



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: Aleje Jerozolimskie 44, 00-024 Warszawa

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

PLAN AUDYTU NA 2023 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. z 2022 r., poz. 1634 ze zmianami), audytem wewnętrznym w jednostce samorządu terytorialnego m.st. Warszawa objętych jest 40 biur i 18 urzędów dzielnic oraz 1062 jednostki organizacyjne i nadzorowane, których celem jest wykonywanie zadań publicznych oraz zaspokajanie potrzeb mieszkańców, w tym:

154 – jednostki organizacyjne podległe biurom Urzędu m.st. Warszawy,

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

817 – jednostek organizacyjnych podległych Urzędom Dzielnic m.st. Warszawy,

44 – 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 2023 rok

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

- Funkcjonowanie gminy – 13 zadań (1 – Funkcjonowanie organów władzy, 4 – Finanse publiczne, 7 – Funkcjonowanie jednostki komunalnej, 1 – Aktywność obywatelska),
- Infrastruktura społeczna – 8 zadań (3 – Edukacja, 2 – Kultura, 1 – Ochrona zdrowia, 1 – Sport i rekreacja, 1 – Bezpieczeństwo i porządek publiczny),
- Infrastruktura techniczno-środowiskowa – 6 zadań (6 – Transport, komunikacja i drogownictwo).

W powyższym zakresie zaplanowano łącznie 27 zadań zapewniających do realizacji.

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

- Funkcjonowanie gminy – 3 czynności doradcze (2 – Finanse publiczne, 1 – Funkcjonowanie jednostki komunalnej),
- Infrastruktura społeczna – 5 czynności doradczych (1 – Edukacja, 2 – Ochrona zdrowia, 2 – Pomoc społeczna),
- Infrastruktura techniczno-środowiskowa – 3 czynności doradcze (2 – Usługi komunalne, 1 – Architektura i urbanistyka).

W powyższym zakresie zaplanowano łącznie 11 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 funkcjonowania sytemu kontroli zarządczej w Urzędzie Dzielnicy Praga-Północ m.st. Warszawy z uwzględnieniem sprawowanego nadzoru nad dzielnicowymi jednostkami organizacyjnymi	Funkcjonowanie organów władzy / Funkcjonowanie gminy	60
2.	Ocena działań Centrum Obsługi Podatnika w zakresie prowadzenia egzekucji należności pieniężnych	Finanse publiczne / Funkcjonowanie gminy	60
3.	Ocena realizacji procedur dotyczących przyznawania i rozliczania dotacji organizacjom pozarządowym i innym podmiotom w wybranych urzędach dzielnic m.st. Warszawy	Finanse publiczne / Funkcjonowanie gminy	180
4.	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	180
5.	Ocena procesu wykonywania orzeczeń sądowych związanych z wypłatą środków finansowych m.st. Warszawy	Finanse publiczne / Funkcjonowanie gminy	135
6.	Ocena realizacji zadań w zakresie podnoszenia kwalifikacji zawodowych pracowników w wybranych urzędach dzielnic m.st. Warszawy	Funkcjonowanie jednostki komunalnej / Funkcjonowanie gminy	180
7.	Ocena systemu zarządzania bezpieczeństwem informacji, w tym ochrony danych osobowych w Urzędzie m.st. Warszawy	Funkcjonowanie jednostki komunalnej / Funkcjonowanie gminy	90

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Proces / Obszar	Planowany czas na realizację zadania (w osobodniach)
1	2	3	4
8.	Ocena procesu udzielania zamówień publicznych wyłączonych ze stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych na przykładzie wybranych urzędów dzielnic m.st. Warszawy	Funkcjonowanie jednostki komunalnej / Funkcjonowanie gminy	180
9.	Ocena procesu udzielania zamówień publicznych wyłączonych ze stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych na przykładzie wybranych jednostek organizacyjnych m.st. Warszawy	Funkcjonowanie jednostki komunalnej / Funkcjonowanie gminy	180
10.	Ocena bezpieczeństwa informacji w jednostkach m.st. Warszawy	Funkcjonowanie jednostki komunalnej / Funkcjonowanie gminy	192
11.	Wybrane zagadnienia z zakresu bezpieczeństwa informacji w jednostkach m.st. Warszawy	Funkcjonowanie jednostki komunalnej / Funkcjonowanie gminy	240
12.	Ocena procesu wysyłki decyzji podatkowych realizowanego na potrzeby Centrum Obsługi Podatnika	Funkcjonowanie jednostki komunalnej / Funkcjonowanie gminy	90
13.	Ocena realizacji zadań w zakresie nadzoru i kontroli stacji kontroli pojazdów oraz ośrodków szkolenia kierowców	Aktywność obywatelska / Funkcjonowanie gminy	45
14.	Ocena realizacji projektu pn. „Rozbudowa i modernizacja budynków Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego dla Dzieci Słabowidzących nr 8 przy ul. Koźmińskiej 7 wraz z zagospodarowaniem terenu”	Edukacja / Infrastruktura społeczna	80
15.	Ocena prawidłowości stosowanych procedur o udzielenie zamówień publicznych w projekcie: „Rozwój systemu zdalnej edukacji na terenie m.st. Warszawy”	Edukacja / Infrastruktura społeczna	60

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Proces / Obszar	Planowany czas na realizację zadania (w osobodniach)
1	2	3	4
16.	Ocena procesu przyznawania i rozliczania dotacji dla szkół i placówek niepublicznych prowadzonych na terenie Warszawy przez inny organ niż m.st. Warszawa	Edukacja / Infrastruktura społeczna	135
17.	Ocena procesu wykorzystania dotacji podmiotowych przez instytucje kultury m.st. Warszawy	Kultura / Infrastruktura społeczna	160
18.	Ocena funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w instytucjach kultury m.st. Warszawy	Kultura / Infrastruktura społeczna	180
19.	Ocena realizacji procedur dotyczących przyznawania i rozliczania dotacji organizacjom pozarządowym i innym podmiotom na realizację zadań w zakresie ochrony i promocji zdrowia, w tym działalności leczniczej	Ochrona zdrowia / Infrastruktura społeczna	180
20.	Ocena funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w Ośrodku Sportu i Rekreacji Dzielnicy Praga-Południe m.st. Warszawy	Sport i rekreacja / Infrastruktura społeczna	60
21.	Ocena funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w Zakładzie Obsługi Systemu Monitoringu w wybranych procesach	Bezpieczeństwo i porządek publiczny / Infrastruktura społeczna	60
22.	Ocena realizacji obowiązku stałej aktualizacji serwisów internetowych stanowiących elektroniczną bazę danych o planowanych lub realizowanych inwestycjach i remontach drogowych	Transport, komunikacja i drogownictwo / Infrastruktura techniczno-środowiskowa	135
23.	Ocena realizacji projektu pn. „Analiza możliwości rozwoju zintegrowanego transportu w Warszawie w oparciu o metro i multimodalne węzły przesiadkowe” - projekt nr 2019-PL-TM-0215-S realizowany w ramach instrumentu „Łącząc Europę” (Connecting Europe Facility)	Transport, komunikacja i drogownictwo / Infrastruktura techniczno-środowiskowa	135

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Proces / Obszar	Planowany czas na realizację zadania (w osobodniach)
1	2	3	4
24.	Ocena prawidłowości stosowanych procedur o udzielenie zamówień publicznych w projekcie EKO P+R Połczyńska	Transport, komunikacja i drogownictwo / Infrastruktura techniczno-środowiskowa	60
25.	Ocena prawidłowości stosowanych procedur o udzielenie zamówień publicznych w projekcie pn. „Zakup 12 autobusów niskoemisyjnych dla m.st. Warszawy”	Transport, komunikacja i drogownictwo / Infrastruktura techniczno-środowiskowa	60
26.	Ocena działań zarządców dróg publicznych w m.st. Warszawa w zakresie zawierania i realizacji umów na podstawie art. 16 ustawy o drogach publicznych	Transport, komunikacja i drogownictwo / Infrastruktura techniczno-środowiskowa	135
27.	Ocena realizacji zadań z zakresu remontów, utrzymania i ochrony dróg położonych na obszarze dzielnicy	Transport, komunikacja i drogownictwo / Infrastruktura techniczno-środowiskowa	180

4. Planowane czynności doradcze

Lp.	Temat czynności doradczych	Proces / Obszar	Planowany czas na realizację czynności doradczej (w osobodniach)
1	2	3	4
1.	Analiza funkcjonalności aplikacji „Strażnik” w zakresie umożliwiającym skuteczne prowadzenie windykacji należności	Finanse publiczne / Funkcjonowanie gminy	76
2.	Analiza i ocena systemu zarządzania w Miejskim Przedsiębiorstwie Oczyszczania w m.st. Warszawie Sp. z o.o.	Finanse publiczne / Funkcjonowanie gminy	180
3.	Analiza przyjętych rozwiązań w zakresie zapewnienia efektywnej realizacji zadań służby bezpieczeństwa i higieny pracy w Urzędzie m.st. Warszawy	Funkcjonowanie jednostki komunalnej / Funkcjonowanie gminy	76
4.	Analiza przyjętych rozwiązań w zakresie zarządzania domeną edukacyjną Eduwarszawa.pl	Edukacja / Infrastruktura społeczna	72
5.	Analiza i ocena wybranych obszarów funkcjonowania SZPZLO Warszawa Bemowo-Włochy, dla którego m.st. Warszawa jest podmiotem tworzącym	Ochrona zdrowia / Infrastruktura społeczna	95
6.	Analiza i ocena wybranych obszarów funkcjonowania SZPZLO Warszawa Praga Południe, dla którego m.st. Warszawa jest podmiotem tworzącym	Ochrona zdrowia / Infrastruktura społeczna	95
7.	Analiza i ocena realizacji wybranych działań statutowych przez Stołeczny Ośrodek dla Osób Nietrzeźwych	Pomoc społeczna / Infrastruktura społeczna	90
8.	Analiza przyjętych rozwiązań organizacyjnych w zakresie świadczenia pomocy socjalnej	Pomoc społeczna / Infrastruktura społeczna	225

Lp.	Temat czynności doradczych	Proces / Obszar	Planowany czas na realizację czynności doradczej (w osobodniach)
1	2	3	4
9.	Analiza i ocena monitorowania realizacji projektu „Zaopatrzenie w wodę i oczyszczanie ścieków w Warszawie” – Faza V i VI w kontekście założonych rezultatów	Usługi komunalne / Infrastruktura techniczno-środowiskowa	120
10.	Analiza procesu przygotowania i monitorowania realizacji inwestycji związanej z rozbudową i modernizacją Zakładu Unieszkodliwiania Stałych Odpadów Komunalnych na terenie Dzielnicy Targówek m.st. Warszawy	Usługi komunalne / Infrastruktura techniczno-środowiskowa	160
11.	Analiza organizacji i prowadzenia konkursów, warsztatów i projektów urbanistyczno-architektonicznych w m.st. Warszawie	Architektura i urbanistyka / Infrastruktura techniczno-środowiskowa	76

5. Planowane czynności sprawdzające

Planowane czynności sprawdzające obejmować będą podmioty, którym po przeprowadzonych zadaniach zapewniających zalecono wdrożenie zaleceń. Przewiduje się czynności sprawdzające w 20 podmiotach, które były audytowane w poprzednich latach.

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 **5017** osobodni, w tym:

- **3432** osobodni – na zadania zapewniające,
- **1265** osobodni – na czynności doradcze,
- **320** osobodni – na czynności sprawdzające.

Na monitorowanie stanu wdrożenia rekomendacji przewidziano **160** 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 2023 rok.

Warszawa, 27 grudnia 2022 roku

Dyrektor Biura Audytu Wewnętrznego

(podpis)
DYREKTOR
BIURA AUDYTU WEWNĘTRZNEGO
AUDYTOR GENERALNY

Magdalena Soszyńska-Kamieniec

Prezydent m.st. Warszawy
(podpis)

z up. PREZYDENTA M. ST. WARSZAWY

Michał Głuszewski
Zastępca Prezydenta
Miasta Stołecznego Warszawy

