR GENERALNY

Magdalena Soszyńska-Kamieniecka

Prezydent m.st. Warszawy

(podpis)

PREZYDENT MIASTA
STOŁECZNEGO WARSZAWY

Rafał Trzaskowski

